

统一（无锡）石油制品有限公司
2019年1月1日至2021年6月30日
财务报表审计报告

久安审字[2021]第 00003 号

深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南一道 008
号创维大厦 C902

邮编：518057

电话：（0755）22671430

传真：（0755）22671410

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1 – 3
二、已审财务报表	
资产负债表	4 – 5
利润表	6
现金流量表	7
所有者权益变动表	8 – 10
三、财务报表附注	11 – 60
四、会计师事务所营业执照及资质证书	



审 计 报 告

久安审字[2021]第 00003 号

新疆库尔勒香梨股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了统一（无锡）石油制品有限公司（以下简称统一（无锡）公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的资产负债表，2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了统一（无锡）公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于统一（无锡）公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

统一（无锡）公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估统一（无锡）公司的持续经营能力，



披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督统一（无锡）公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对统一（无锡）公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致统一（无锡）公司不能持续经营。

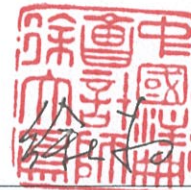


深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）
SHENZHEN JIUAN CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



徐大为

中国注册会计师：



周文昌

中国·深圳

二〇二一年十一月二十二日

资产负债表

编制单位：统一（无锡）石油制品有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	(一)	2,472,587.85	161,202.23	904,725.82
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(二)	10,062,987.38	21,108,020.49	2,046,510.01
应收款项融资	(三)			
预付款项	(四)	593,072.05	2,678,234.17	153,522.18
其他应收款	(五)	81,224.93	45,467.86	45,163.00
存货	(六)	75,338,239.68	50,007,526.72	40,157,235.28
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(七)	1,731,723.21		1,471,452.12
流动资产合计		90,279,835.10	74,000,451.47	44,778,608.41
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(八)	12,627,935.32	13,816,897.00	13,385,859.16
在建工程	(九)	216,827.43	216,827.43	1,380,733.95
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	(十)	24,921,171.78		
无形资产	(十一)	34,482.72	41,379.28	55,172.40
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(十二)	677,257.02	534,921.34	212,143.76
其他非流动资产	(十三)	408,250.00	198,000.00	
非流动资产合计		38,885,924.27	14,808,025.05	15,033,909.27
资产总计		129,165,759.37	88,808,476.52	59,812,517.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

编制单位：统一（无锡）石油制品有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	(十四)	56,523,268.93	44,064,143.50	29,698,572.34
预收款项	(十五)			3,420.00
合同负债	(十六)		3,026.55	
应付职工薪酬	(十七)	1,251,977.39	1,709,256.91	1,325,788.84
应交税费	(十八)	1,087,251.59	2,349,471.00	594,288.17
其他应付款	(十九)	3,275,876.87	5,717,069.75	5,330,215.42
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	(二十)	4,386,827.17		
其他流动负债	(二十一)		393.45	
流动负债合计		66,525,201.95	53,843,361.16	36,952,284.77
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	(二十二)	20,797,166.93		
长期应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	(十二)	940,174.39	1,059,413.50	595,229.95
其他非流动负债				
非流动负债合计		21,737,341.32	1,059,413.50	595,229.95
负债合计		88,262,543.27	54,902,774.66	37,547,514.72
所有者权益：				
实收资本	(二十三)	8,474,464.38	8,474,464.38	8,474,464.38
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十四)	327,079.07	327,079.07	327,079.07
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(二十五)	3,210,167.26	2,510,415.84	1,346,345.95
未分配利润	(二十六)	28,891,505.39	22,593,742.57	12,117,113.56
所有者权益合计		40,903,216.10	33,905,701.86	22,265,002.96
负债和所有者权益总计		129,165,759.37	88,808,476.52	59,812,517.68

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：统一（无锡）石油制品有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	2021年1-6月	2020年度	2019年度
一、营业收入	(二十七)	299,649,155.00	397,640,634.79	315,845,084.78
减：营业成本	(二十七)	286,601,971.64	370,420,767.15	296,728,682.64
税金及附加	(二十八)	584,277.87	5,135,241.85	4,778,861.76
销售费用				
管理费用	(二十九)	2,779,826.13	4,950,318.59	4,934,614.34
研发费用				
财务费用	(三十)	642,124.29	984,637.84	-19,732.33
其中：利息费用		655,556.59		
利息收入		22,295.91	47,802.96	26,767.65
加：其他收益	(三十一)	5,000.00	26,000.00	
投资收益（损失以“—”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）				
信用减值损失（损失以“—”号填列）	(三十二)	-1,881.95	-16.05	-2,377.00
资产减值损失（损失以“—”号填列）	(三十三)	-46,641.82	-362,524.16	-243,859.57
资产处置收益（损失以“—”号填列）	(三十四)		-208,359.20	-13,719.81
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		8,997,431.30	15,604,769.95	9,162,701.99
加：营业外收入	(三十五)	76,453.72	121,522.59	2,070.00
减：营业外支出	(三十六)	341.88		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		9,073,543.14	15,726,292.54	9,164,771.99
减：所得税费用	(三十七)	2,076,028.90	4,085,593.64	2,340,275.18
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		6,997,514.24	11,640,698.90	6,824,496.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		6,997,514.24	11,640,698.90	6,824,496.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
3、其他权益工具投资公允价值变动				
4、企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、其他债权投资公允价值变动				
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4、其他债权投资信用减值准备				
5、现金流量套期储备				
6、外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		6,997,514.24	11,640,698.90	6,824,496.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：统一（无锡）石油制品有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2021年1-6月	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		352,222,000.43	429,907,885.90	363,961,924.17
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		119,166.74	195,004.64	28,837.65
经营活动现金流入小计		352,341,167.17	430,102,890.54	363,990,761.82
购买商品、接受劳务支付的现金		338,257,886.96	405,494,860.59	338,647,590.68
支付给职工以及为职工支付的现金		6,721,290.51	8,350,113.02	9,214,702.51
支付的各项税费		4,045,077.77	11,814,337.56	13,816,564.41
支付其他与经营活动有关的现金		591,621.28	2,354,675.34	1,505,858.88
经营活动现金流出小计		349,615,876.52	428,013,986.51	363,184,716.48
经营活动产生的现金流量净额		2,725,290.65	2,088,904.03	806,045.34
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,250.00	525,196.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			1,250.00	525,196.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		413,900.00	2,833,642.54	1,469,728.74
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		413,900.00	2,833,642.54	1,469,728.74
投资活动产生的现金流量净额		-413,900.00	-2,832,392.54	-944,531.79
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5.03	-35.08	
五、现金及现金等价物净增加额		2,311,385.62	-743,523.59	-138,486.45
加：期初现金及现金等价物余额		161,202.23	904,725.82	1,043,212.27
六、期末现金及现金等价物余额		2,472,587.85	161,202.23	904,725.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2021年1-6月												金额单位：人民币元
项 目	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
	实收资本	优先股	永续债								其他	
一、上年年末余额	8,474,464.38			327,079.07				2,510,415.84	22,593,742.57	33,905,701.86		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	8,474,464.38			327,079.07				2,510,415.84	22,593,742.57	33,905,701.86		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								699,751.42	6,297,762.82	6,997,514.24		
（一）综合收益总额									6,997,514.24	6,997,514.24		
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配								699,751.42	-699,751.42			
1、提取盈余公积								699,751.42	-699,751.42			
2、对所有者的分配												
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	8,474,464.38			327,079.07				3,210,167.26	28,891,505.39	40,903,216.10		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：统一（无锡）石油制品有限公司
 金额单位：人民币元

项 目	2020年度					
	实收资本	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库存股
			永续债	其他		
一、上年年末余额	8,474,464.38				327,079.07	
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	8,474,464.38				327,079.07	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本						
1、所有者投入的资本						
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入所有者权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配						
1、提取盈余公积					1,164,069.89	-1,164,069.89
2、对所有者的分配					1,164,069.89	-1,164,069.89
3、其他						
（四）所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本						
2、盈余公积转增资本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他综合收益结转留存收益						
6、其他						
四、本年年末余额	8,474,464.38				327,079.07	
					2,510,415.84	22,593,742.57
						33,905,701.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：统一（无锡）石油制品有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2019年度					资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	8,474,464.38					327,079.07				663,896.27	5,975,066.43	15,440,506.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	8,474,464.38					327,079.07				663,896.27	5,975,066.43	15,440,506.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										682,449.68	6,142,047.13	6,824,496.81
（一）综合收益总额											6,824,496.81	6,824,496.81
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配										682,449.68	-682,449.68	
1、提取盈余公积										682,449.68	-682,449.68	
2、对所有者分配												
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	8,474,464.38					327,079.07				1,346,345.95	12,117,113.56	22,265,002.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

统一（无锡）石油制品有限公司 财务报表附注

（除有特别说明外，金额以人民币元表述）

一、公司基本情况

（一）公司概况

统一（无锡）石油制品有限公司（以下简称“本公司”）是 2011 年 1 月 28 日在中华人民共和国江苏省无锡市成立的有限责任公司（台港澳与境内合资），北京统一石油化工有限公司（以下简称“统一石油化工”）和威宁贸易有限公司的股权分别为 75% 和 25%。本公司的统一社会信用代码 913202005677777507P，注册资本：130 万美元，法定代表人：霍振祥，公司住址：江苏省无锡市惠山区洛社镇石塘湾工业集中区。

本公司的主要经营范围包括：从事润滑油、润滑脂的生产、加工和开发，提供上述业务的技术转让、技术咨询和技术服务；润滑油、润滑脂、刹车油、不冻液、基础油（包括 150SN、150N、230N、250N、70N、150BS、500SN、600SN、600N、500N）、添加剂、汽车专用养护、清洗用品、塑料原料、塑料制品的佣金代理（拍卖除外）和批发（前述佣金代理和批发仅限于国内）（上述范围涉及专项审批的，经批准后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 11 月 22 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

本公司参照上市公司 2019 年 1 月 1 日起开始执行的新金融工具准则、2020 年 1 月 1 日起开始执行的新收入准则、2021 年 1 月 1 日起开始执行的新租赁准则为基础编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（七）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

(1) 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

(2) 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

(1) 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

(2) 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

（3）金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（八）存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

（九）合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五（三）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

（十）固定资产

1、固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	10	9.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
电子及办公设备	年限平均法	3-4	10	22.50-30.00

3、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十一）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

（十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	残值率（%）
土地使用权	50	年限平均法	0
专利权	10	年限平均法	0
商标权	10	年限平均法	0
SAP 系统实施工程	5	年限平均法	0
其他软件	5-10	年限平均法	0

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十三）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十四）合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十五）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（十六）收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制

权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务。

2、具体原则

A、客户验收确认销售：公司负责将商品运送至按销售合同或双方协商一致的地点，客户验收合格确认收货后，公司根据经客户签字确认的收货回执确认销售收入。

B、出库确认销售：根据销售合同公司接到客户的订单，安排生产并发货，散装油品在装车过磅后、带包装产品在装车清点后，公司根据公司与客户共同指定的物流承运商签字确认的出库单确认销售收入。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1.销售商品收入的确认

（1）一般原则

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；
- ②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关经济利益很可能流入公司；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）具体原则

A、客户验收确认销售：公司负责将商品运送至按销售合同或双方协商一致的地点，客户验收合格确认收货后，公司根据经客户签字确认的收货回执确认销售收入。

B、出库确认销售：根据销售合同公司接到客户的订单，安排生产并发货，散装油品在装车过磅后、带包装产品在装车清点后，公司根据公司与客户共同指定的物流承运商签字确认的出库单确认销售收入。

2.提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

（十七）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常

活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

（1）商誉的初始确认；

（2）既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

（十九）租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十三）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计

算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（二十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下合称“新金融工具准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

（2）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表

（3）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

2、其他重要会计政策和会计估计变更情况

（1）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，2018 年度的财务报表不做调整，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019

修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，债务重组损益计入其他收益和投资收益；2018 年度的财务报表不做调整，债务重组损益仍计入营业外收入和营业外支出。

（3）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别 2018 年度和 2019 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）、《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示；

利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损

益重分类至“资产处置收益”项目；新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目；增加列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”；

所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目；

（5）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

（6）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理（提示：如果不是全部采用，还应披露采用简化方法处理的租赁合同的性质，但对于简化方法的选择应当一致应用于《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围调整前后符合条件的类似租赁合同），并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%	6%、9%、13%	1-4 月 16%/10% 5-12 月 13%/9%/6%
消费税	按应税销售数量计缴	1.52/L	1.52/L	1.52/L
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%	7%	7%
教育费附加(含地方教育费附加)	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5	5	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%	25%

五、财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
库存现金			
银行存款	2,472,587.85	161,202.23	904,725.82
合计	2,472,587.85	161,202.23	904,725.82

（二）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	10,062,987.38	21,108,020.49	2,046,510.01
小计	10,062,987.38	21,108,020.49	2,046,510.01
减：坏账准备			
合计	10,062,987.38	21,108,020.49	2,046,510.01

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	10,062,987.38	100.00			10,062,987.38
其中：					
关联方组合	10,062,987.38	100.00			10,062,987.38
合计	10,062,987.38	100.00			10,062,987.38

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	21,108,020.49	100.00			21,108,020.49
其中：					
关联方组合	21,108,020.49	100.00			21,108,020.49
合计	21,108,020.49	100.00			21,108,020.49

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,046,510.01	100.00			2,046,510.01
其中：					
关联方组合	2,046,510.01	100.00			2,046,510.01
合计	2,046,510.01	100.00			2,046,510.01

按单项计提坏账准备：

名称	2021.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
关联方组合	10,062,987.38			
合计	10,062,987.38			

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
关联方组合	21,108,020.49			
合计	21,108,020.49			

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
关联方组合	2,046,510.01			
合计	2,046,510.01			

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
统一电子商务（海南）有限公司	9,675,182.06	96.15	
突破润滑油有限公司	387,805.32	3.85	
合计	10,062,987.38	100.00	

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
统一石油化工有限公司	17,443,264.71	82.64	
突破润滑油有限公司	3,664,755.78	17.36	
合计	21,108,020.49	100.00	

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
统一石油化工有限公司	2,020,842.41	98.75	
突破润滑油有限公司	25,667.60	1.25	
合计	2,046,510.01	100.00	

（三）应收款项融资

1、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	405,856.00		3,064,732.90		4,629,962.68	
商业承兑汇票						
合计	405,856.00		3,064,732.90		4,629,962.68	

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	593,072.05	100.00	2,678,234.17	100.00	153,522.18	100.00
合计	593,072.05	100.00	2,678,234.17	100.00	153,522.18	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2021.6.30	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
中国石化集团金陵石油化工有限公司	417,869.60	70.46
江苏金桐表面活性剂有限公司	77,848.91	13.13
上海奥悠石化科技有限公司	42,389.38	7.15
中国移动通信集团江苏有限公司无锡分公司	25,440.00	4.29
苏州双欢仪表有限公司	6,250.00	1.05
合计	569,797.89	96.08

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
江苏金桐化学工业有限公司	1,930,557.87	72.08
中国石化集团金陵石油化工有限公司	469,635.39	17.54
江苏金桐表面活性剂有限公司	175,490.40	6.55
中国移动通信集团江苏有限公司无锡分公司	16,422.31	0.61
苏州双欢仪表有限公司	6,250.00	0.23
合计	2,598,355.97	97.02

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
国任财产保险公司	73,996.80	48.20
中国石化集团金陵石油化工有限公司	69,207.00	45.08
中国移动通信集团江苏有限公司无锡分公司	10,318.38	6.72
合计	153,522.18	100.00

(五) 其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
其他应收款项	81,224.93	45,467.86	45,163.00
合计	81,224.93	45,467.86	45,163.00

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	85,499.93	47,860.91	47,540.00
合计	85,499.93	47,860.91	47,540.00
减：坏账准备	4,275.00	2,393.05	2,377.00
合计	81,224.93	45,467.86	45,163.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄计提坏账准备	85,499.93	100.00	4,275.00	5.00	81,224.93
合计	85,499.93	100.00	4,275.00	5.00	81,224.93

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄计提坏账准备	47,860.91	100.00	2,393.05	5.00	45,467.86
合计	47,860.91	100.00	2,393.05	5.00	45,467.86

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄计提坏账准备	47,540.00	100.00	2,377.00	5.00	45,163.00
合计	47,540.00	100.00	2,377.00	5.00	45,163.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额				
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,377.00			2,377.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	2,377.00			2,377.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	2,377.00			2,377.00
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	16.05			16.05
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	2,393.05			2,393.05

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	2,393.05			2,393.05
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,068.75			1,068.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.6.30 余额	4,275.00			4,275.00

（六）存货

1、存货分类

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,102,303.31	299,785.94	57,802,517.37	30,531,388.21	337,621.50	30,193,766.71	26,091,494.16	120,357.96	25,971,136.20
周转材料	772,480.81	563,682.11	208,798.70	1,247,206.38	559,411.19	687,795.19	819,188.79	605,606.93	213,581.86
库存商品	7,238,714.93		7,238,714.93	9,294,180.89	2,975.25	9,291,205.64	4,190,984.35	41,414.46	4,149,569.89

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	10,125,513.66	37,304.98	10,088,208.68	9,863,245.60	28,486.42	9,834,759.18	9,850,326.50	27,379.17	9,822,947.33
合计	76,239,012.71	900,773.03	75,338,239.68	50,936,021.08	928,494.36	50,007,526.72	40,951,993.80	794,758.52	40,157,235.28

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2019.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		120,357.96				120,357.96
周转材料	568,431.03	54,707.98		17,532.08		605,606.93
库存商品	27,917.03	41,414.46		27,917.03		41,414.46
半成品	0.04	27,379.17		0.04		27,379.17
合计	596,348.10	243,859.57		45,449.15		794,758.52

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	120,357.96	337,621.50		120,357.96		337,621.50
周转材料	605,606.93	2,874.37		49,070.11		559,411.19
库存商品	41,414.42	2,975.25		41,414.42		2,975.25
半成品	27,379.21	19,053.04		17,945.83		28,486.42
合计	794,758.52	362,524.16		228,788.32		928,494.36

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料	559,411.19	37,802.08		33,531.16		563,682.11
库存商品	2,975.25			2,975.25		
半成品	28,486.42	8,839.73		21.17		37,304.98
合计	928,494.36	46,641.81		74,363.14		900,773.03

(七) 其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税重分类	1,731,723.21		1,471,452.12
合计	1,731,723.21		1,471,452.12

(八) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	12,627,935.32	13,816,897.00	13,385,859.16
合计	12,627,935.32	13,816,897.00	13,385,859.16

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.1.1	7,741,966.77	20,381,458.39	154,708.48	3,453,200.12	31,731,333.76
(2) 本期增加金额		924,817.30		286,885.67	1,211,702.97
—购置		124,601.77		33,178.74	157,780.51
—在建工程转入		800,215.53		253,706.93	1,053,922.46
(3) 本期减少金额		561,028.83			561,028.83
—处置或报废		561,028.83			561,028.83
(4) 2019.12.31	7,741,966.77	20,745,246.86	154,708.48	3,740,085.79	32,382,007.90
2. 累计折旧					
(1) 2019.1.1	4,485,815.91	10,581,525.34	136,114.56	1,485,993.01	16,689,448.82
(2) 本期增加金额	361,277.09	1,529,430.98	1,292.30	436,811.62	2,328,811.99
—计提	361,277.09	1,529,430.98	1,292.30	436,811.62	2,328,811.99
(3) 本期减少金额		22,112.07			22,112.07
—处置或报废		22,112.07			22,112.07
(4) 2019.12.31	4,847,093.00	12,088,844.25	137,406.86	1,922,804.63	18,996,148.74
3. 减值准备					
(1) 2019.1.1					
(2) 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及 办公设备	合计
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	2,894,873.77	8,656,402.61	17,301.62	1,817,281.16	13,385,859.16
(2) 2019.1.1 账面价值	3,256,150.86	9,799,933.05	18,593.92	1,967,207.11	15,041,884.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及 办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	7,741,966.77	20,745,246.86	154,708.48	3,740,085.79	32,382,007.90
(2) 本期增加金额		3,815,170.21		17,251.33	3,832,421.54
—购置		809,054.36		17,251.33	826,305.69
—在建工程转入		3,006,115.85			3,006,115.85
(3) 本期减少金额		387,900.90		136,098.07	523,998.97
—处置或报废		387,900.90		136,098.07	523,998.97
(4) 2020.12.31	7,741,966.77	24,172,516.17	154,708.48	3,621,239.05	35,690,430.47
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	4,847,093.00	12,088,844.25	137,406.86	1,922,804.63	18,996,148.74
(2) 本期增加金额	361,277.06	2,435,011.83	1,292.32	391,682.23	3,189,263.44
—计提	361,277.06	2,435,011.83	1,292.32	391,682.23	3,189,263.44
(3) 本期减少金额		189,390.45		122,488.26	311,878.71
—处置或报废		189,390.45		122,488.26	311,878.71
(4) 2020.12.31	5,208,370.06	14,334,465.63	138,699.18	2,191,998.60	21,873,533.47
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及 办公设备	合计
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31 账面价值	2,533,596.71	9,838,050.54	16,009.30	1,429,240.45	13,816,897.00
(2) 2019.12.31 账面价值	2,894,873.77	8,656,402.61	17,301.62	1,817,281.16	13,385,859.16

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及 办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2020.12.31	7,741,966.77	24,172,516.17	154,708.48	3,621,239.05	35,690,430.47
(2) 本期增加金额		35,707.96		51,680.54	87,388.50
—购置		35,707.96		51,680.54	87,388.50
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额				3,418.81	3,418.81
—处置或报废				3,418.81	3,418.81
(4) 2021.6.30	7,741,966.77	24,208,224.13	154,708.48	3,669,500.78	35,774,400.16
2. 累计折旧					
(1) 2020.12.31	5,208,370.06	14,334,465.63	138,699.18	2,191,998.60	21,873,533.47
(2) 本期增加金额	155,866.24	943,010.54	538.46	176,593.06	1,276,008.30
—计提	155,866.24	943,010.54	538.46	176,593.06	1,276,008.30
(3) 本期减少金额				3,076.93	3,076.93
—处置或报废				3,076.93	3,076.93
(4) 2021.6.30	5,364,236.30	15,277,476.17	139,237.64	2,365,514.73	23,146,464.84
3. 减值准备					
(1) 2020.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
—处置或报废					
(4) 2021.6.30					
4. 账面价值					
(1) 2021.6.30 账面价值	2,377,730.47	8,930,747.96	15,470.84	1,303,986.05	12,627,935.32
(2) 2020.12.31 账面价值	2,533,596.71	9,838,050.54	16,009.30	1,429,240.45	13,816,897.00

(九) 在建工程

1、在建工程

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	216,827.43	216,827.43	1,380,733.95
合计	216,827.43	216,827.43	1,380,733.95

2、在建工程情况

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
VOCs 治理							229,357.80		229,357.80
调和储罐、成品槽维修等							904,587.16		904,587.16
维护加固工程							246,788.99		246,788.99
信息平台建设	216,827.43		216,827.43	216,827.43		216,827.43			
合计	216,827.43		216,827.43	216,827.43		216,827.43	1,380,733.95		1,380,733.95

(十) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额	26,722,702.27	26,722,702.27
—新增租赁	26,722,702.27	26,722,702.27
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2021.6.30 余额	26,722,702.27	26,722,702.27

项目	房屋建筑物	合计
2. 累计折旧		
（1）2021.1.1 余额		
（2）本期增加金额	1,801,530.49	1,801,530.49
—计提	1,801,530.49	1,801,530.49
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2021.6.30 余额	1,801,530.49	1,801,530.49
3. 减值准备		
（1）2021.1.1 余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2021.6.30 余额		
4. 账面价值		
（1）2021.6.30 账面价值	24,921,171.78	24,921,171.78
（2）2021.1.1 账面价值		

（十一）无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
（1）2019.1.1		
（2）本期增加金额	68,965.51	68,965.51
—购置	68,965.51	68,965.51
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2019.12.31	68,965.51	68,965.51
2. 累计摊销		

项目	软件	合计
(1) 2019.1.1		
(2) 本期增加金额	13,793.11	13,793.11
—计提	13,793.11	13,793.11
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019.12.31	13,793.11	13,793.11
3. 减值准备		
(1) 2019.1.1		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2019.12.31 账面价值	55,172.40	55,172.40
(2) 2019.1.1 账面价值		

截止 2019 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2019.12.31	68,965.51	68,965.51
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2020.12.31	68,965.51	68,965.51
2. 累计摊销		
(1) 2019.12.31	13,793.11	13,793.11
(2) 本期增加金额	13,793.12	13,793.12

项目	软件	合计
—计提	13,793.12	13,793.12
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2020.12.31	27,586.23	27,586.23
3. 减值准备		
(1) 2019.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2020.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2020.12.31 账面价值	41,379.28	41,379.28
(2) 2019.12.31 账面价值	55,172.40	55,172.40

截止 2020 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2020.12.31	68,965.51	68,965.51
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2021.6.30	68,965.51	68,965.51
2. 累计摊销		
(1) 2020.12.31	27,586.23	27,586.23
(2) 本期增加金额	6,896.56	6,896.56
—计提	6,896.56	6,896.56
(3) 本期减少金额		

项目	软件	合计
—处置		
(4) 2021.6.30	34,482.79	34,482.79
3. 减值准备		
(1) 2020.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2021.6.30		
4. 账面价值		
(1) 2021.6.30 账面价值	34,482.72	34,482.72
(2) 2020.12.31 账面价值	41,379.28	41,379.28

截止 2021 年 6 月 30 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

(十二) 其他非流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
预付设备款	408,250.00	198,000.00	
合计	408,250.00	198,000.00	

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	900,773.03	225,193.26	928,494.36	232,123.59	794,758.52	198,689.63
信用减值准备	4,275.00	1,068.75	2,393.05	598.26	2,377.00	594.25
尚未支付的预提费用	1,294,877.10	323,719.28	1,208,797.94	302,199.49	51,439.50	12,859.88
企业一次折旧的厂房维修税法按 5 年折旧	509,102.90	127,275.73				
合计	2,711,878.03	677,257.02	2,139,685.35	534,921.34	848,575.02	212,143.76

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500 万元以下固定资产净值	3,760,697.55	940,174.39	4,142,905.08	1,035,726.27	2,285,660.66	571,415.17
尚未支付的工资薪酬			94,748.91	23,687.23	95,259.11	23,814.78
合计	3,760,697.55	940,174.39	4,237,653.99	1,059,413.50	2,380,919.77	595,229.95

(十四) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	56,370,892.22	44,028,720.71	29,654,392.74
1 年至 2 年	130,595.97	19,333.13	16,089.66
2 年至 3 年	19,333.13	16,089.66	28,089.94
3 年以上	2,447.61		
合计	56,523,268.93	44,064,143.50	29,698,572.34

(十五) 预收款项

1、预收款项列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1 年以上			3,420.00
合计			3,420.00

(十六) 合同负债

1、预收款项列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1 年以上		3,026.55	
合计		3,026.55	

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	1,292,269.54	8,035,185.97	8,069,868.93	1,257,586.58
离职后福利-设定提存计划	89,974.97	1,089,556.81	1,111,329.52	68,202.26
合计	1,382,244.51	9,124,742.78	9,181,198.45	1,325,788.84

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	1,257,586.58	9,258,784.18	8,807,113.85	1,709,256.91
离职后福利-设定提存计划	68,202.26	72,846.80	141,049.06	
合计	1,325,788.84	9,331,630.98	8,948,162.91	1,709,256.91

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
短期薪酬	1,709,256.91	5,604,311.53	6,061,591.05	1,251,977.39
离职后福利-设定提存计划		659,699.46	659,699.46	
合计	1,709,256.91	6,264,010.99	6,721,290.51	1,251,977.39

2、短期薪酬列示

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,176,077.77	6,266,766.09	6,362,921.59	1,079,922.27
(2) 职工福利费		439,135.53	439,135.53	
(3) 社会保险费	43,648.39	561,618.80	567,404.61	37,862.58
其中：医疗保险费	36,451.39	465,971.16	471,008.15	31,414.40
工伤保险费	3,509.00	46,594.95	46,962.56	3,141.39
生育保险费	3,688.00	49,052.69	49,433.90	3,306.79
(4) 住房公积金	56,320.00	554,272.00	573,828.00	36,764.00
(5) 工会经费和职工教育经费	16,223.38	213,389.55	126,575.20	103,037.73
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,292,269.54	8,035,185.97	8,069,868.93	1,257,586.58

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,079,922.27	7,619,511.05	7,315,668.30	1,383,765.02
(2) 职工福利费		561,257.17	561,257.17	
(3) 社会保险费	37,862.58	485,789.86	469,655.48	53,996.96
其中：医疗保险费	31,414.40	425,534.94	408,352.07	48,597.27
工伤保险费	3,141.39	8,320.62	11,371.77	90.24

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
生育保险费	3,306.79	51,934.30	49,931.64	5,309.45
(4) 住房公积金	36,764.00	452,015.00	450,511.00	38,268.00
(5) 工会经费和职工教育经费	103,037.73	140,211.10	10,021.90	233,226.93
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,257,586.58	9,258,784.18	8,807,113.85	1,709,256.91

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,383,765.02	4,617,265.47	5,149,856.19	851,174.30
(2) 职工福利费		271,851.60	271,851.60	
(3) 社会保险费	53,996.96	399,595.41	411,916.26	41,676.11
其中：医疗保险费	48,597.27	303,538.14	314,426.48	37,708.93
工伤保险费	90.24	64,099.03	64,189.27	
生育保险费	5,309.45	31,958.24	33,300.51	3,967.18
(4) 住房公积金	38,268.00	225,884.00	227,967.00	36,185.00
(5) 工会经费和职工教育经费	233,226.93	89,715.05		322,941.98
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,709,256.91	5,604,311.53	6,061,591.05	1,251,977.39

3、设定提存计划列示

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	87,667.90	1,058,897.71	1,080,430.07	66,135.54
失业保险费	2,307.07	30,659.10	30,899.45	2,066.72
合计	89,974.97	1,089,556.81	1,111,329.52	68,202.26

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	66,135.54	70,638.85	136,774.39	
失业保险费	2,066.72	2,207.95	4,274.67	
合计	68,202.26	72,846.80	141,049.06	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
基本养老保险		639,708.05	639,708.05	
失业保险费		19,991.41	19,991.41	
合计		659,699.46	659,699.46	

(十八) 应交税费

税费项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
增值税		1,186,719.07	
消费税	417,447.33	429,982.18	176,662.09
企业所得税	610,936.28	524,685.39	387,723.43
城市维护建设税	29,221.31	113,169.09	12,366.35
教育费附加	20,872.37	80,835.07	8,833.10
印花税	8,774.30	14,080.20	8,703.20
合计	1,087,251.59	2,349,471.00	594,288.17

(十九) 其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款项	3,275,876.87	5,717,069.75	5,330,215.42
合计	3,275,876.87	5,717,069.75	5,330,215.42

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
质保金	153,250.00	169,250.00	288,417.76
应付及暂收款项	2,803,793.96	5,220,458.61	4,767,877.02
其他	318,832.91	327,361.14	273,920.64
合计	3,275,876.87	5,717,069.75	5,330,215.42

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2021.6.30	未偿还或结转的原因
无锡市瑞信物流有限公司	100,000.00	质保金
合计	100,000.00	

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
无锡市瑞信物流有限公司	100,000.00	质保金
合计	100,000.00	

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
无锡市瑞信物流有限公司	100,000.00	质保金
合计	100,000.00	

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	2021.6.30
一年内到期的租赁负债	4,386,827.17
合计	4,386,827.17

(二十一) 其他流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税		393.45	
合计		393.45	

(二十二) 租赁负债

项目	2021.6.30
房屋及建筑物	20,797,166.93
合计	20,797,166.93

(二十三) 实收资本

项目	2019.1.1	本期变动增（+）减（-）				2019.12.31
		增资	公积金转增	其他	小计	
统一石油化工有限公司	6,342,789.38					6,342,789.38
威宁贸易有限公司	2,131,675.00					2,131,675.00
合计	8,474,464.38					8,474,464.38

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（-）				2020.12.31
		增资	公积金转增	其他	小计	
统一石油化工有限公司	6,342,789.38					6,342,789.38

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（-）				2020.12.31
		增资	公积金转增	其他	小计	
威宁贸易有限公司	2,131,675.00					2,131,675.00
合计	8,474,464.38					8,474,464.38

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（-）				2021.6.30
		增资	公积金转增	其他	小计	
统一石油化工有限公司	6,342,789.38					6,342,789.38
威宁贸易有限公司	2,131,675.00					2,131,675.00
合计	8,474,464.38					8,474,464.38

（二十四）资本公积

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	327,079.07			327,079.07
合计	327,079.07			327,079.07

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	327,079.07			327,079.07
合计	327,079.07			327,079.07

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	327,079.07			327,079.07
合计	327,079.07			327,079.07

（二十五）盈余公积

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	663,896.27		663,896.27	682,449.68		1,346,345.95
合计	663,896.27		663,896.27	682,449.68		1,346,345.95

项目	2019.12.31	会计政策变更 调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	1,346,345.95		1,346,345.95	1,164,069.89		2,510,415.84
合计	1,346,345.95		1,346,345.95	1,164,069.89		2,510,415.84

项目	2020.12.31	会计政策变更 调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积	2,510,415.84	699,751.42		3,210,167.26		1,346,345.95
合计	2,510,415.84	699,751.42		3,210,167.26		

(二十六) 未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
调整前上年年末未分配利润	22,593,742.57	12,117,113.56	5,975,066.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	22,593,742.57	12,117,113.56	5,975,066.43
加：本期归属于所有者的净利润	6,997,514.24	11,640,698.90	6,824,496.81
减：提取法定盈余公积	699,751.42	1,164,069.89	682,449.68
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
期末未分配利润	28,891,505.39	22,593,742.57	12,117,113.56

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	299,647,163.85	286,599,980.66	397,532,875.63	370,420,767.15	315,617,950.85	296,665,053.09
其他业务	1991.15	1,990.98	107,759.16		227,133.93	63,629.55
合计	299,649,155.00	286,601,971.64	397,640,634.79	370,420,767.15	315,845,084.78	296,728,682.64

(二十八) 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
消费税	417,447.33	3,862,578.48	3,667,482.30
城市维护建设税	31,071.32	667,195.45	579,692.01
教育费附加	22,193.78	476,568.19	414,065.71

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
印花税	62,915.10	88,200.60	70,998.70
环保税	5,751.00	5,524.52	6,063.72
残疾人保障金	44,899.34	35,174.61	40,559.32
合计	584,277.87	5,135,241.85	4,778,861.76

(二十九) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
薪酬	1,586,962.75	2,613,068.42	2,860,423.01
办公费	287,102.50	576,563.57	552,558.03
能源消耗	591,728.61	997,795.49	691,185.70
物料消耗	42,320.97	202,261.77	127,774.21
中介服务费	53,080.00	111,909.63	175,943.02
折旧摊销	200,602.76	419,806.17	480,052.61
其他	18,028.54	28,913.54	46,677.76
合计	2,779,826.13	4,950,318.59	4,934,614.34

(三十) 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
利息费用	655,556.59		
其中：租赁负债利息费用	655,556.59		
减：利息收入	22,295.91	47,802.96	26,767.65
汇兑损益	5.03	35.08	-8.77
票据贴现利息		1,023,444.44	
其他手续费	8,858.58	8,961.28	7,044.09
合计	642,124.29	984,637.84	-19,732.33

(三十一) 其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
政府补助	5,000.00	26,000.00	
合计	5,000.00	26,000.00	

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
岗前培训补贴	600.00		
稳岗扩岗补贴	4,400.00	14,800.00	
绿色金融补贴		11,200.00	
合计	5,000.00	26,000.00	

(三十二) 信用减值损失

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-1,881.95	-16.05	-2,377.00
合计	-1,881.95	-16.05	-2,377.00

(三十三) 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-46,641.82	-362,524.16	-243,859.57
合计	-46,641.82	-362,524.16	-243,859.57

(三十四) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
固定资产处置损失		-208,359.20	-13,719.81		-208,359.20	-13,719.81
合计		-208,359.20	-13,719.81		-208,359.20	-13,719.81

(三十五) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
采购扣款与罚款	52,307.83	78,811.36		52,307.83	78,811.36	
整理费退款	21,590.04	31,489.70		21,590.04	31,489.70	
废品收入		8,849.56			8,849.56	
其他	2,555.85	2,371.97	2,070.00	2,555.85	2,371.97	2,070.00
合计	76,453.72	121,522.59	2,070.00	76,453.72	121,522.59	2,070.00

(三十六) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	341.88			341.88		
合计	341.88			341.88		

(三十七) 所得税费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	2,337,603.69	3,944,187.66	2,244,052.53
递延所得税费用	-261,574.79	141,405.98	96,222.65
合计	2,076,028.90	4,085,593.64	2,340,275.18

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	6,997,514.24	11,640,698.90	6,824,496.81
加：信用减值损失	1,881.95	16.05	2,377.00
资产减值准备	46,641.82	362,524.16	243,859.57
固定资产折旧	1,276,008.30	3,189,263.44	2,328,811.99
油气资产折耗			
使用权资产折旧			
无形资产摊销	6,896.56	13,793.12	13,793.11
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		208,359.20	13,719.81
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	655,566.65	70.16	
投资损失(收益以“—”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-142,335.68	-322,777.58	-212,143.76
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-119,239.11	464,183.55	595,229.95
存货的减少(增加以“—”号填列)	-24,647,435.04	-9,984,027.28	-40,951,993.80
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	12,882,306.21	-21,784,543.38	-2,247,572.19
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	5,767,484.75	18,301,343.69	34,195,466.85
其他			
经营活动产生的现金流量净额	2,725,290.65	2,088,904.03	806,045.34

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额			
减：现金的期初余额	161,202.23	904,725.82	1,043,212.27
加：现金等价物的期末余额	2,472,587.85	161,202.23	904,725.82
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	2,311,385.62	-743,523.59	-138,486.45

2、现金和现金等价物的构成

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	2,472,587.85	161,202.23	904,725.82
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	2,472,587.85	161,202.23	904,725.82
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	2,472,587.85	161,202.23	904,725.82

（三十九）外币货币性项目

1、外币货币性项目

2021 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	77.73	6.4602	502.15

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	77.73	6.5249	507.18

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	77.70	6.9762	542.05

六、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
统一石油化工有限公司	北京市大兴区芦城开发区	石油化工	5059 万美元	75.00	75.00

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
统一石油化工山西有限公司	同一控制下的其他关联方
突破润滑油有限公司	同一控制下的其他关联方
统一电子商务（海南）有限公司	同一控制下的其他关联方
达励国际有限公司	同一控制下的其他关联方

（三）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
统一石油化工有限公司	采购商品	6,290,018.97	46,301,151.83	14,564,816.46

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
统一石油化工有限公司	出售商品	256,250,128.97	371,445,219.53	315,595,236.16
突破润滑油有限公司	出售商品	4,696,608.38	26,087,656.10	22,714.69
统一电子商务（海南）有限公司	出售商品	38,648,729.71		

（四）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	统一石油化工有限公司						
	突破润滑油有限公司	387,805.32		17,443,264.71		2,020,842.41	
	统一电子商务（海南）有限公司	9,675,182.06		3,664,755.78		25,667.60	

七、其他重大事项

本公司无需要披露的其他重大事项。

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。



法定
代表人： 马明

主管会计
工作负责人： 马明

会计机构
负责人： 马明

日 期： 2021/11/22 日

期： 2021/11/22

日 期： 2021/11/22



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
914403001923608867



名称 深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 合伙企业

执行事务合伙人 何新苗

成立日期 2001年03月15日

主要经营场所 深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南一道008号
创维大厦C902

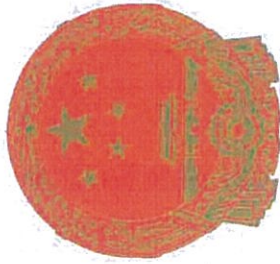
重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2021年11月17日



会计师事务所 执业证书

名称：深圳久安会计师事务所

(特殊普通合伙)

首席合伙人：何新苗

主任会计师：

经营场所：

深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南一008号

创维大厦C902

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：44030052

批准执业文号：深注协字[1997]100号

批准执业日期：1997年12月17日

证书序号：0012608

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇二一年八月三十日

中华人民共和国财政部制



姓名 徐大为
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-07-02
Date of birth
工作单位 中喜会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
Working unit
身份证号码 432322197907027438
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110001684805
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 10 月 09 日
Date of Issuance /y /m /d



徐大为
110001684805
深圳市注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d



姓名 周文昌
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-05-21
Date of birth
工作单位 中审亚太会计师事务所(特
殊普通合伙)深圳分所
Worklog unit
身份证号码 3510619730521173X
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 110101700067
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 04 月 01 日
Date of Issuance



周文昌 110101700067
深圳市注册会计师协会 11

年 月 日
/y /m /d