统一低碳科技（新疆）股份有限公司

中兴财光华审会字（2023）第211051号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京23DSZ1FLXZ

目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-91

审计报告

中兴财光华审会字（2023）第211051号

统一低碳科技（新疆）股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了统一低碳科技（新疆）股份有限公司（以下简称统一股份）财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了统一股份2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司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，我们独立于统一股份，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1.事项描述

如后附的财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计”中的“29、收入的确认原则”以及“五、财务报表项目注释”中的“37、营业收入”所述，统一股份 2022 年度实现主营业务收入 200,538.72 万元，其中润滑油脂及相关产品收入 200,151.58 万元，果品收入 387.14 万元，由于营业收入是统一股份的重要财务指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将主营业务收入的确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对主营业务收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解并评价管理层与客户收入确认相关的关键内部控制的设计及运行有效性；

（2）选取样本检查合同、出库单、运输单、签收单等，识别合同条款与条件，评估有关收入确认的会计处理是否恰当，评价收入确认是否符合公司收入确认会计政策、确认依据是否充分适当；

（3）执行分析性复核程序，分析营业收入变动的合理性；

（4）对销售收入的发生额及应收账款余额执行了抽样函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入的真实性；

（5）对主要客户进行视频访谈且检查收入确认相关支持性文件，了解对客户的销售情况，并与账面记录进行比较，以评价收入确认的真实性、准确性；

（6）就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对合同、发货与验收文件及收款记录等支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）商誉减值测试

1. 事项描述

如后附的财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计”中的“24、长期资产减值”以及“五、合并财务报表项目注释”中的“15、商誉”所述，2022 年 12 月 31 日，统一股份合并财务报表商誉账面原值为 77,280.21 万元，商誉减值准备为 4,962.76 万元，商誉账面价值为人民币 72,317.45 万元，统一股份期末对商誉进行减值测试，其中涉及到多项需由公司管理层判断和估

计的指标，主要包括未来收入增长率、未来经营利润率及适用的折现率。由于商誉减值测试固有的复杂程度，该事项涉及管理层运用重大会计估计和判断，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评价与统一股份商誉减值评估相关的关键内部控制；

（2）评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（3）复核香梨股份对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊；

（4）复核商誉减值测试资产评估报告中所使用的方法、关键评估的假设、参数选择的合理性；

（5）获取并复核商誉所属资产组可收回金额的计算表，将现金流量预测时所使用的数据与历史数据进行比较，评估所使用数据的合理性，比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况；

（6）检查财务报表附注中与商誉相关内容的披露情况。

（三）业绩承诺补偿金额公允价值确认

1. 事项描述

如后附的财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”中的“32、其他非流动负债”以及“五、合并财务报表项目注释”中的“45、公允价值变动收益”所述，统一股份根据《重大资产购买及盈利预测补偿协议》本期确认公允价值变动收益 11,900.00 万元。由于业绩承诺补偿金额公允价值的确认需要管理层做出重大判断且其公允价值金额较大、对财务报表的影响较为重大，因此我们将业绩承诺补偿金额公允价值确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们实施的主要审计程序包括：

（1）查阅《重大资产购买及盈利预测补偿协议》，复核其中的有关业绩补偿承诺的条款；

（2）复核管理层业绩承诺补偿金额的计算过程，了解公司是否按照有关规定进行了恰当的会计处理；

（3）对统一石油化工有限公司的原股东进行函证，确认公允价值变动收益金额及尚未支付的股权收购款期末余额的准确性；

（4）评估管理层对统一股份业绩承诺补偿事项在财务报表列报和附注披露的恰当性。

四、其他信息

统一股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括统一股份 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形 式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事 实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算统一股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督统一股份的财务报告过程。

六、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:

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能导致对统一股份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股份不能持续经营。

（5）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。

（6）就统一股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财 务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

2023 年 4 月 3 日

资产负债表

编制单位：统一低碳科技（新疆）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	533,249,740.76	303,922,693.53	1,430,339,059.63	21,186,419.76
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	27,434,945.91	-	64,105,351.89	
应收账款	五、3	147,762,226.06	14,308,030.47	190,830,294.48	60,453,552.70
应收款项融资	五、4	21,668,987.16	-	26,157,920.58	
预付款项	五、5	15,471,118.67	495,525.24	10,820,480.04	546,100.35
其他应收款	五、6	22,684,065.01	21,364,259.17	26,349,249.64	20,675,006.66
其中：应收利息		3,968,797.91	3,968,797.91	3,689,487.04	3,689,487.04
应收股利					
存货	五、7	287,869,721.31	3,410,665.10	326,391,285.64	5,974,576.91
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	五、8	9,538,087.43	2,584,531.73	18,098,774.84	7,680,911.22
流动资产合计		1,065,678,892.31	346,085,705.24	2,093,092,416.74	116,516,567.60
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		-	501,000,000.00		465,000,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、9	33,932,166.71	33,932,166.71	26,795,199.33	26,795,199.33
固定资产	五、10	324,970,197.70	41,228,044.21	355,711,421.31	50,924,052.93
在建工程	五、11	3,833,965.20	-	3,979,775.14	
生产性生物资产	五、12	40,767,191.14	40,767,191.14	46,992,636.28	46,992,636.28
油气资产					
使用权资产	五、13	35,955,019.93	-	43,711,730.84	
无形资产	五、14	266,832,452.97	27,797,633.20	282,482,749.29	28,827,175.24
开发支出					
商誉	五、15	723,174,471.08	-	771,209,397.96	
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、16	15,055,818.45	-	19,749,163.01	
其他非流动资产	五、17	1,000,000.00	-	1,516,000.00	
非流动资产合计		1,445,521,283.18	644,725,035.26	1,552,148,073.16	618,539,063.78
资产总计		2,511,200,175.49	990,810,740.50	3,645,240,489.90	735,055,631.38

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：统一低碳科技（新疆）股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、18	268,592,379.63	-	160,112,581.96	
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、19	87,356,960.47	-	171,530,383.88	972,007.02
预收款项	五、20	373,843.02	373,843.02	88,628.76	88,628.76
合同负债	五、21	33,985,931.26	2,010,007.82	15,326,256.94	918,109.21
应付职工薪酬	五、22	51,545,644.33	1,044,643.82	45,180,378.13	1,518,429.02
应交税费	五、23	4,406,940.69	636,917.03	5,966,001.42	593,340.52
其他应付款	五、24	251,467,152.82	3,120,158.62	1,524,032,321.40	4,004,906.85
其中：应付利息		-	-		
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	56,754,153.78	3,723,154.81	62,035,674.97	1,906,712.47
其他流动负债	五、26	5,998,881.48	204,412.93	5,108,772.92	138,051.72
流动负债合计		760,481,887.48	11,113,138.05	1,989,381,000.38	10,140,185.57
非流动负债：					
长期借款	五、27	662,195,994.26	-	646,000,000.00	
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、28	35,967,613.28	-	40,256,736.42	
长期应付款	五、29	500,000,000.00	500,000,000.00	612,000,000.00	464,000,000.00
长期应付职工薪酬	五、30			30,596.33	30,596.33
预计负债					
递延收益	五、31	10,818,000.00	10,818,000.00	10,818,000.00	10,818,000.00
递延所得税负债	五、16	62,226,186.29	-	104,167,367.91	
其他非流动负债	五、32	29,000,000.00	-		
非流动负债合计		1,300,207,793.83	510,818,000.00	1,413,272,700.66	474,848,596.33
负债合计		2,060,689,681.31	521,931,138.05	3,402,653,701.04	484,988,781.90
股东权益：					
股本	五、33	192,018,934.00	192,018,934.00	147,706,873.00	147,706,873.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、34	471,816,269.60	471,816,269.60	223,982,201.21	223,982,201.21
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、35	34,192,504.86	34,192,504.86	34,192,504.86	34,192,504.86
未分配利润	五、36	-247,517,214.28	-229,148,106.01	-163,294,790.21	-155,814,729.59
归属于母公司股东权益合计		450,510,494.18	468,879,602.45	242,586,788.86	
少数股东权益					
股东权益合计		450,510,494.18	468,879,602.45	242,586,788.86	250,066,849.48
负债和股东权益总计		2,511,200,175.49	990,810,740.50	3,645,240,489.90	735,055,631.38

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：统一低碳科技（新疆）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年度		2021年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、37	2,010,599,235.76	7,545,606.80	349,536,461.22	188,488,015.88
减：营业成本	五、37	1,705,716,440.59	11,047,888.93	324,316,627.28	181,401,711.73
税金及附加	五、38	32,110,679.19	735,210.83	3,244,530.17	834,466.92
销售费用	五、39	193,665,057.67	1,404,447.11	15,283,005.88	1,366,224.52
管理费用	五、40	123,216,241.10	8,534,281.76	26,312,418.07	20,807,197.31
研发费用	五、41	24,870,970.94	-	772,881.37	
财务费用	五、42	93,096,277.80	37,275,500.47	2,994,738.37	51,095.73
其中：利息费用		96,379,595.37	38,982,136.97	3,915,536.84	1,862,446.71
利息收入		3,749,146.45	1,723,059.31	2,160,997.42	1,844,568.65
加：其他收益	五、43	4,042,280.11	26,779.23	1,170.93	1,170.93
投资收益(损失以“-”号填列)	五、44	1,066,064.52	-	179,936.31	
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)	五、45	119,000,000.00	-		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、46	-24,480,305.31	-19,105,785.70	-11,076,921.56	-11,099,538.67
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、47	-54,224,006.70	-	-2,016,400.77	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、48	-658,666.05	-	-200.00	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-117,331,064.96	-70,530,728.77	-36,300,155.01	-27,071,048.07
加：营业外收入	五、49	2,008,785.89	-	182,990.97	90,088.96
减：营业外支出	五、50	3,137,638.14	2,802,647.65	5,174.40	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-118,459,917.21	-73,333,376.42	-36,122,338.44	-26,980,959.11
减：所得税费用	五、51	-34,237,493.14	-	-188,923.05	1,472,395.66
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-84,222,424.07	-73,333,376.42	-35,933,415.39	-28,453,354.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类		-84,222,424.07	-73,333,376.42	-35,933,415.39	-28,453,354.77
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-84,222,424.07	-73,333,376.42	-35,933,415.39	-28,453,354.77
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
（二）按所有权归属分类		-84,222,424.07		-35,933,415.39	
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-84,222,424.07		-35,933,415.39	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-		-	
1.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					
（5）其他					
2.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					
（7）其他					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-84,222,424.07	-73,333,376.42	-35,933,415.39	-28,453,354.77
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-84,222,424.07		-35,933,415.39	
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-		-	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		-0.5623		-0.2433	
（二）稀释每股收益		-0.5623		-0.2433	

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：统一低碳科技（新疆）股份有限公司

项目	附注	2022年度		2021年度	
		合并	公司	合并	公司
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		2,227,374,443.56	32,583,661.04	365,448,495.73	144,719,018.87
收到的税费返还		22,544,842.96	6,057,511.84		
收到其他与经营活动有关的现金	五、52（1）	50,693,446.78	7,296,765.22	4,889,167.38	2,685,601.32
经营活动现金流入小计		2,300,612,733.30	45,937,938.10	370,337,663.11	147,404,620.19
购买商品、接受劳务支付的现金		1,774,404,380.73	1,818,986.60	333,744,394.36	185,929,635.87
支付给职工以及为职工支付的现金		210,985,987.17	6,704,157.73	18,876,724.75	6,625,329.78
支付的各项税费		96,805,837.80	818,082.36	1,142,593.15	1,142,593.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、52（2）	145,790,506.10	9,760,008.39	24,541,983.17	17,770,777.69
经营活动现金流出小计		2,227,986,711.80	19,101,235.08	378,305,695.43	211,468,336.49
经营活动产生的现金流量净额		72,626,021.50	26,836,703.02	-7,968,032.32	-64,063,716.30
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		259,500,000.00		31,000,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,066,064.52		27,569.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		127,184.26			
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	五、52（3）			194,509,172.87	
投资活动现金流入小计		260,693,248.78	-	225,536,742.59	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,298,548.36	920,809.52	4,635,930.28	3,535,657.76
投资支付的现金		349,500,000.00	36,000,000.00	29,000,000.00	465,000,000.00
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	五、52（4）			1,160,000,000.00	
投资活动现金流出小计		357,798,548.36	36,920,809.52	1,193,635,930.28	468,535,657.76
投资活动产生的现金流量净额		-97,105,299.58	-36,920,809.52	-968,099,187.69	-467,535,657.76
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		293,984,692.33	293,984,692.33		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		281,113,588.88	-	1,165,406,005.35	469,406,005.35
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52（5）	36,000,000.00	36,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		611,098,281.21	329,984,692.33	1,165,406,005.35	469,406,005.35
偿还债务支付的现金		233,097,281.84	-	5,406,005.35	5,406,005.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,069,238.53	37,120,000.00	1,118,155.93	31,871.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52（6）	8,505,969.26	44,312.06		
筹资活动现金流出小计		323,672,489.63	37,164,312.06	6,524,161.28	5,437,876.72
筹资活动产生的现金流量净额		287,425,791.58	292,820,380.27	1,158,881,844.07	463,968,128.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-35,832.37		-1,293,229.62	
五、现金及现金等价物净增加额		262,910,681.13	282,736,273.77	181,521,394.44	-67,631,245.43
加：期初现金及现金等价物余额		270,339,059.63	21,186,419.76	88,817,665.19	88,817,665.19
六、期末现金及现金等价物余额		533,249,740.76	303,922,693.53	270,339,059.63	21,186,419.76

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：统一低碳科技（新疆）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	147,706,873.00	-	-	-	223,982,201.21	-	-	-	34,192,504.86	-163,294,790.21	242,586,788.86		242,586,788.86
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	147,706,873.00	-	-	-	223,982,201.21	-	-	-	34,192,504.86	-163,294,790.21	242,586,788.86	-	242,586,788.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	44,312,061.00	-	-	-	247,834,068.39	-	-	-	-	-84,222,424.07	207,923,705.32	-	207,923,705.32
（一）综合收益总额										-84,222,424.07	-84,222,424.07		-84,222,424.07
（二）股东投入和减少资本	44,312,061.00	-	-	-	247,834,068.39	-	-	-	-	-	292,146,129.39	-	292,146,129.39
1．股东投入的普通股	44,312,061.00				247,834,068.39						292,146,129.39		292,146,129.39
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入股东权益的金额											-		-
4．其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积											-		-
2．对股东的分配											-		-
3．其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本											-		-
2．盈余公积转增股本											-		-
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											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取											-		-
2．本期使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年期末余额	192,018,934.00	-	-	-	471,816,269.60	-	-	-	34,192,504.86	-247,517,214.28	450,510,494.18	-	450,510,494.18

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：统一低碳科技（新疆）股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	147,706,873.00	-	-	-	223,982,201.21	-	-	-	34,192,504.86	-127,361,374.82	278,520,204.25		278,520,204.25
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	147,706,873.00	-	-	-	223,982,201.21	-	-	-	34,192,504.86	-127,361,374.82	278,520,204.25	-	278,520,204.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-35,933,415.39	-35,933,415.39	-	-35,933,415.39
（一）综合收益总额										-35,933,415.39	-35,933,415.39	-	-35,933,415.39
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-		-
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入股东权益的金额											-		-
4．其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1．提取盈余公积											-		-
2．对股东的分配											-		-
3．其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1．资本公积转增股本											-		-
2．盈余公积转增股本											-		-
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											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1．本期提取											-		-
2．本期使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年期末余额	147,706,873.00	-	-	-	223,982,201.21	-	-	-	34,192,504.86	-163,294,790.21	242,586,788.86	-	242,586,788.86

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：统一低碳科技（新疆）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度										
	股本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	147,706,873.00	-	-	-	223,982,201.21	-	-	-	34,192,504.86	-155,814,729.59	250,066,849.48
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	147,706,873.00	-	-	-	223,982,201.21	-	-	-	34,192,504.86	-155,814,729.59	250,066,849.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	44,312,061.00	-	-	-	247,834,068.39	-	-	-	-	-73,333,376.42	218,812,752.97
（一）综合收益总额										-73,333,376.42	-73,333,376.42
（二）股东投入和减少资本	44,312,061.00	-	-	-	247,834,068.39	-	-	-	-	-	292,146,129.39
1．股东投入的普通股	44,312,061.00				247,834,068.39						292,146,129.39
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入股东权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积											-
2．对股东的分配											-
3．其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本											-
2．盈余公积转增股本											-
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											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他											-
四、本年期末余额	192,018,934.00	-	-	-	471,816,269.60	-	-	-	34,192,504.86	-229,148,106.01	468,879,602.45

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：统一低碳科技（新疆）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度										
	股本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	147,706,873.00				223,982,201.21				34,192,504.86	-127,361,374.82	278,520,204.25
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	147,706,873.00	-	-	-	223,982,201.21	-	-	-	34,192,504.86	-127,361,374.82	278,520,204.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,453,354.77	-28,453,354.77
（一）综合收益总额										-28,453,354.77	-28,453,354.77
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入股东权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积											-
2．对股东的分配											-
3．其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本											-
2．盈余公积转增股本											-
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											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他											-
四、本年期末余额	147,706,873.00	-	-	-	223,982,201.21	-	-	-	34,192,504.86	-155,814,729.59	250,066,849.48

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、公司概况

统一低碳科技（新疆）股份有限公司（曾用名：新疆库尔勒香梨股份有限公司）(以下简称“统一股份”“公司”或“本公司”)经新疆维吾尔自治区人民政府(新政函 [1999]164 号)批准，由新疆巴音郭楞蒙古自治州沙依东园艺场、库尔勒市库尔楚园艺场、哈密中农科发展有限公司、新疆库尔勒人和农场农工贸有限责任公司、新疆和硕新农种业科技有限责任公司共同发起设立，于 1999 年 11 月 18 日注册登记，取得新疆维吾尔自治区工商行政管理局核发的《营业执照》。

2021 年 10 月 11 日，统一股份经第七届董事会第二十二次会议审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》，2021 年 10 月 20 日，统一通过新设设立的方式成立子公司上海西力科实业发展有限公司（以下简称“上海西力科”）。

2021 年 11 月，统一股份、上海西力科与泰登投资控股有限公司（以下简称“泰登”） 威宁贸易有限公司（以下简称“威宁”） 霍氏集团控股有限公司（以下简称“霍氏集团”） 泰登亚洲控股有限公司（以下简称“泰登担保”） 霍振祥、霍玉芹、谭秀花、霍建民签订《重大资产购买及盈利预测补偿协议》，协议约定，上海西力科拟以现金支付的方式向泰登、威宁和霍氏集团收购其分别持有的统一石油化工有限公司（以下简称“统一石化”）92.2119%股权、5.0405%股权和 2.7476%股权；同时，以支付现金的方式向威宁收购其持有的统一（陕西）石油化工有限公司（以下简称“陕西统一”）25.00%股权及统一（无锡）石油制品有限公司（以下简称“无锡统一”）25.00%股权，本次重组完成后，统一股份通过上海西力科取得统一石化、陕西统一和无锡统一 100%股权。本次重组整体作价 139,800.00 万元。

2021 年 4 月 20 日统一股份经第七届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》《关于〈新疆库尔勒香梨股份有限公司非公开发行股票的方案〉的议案》《关于提请股东大会批准深圳市建信投资发展有限公司及其一致行动人免于发出收购要约的议案》等非公开发行 A 股股票相关的议案，确定非公开发行的股票数量为 44,312,061 股，全部由深圳市建信投资发展有限公司以现金方式认购，认购金额为 307,082,582.73 元。2022 年 10 月 31 日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会对发行人申请的非公开发行股票事项进行了审核。2022 年 11 月 18 日，中国证券监督管理委员会出具了《关于核准新疆库尔勒香梨股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕2837 号），同意公司非公开发行股票的申请。经本次发行，注册资本及实收资本（股本）变更为人民币 192,018,934.00 元。2022 年 12 月 26 日，公司在中国证券登记结算有限公司上海分公司完成了本次非公开发行新增股份登记事项。

截至 2022 年 12 月 15 日止，统一股份共计募集货币资金人民币 307,082,582.73 元，扣除与发行有关的费用（不含增值税）人民币 14,936,453.34 元，统一股份实际募集资金净额为人民币 292,146,129.39 元，其中计入股本人民币 44,312,061 元，计

入资本公积人民币 247,834,068.39 元。

公司的控股股东由新疆融盛投资有限公司变更为深圳市建信投资发展有限公司，控股比例为 23.08%，公司实际控制人为中华人民共和国财政部。

2022 年 12 月 28 号，新疆库尔勒香梨股份有限公司召开第八届董事会第六次会议决议，为了体现公司更广阔的业务内涵和发展前景，适应公司经营管理及业务发展 需要，进一步强化企业形象与品牌价值，确保公司战略意图的顺利实施并反映未来发展格局，经公司慎重论证和研究，综合考虑公司战略定位、主营业务等因素， 董事会同意将公司名称变更为“统一低碳科技（新疆）股份有限公司”

2023 年 2 月 28 号完成工商变更，名称变更为统一低碳科技（新疆）股份有限公司，统一社会信用代码 91650000718901406B

组织形式：其他股份有限公司（上市）

注册地址：新疆巴州库尔勒市圣果路圣果名苑

总部地址：新疆巴州库尔勒市圣果路圣果名苑

营业期限：1999 年 11 月 18 日至长期

注册资本：人民币 192,018,934.00 元

法定代表人：周恩鸿

行业性质：农业种植

母公司经营范围：润滑油销售；石油制品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；新材料技术研发；会议及展览服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；以自有资金从事投资活动；供应链管理服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；工业互联网数据服务；数据处理和存储支持服务；人工智能行业应用系统集成服务；信息系统集成服务；新材料技术推广服务；环保咨询服务；销售代理；采购代理服务；广告发布；企业管理咨询；食用农产品零售；食用农产品批发；水果种植；坚果种植；棉花收购；棉、麻销售；土地使用权租赁；土地整治服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；非居住房地产租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

子公司上海西力科主要经营：一般项目：润滑油销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；石油制品销售（不含危险化学品）；新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业管理；组织文化艺术交流活动；软件开发；货物进出口；技术进出口；园林绿化工程施工（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

孙公司统一石化主要经营：生产、批发润滑油、润滑脂、不冻液、石油化工产品、刹车油、汽车专用养护、清洗用品；开发润滑油、润滑脂、不冻液、石油化工产品、刹车油、汽车专用养护、清洗用品；电脑平面设计；提供自产产品的技术转让、技术咨询、技术服务；销售自产产品；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）；技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务；货物进出口；技术进出口；代理进出口（上述涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）；批发车用尿素、汽车尾气处理材料、大气环保材料、玻璃水、电动车电池、纺织、服装、鞋帽、日用百货、通讯设备及辅助设备、汽车用品、摩托车及零配件；商务信息咨询；企业管理咨询；企业策划、设计；设计、制作、代理、发布广告；销售消毒用品（不含危险化学品）。（市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动；该企业于 2003 年 09 月 02 日前为内资企业,于 2003 年 09 月 02 日变更为外商投资企业。依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 8 户，本公司本年度合并范围比上年度相比无变化。

本财务报告于 2023 年 04 月 03 日经董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时

计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为 当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投

资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公

司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）或即期汇率的近似汇率折算为记账本位

币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用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，以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为"外币报表折算差额"确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损

益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，

列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债外，本公司其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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该金融资产已转移，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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，

本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合1　商业承兑汇票

应收票据组合2　银行承兑汇票

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。确定组合的依据如下：

应收账款组合1　应收外部客户

应收账款组合2　应收关联方客户

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，计算预期信息损失。

B其他应收账款确定组合的依据如下：

其他应收账款组合1　关联方组合

其他应收账款组合2　质保金、押金及保证金组合

其他应收账款组合3　其他组合

对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）金融资产修改

与交易对手修改或重新议定合同，未导致金融资产终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，公司根据重新议定或修改的合同现金流按金融资产的原实际利率（或经信用调整的实际利率）折现值重新计算该金融资产的账面余额，相关利得或损失计入当期损益，金融资产修改的成本或费用调整修改后的金融资产账面价值，并在修改后金融资产的剩余期限内摊销。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，

金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、合同履约成本等

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、包装物、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时统一股份采用五五摊销法，统一石化采用一次摊销法；周转用包装物领用时统一股份采用五五摊销法，统一石化采用一次摊销法。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售

的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公

允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行

会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用直线法（年限平均法）计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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	5-40	3、10	9.70-2.43
机器设备	年限平均法	3-20	3、5、10	9.70-5.39
运输设备	年限平均法	5-20	3、10	9.70、18.00
农用设施	年限平均法	5-40	3	19.40-2.43
电子及其他设备	年限平均法	3-10	3、5、10	30.00-19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的按受益对象计入当期损益或者相关资产的成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

（2）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

（3）生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用年限平均法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%

经济林木	15-35	3.00	6.47-2.77

（4）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

20、租赁

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转

让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

21、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用

寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

22、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

23、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计

资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

27、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

28、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

29、收入的确认原则

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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间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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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控制权时点确认收入。

（2）具体会计政策

①商品销售收入

果品及果酒的销售收入确认以取得经购货方签字确认后的出库单后，公司开具发货通知单、出库单、发货数量确认单并由客户签字盖章或委托人签字认可后，以果品的出库作为控制权转移即收入确认的时点，确认其收入的实现。

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，公司根据经客户确认的收货凭证确认销售收入。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

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

公司冷藏费主要为客户提供冷藏服务，客户在履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按合同约定的冷藏期限按月摊销确认收入。

③让渡资产使用权收入

公司承包费收入依据与农户签订的承包合同，履行完毕当年土地承包的义务，已经收到或得到了收款的证据时作为控制权转移即收入确认的时点。

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企

业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

32、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为

所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

33、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价

值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

34、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13"持有待售资产"相关描述。

35、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称"解释第 15 号")，其中就"企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理"，以及"亏损合同的判断"作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称"解释第 16 号")，其中就"发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理"，以及"企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理"作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响

③其他会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
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	13、9、6、5、3
消费税	按应税销售数量计缴	1.52 元/L
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5
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
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20、16.5、15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
统一低碳科技（新疆）股份有限公司	25
上海西力科实业发展有限公司	25
统一石油化工有限公司	15
统一（陕西）石油化工有限公司	25
统一（无锡）石油制品有限公司	25
突破润滑油有限公司	25
统一石油化工山西有限公司	20
统一电子商务（海南）有限公司	15
达励国际有限公司	16.5

2、优惠税负及批文

根据《财政部、税务总局关于建筑服务等营改增试点政策的通知》（财税【2017】58 号）第四条的规定，经库尔勒市国税局库税务事项通知书（库国税通【2019】7209 号）文件批准，自 2017 年 7 月 1 日起，公司承包地流转给农业生产者用于农业生产免征增值税。

子公司统一石油化工有限公司获取了高新技术企业资格证书。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），高新技术企业可按 15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。享受税收优惠的期间为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

孙公司统一石油化工山西有限公司 2020 年新设成立，2021 年根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财政部税务总局公告 2021 年第 12 号：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政

部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）及《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号)，本公司认定为小微企业，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2021 年适用税负 2.5%。2022 年适用税负 2.5%。

孙公司统一电子商务（海南）有限公司 2021 年新设成立，根据《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》财税〔2020〕31 号：对总机构设在海南自由贸易港的符合条件的企业，仅就其设在海南自由贸易港的总机构和分支机构的所得，适用 15%税率；对总机构设在海南自由贸易港以外的企业，仅就其设在海南自由贸易港内的符合条件的分支机构的所得，适用 15%税率。具体征管办法按照税务总局有关规定执行。2021 年适用税率 15%，2022 年适用税率 15%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2022 年 1 月 1 日】，期末指【2022 年 12 月 31 日】，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

1、货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金		
银行存款	533,158,733.59	269,864,337.73
其他货币资金	91,007.17	1,160,474,721.90
合计	**533,249,740.76**	**1,430,339,059.63**
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

（1）应收票据分类列示:

类 别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	27,434,945.91		27,434,945.91
商业承兑汇票			
合 计	**27,434,945.91**		**27,434,945.91**

类 别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

类 别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	64,105,351.89		64,105,351.89
商业承兑汇票			
合 计	**64,105,351.89**		**64,105,351.89**

（2）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票据:

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,009,522.09	6,080,000.00
商业承兑汇票		
合 计	**30,009,522.09**	**6,080,000.00**

3、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	183,171,687.16	35,409,461.10	147,762,226.06	206,516,062.17	15,685,767.69	190,830,294.48
合计	**183,171,687.16**	**35,409,461.10**	**147,762,226.06**	**206,516,062.17**	**15,685,767.69**	**190,830,294.48**

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备:

客户	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
客户 1	1,750,000.00	100.00	1,750,000.00	已多次催收 预计无法收回
客户 2	3,428,636.00	100.00	3,428,636.00	已多次催收 预计无法收回
客户 3	65,871.09	100.00	65,871.09	已多次催收 预计无法收回
客户 4	1,204,354.00	100.00	1,204,354.00	已多次催收 预计无法收回
客户 5	2,362,865.29	100.00	2,362,865.29	已多次催收 预计无法收回
客户 6	3,378,392.28	100.00	3,378,392.28	已多次催收 预

客户	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
				计无法收回
客户 7	87,815.90	100.00	87,815.90	已多次催收 预计无法收回
客户 8	146,380.50	100.00	146,380.50	已多次催收 预计无法收回
客户 9	609,000.00	100.00	609,000.00	已多次催收 预计无法收回
客户 10	1,955,363.00	100.00	1,955,363.00	已多次催收 预计无法收回
客户 11	1,226,841.48	100.00	1,226,841.48	已多次催收 预计无法收回
客户 12	1,355,000.00	100.00	1,355,000.00	已多次催收 预计无法收回
客户 13	6,364,880.00	100.00	6,364,880.00	已多次催收 预计无法收回
客户 14	1,405,921.88	100.00	1,405,921.88	已多次催收 预计无法收回
客户 15	1,264,488.00	100.00	1,264,488.00	已多次催收 预计无法收回
客户 16	4,994,598.00	100.00	4,994,598.00	已多次催收 预计无法收回
客户 17	885,463.01	100.00	885,463.01	已多次催收 预计无法收回
客户 18	8,851.92	100.00	8,851.92	已多次催收 预计无法收回
客户 19	584,094.00	100.00	584,094.00	已多次催收 预计无法收回
客户 20	78,747.50	100.00	78,747.50	已多次催收 预计无法收回
客户 21	211,515.00	100.00	211,515.00	已多次催收 预计无法收回
合计	**33,369,078.85**	**100.00**	**33,369,078.85**	

① 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	132,525,359.52	0.13	172,282.97
1 至 2 年	17,223,365.63	10.63	1,830,501.76
2 至 3 年	52,704.35	69.1	36,418.71
3 年以上	1,178.81	100	1,178.81
合计	**149,802,608.31**		**2,040,382.25**

② 坏账准备的变动

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	核销	
应收账款坏账准备	15,685,767.69	25,837,142.21	2,578,912.94	3,534,535.86	35,409,461.10

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 92,610,431.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例 50.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,012,778.28 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
第一名	49,527,719.89	1 年以内	27.04	64,386.04
第二名	15,560,071.63	1-2 年	8.49	1,556,007.16
第三名	13,800,979.81	1 年以内	7.53	17,941.27
第四名	7,356,779.97	1 年以内	4.02	9,563.81
第五名	6,364,880.00	1-2 年	3.47	6,364,880.00
合计	92,610,431.30	—	50.55	8,012,778.28

4、应收款项融资

项 目	2022.12.31	2021.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	21,668,987.16	26,157,920.58
合 计	21,668,987.16	26,157,920.58

5、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	15,014,833.53	97.05	10,795,458.66	99.77
1至2年	456,285.14	2.95	25,021.38	0.23
合 计	15,471,118.67	100.00	10,820,480.04	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
第一名	供应商	6,075,776.40	39.27	1 年以内	尚未结算
第二名	供应商	3,000,999.99	19.40	1 年以内	尚未结算
第三名	供应商	1,773,957.26	11.47	1 年以内	尚未结算

单位名称	与本公司关系	金　额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
第四名	供应商	1,435,044.25	9.28	1 年以内	尚未结算
第五名	供应商	444,430.26	2.87	1 年以内	尚未结算
合　计	—	**12,730,208.16**	82.28	—	—

6、其他应收款

项　目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息	3,968,797.91	3,689,487.04
应收股利		
其他应收款	18,715,267.10	22,659,762.60
合　计	**22,684,065.01**	**26,349,249.64**

（1） 应收利息情况

① 应收利息分类列示:

	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收款项利息	4,923,999.00	955,201.09	3,968,797.91	3,751,617.46	62,130.42	3,689,487.04
合计	**4,923,999.00**	**955,201.09**	**3,968,797.91**	**3,751,617.46**	**62,130.42**	**3,689,487.04**

②坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
2022 年 1 月 1 日余额		62,130.42		62,130.42
-转入第一阶段				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段		-62,130.42	62,130.42	
本期计提			893,070.67	893,070.67
2022 年 12 月 31 余额			955,201.09	955,201.09

(2)其他应收款情况

	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

其他应收款	35,051,736.41	16,336,469.31	18,715,267.10	38,667,226.54	16,007,463.94	22,659,762.60
合计	**35,051,736.41**	**16,336,469.31**	**18,715,267.10**	**38,667,226.54**	**16,007,463.94**	**22,659,762.60**

① 坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
其中：关联方组合				
质保金、押金及保证金组合	1,535,708.32			收回可能性高
其他组合	809,544.89	2.86	23,159.66	收回可能性高
合计	**2,345,253.21**	2.86	**23,159.66**	

B. 2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
其中：关联方组合				
质保金、押金及保证金组合				
其他组合	4,085,369.73	17.96	733,930.25	收回可能性低
合计	4,085,369.73	17.96	**733,930.25**	

C. 2022年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：	28,621,113.47	54.43	15,579,379.40	收回可能性低
组合计提：				
其中：关联方组合				
质保金、押金及保证金组合				
其他组合				
合计	**28,621,113.47**	54.43	**15,579,379.40**	

② 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

客户	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	备注
客户1	256,250.00	100.00	256,250.00	无法收回
客户2	815,570.00	100.00	815,570.00	无法收回
客户3	26,951,300.00	51.61	13,909,565.93	根据评估报告确定账面价值
其他	597,993.47	100.00	597,993.47	无法收回
合计	**28,621,113.47**		**15,579,379.40**	

③坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2022年1月1日余额	60,415.30	14,177,592.00	1,769,456.64	16,007,463.94
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-19,050.11	115,893.28	-96,843.17	0.00
—转入第三阶段		-13,909,565.93	13,909,565.93	0.00
本期计提	5,383.57	351,405.36		356,788.93
本期转回	23,589.10	1,394.46	2,800.00	27,783.56
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31余额	**23,159.66**	**733,930.25**	**15,579,379.40**	**16,336,469.31**

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
质保金、押金、备用金、投标保证金	1,729,251.87	2,309,673.36
代垫款、办公借款等	2,675,724.39	1,389,672.80
应收家庭农场款及承包费	3,409,930.92	3,567,134.54
其他应收、暂付款	285,529.23	4,449,445.84
股权转让款	26,951,300.00	26,951,300.00
合　计	**35,051,736.41**	**38,667,226.54**

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为	款项	期末	账龄	占其他应收	坏账准备

	关联方	性质	余额		款期末余额合计数的比例（%）	期末余额
第一名	否	转让股权款	26,951,300.00	4-5年	76.89	13,909,565.93
第二名	否	借款	815,570.00	5年以上	2.33	815,570.00
第三名	否	押金、保证金	430,000.00	1年以内	1.23	
第四名	否	其他应收、暂付款	143,770.99	1年以内	0.41	7,188.55
			204,859.68	1-2年	0.58	20,485.97
第五名	否	押金、保证金	264,265.99	4-5年	0.75	
合　计			**28,809,766.66**		**82.19**	**14,752,810.45**

7、存货

（1）存货分类

项　目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	191,667,566.30	3,496,074.14	188,171,492.16
在产品	27,215,732.39	1,286,750.59	25,928,981.80
库存商品	54,006,692.51	1,629,530.23	52,377,162.28
周转材料及低值易耗品	9,827,325.37	2,816,427.21	7,010,898.16
发出商品	14,381,186.91		14,381,186.91
合　计	**297,098,503.48**	**9,228,782.17**	**287,869,721.31**

（续）

项　目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	220,860,382.28	3,111,784.05	217,748,598.23
在产品	31,095,105.04	769,995.20	30,325,109.84
库存商品	59,812,414.07	898,504.77	58,913,909.30
周转材料及低值易耗品	13,543,700.61	2,385,364.39	11,158,336.22
发出商品	8,245,332.05		8,245,332.05
合　计	**333,556,934.05**	**7,165,648.41**	**326,391,285.64**

（2）存货跌价准备

项　目	2022.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,111,784.05	1,043,459.39		659,169.30		3,496,074.14
在产品	769,995.20	1,398,706.23		881,950.84		1,286,750.59
库存商品	898,504.77	1,974,945.82		1,243,920.36		1,629,530.23

周转材料及低值易耗品	2,385,364.39	1,771,968.38	1,340,905.56	2,816,427.21
合　计	**7,165,648.41**	**6,189,079.82**	**4,125,946.06**	**9,228,782.17**

8、其他流动资产

项　目	2022.12.31	2021.12.31
增值税待抵税额	5,711,449.84	10,249,989.54
预缴企业所得税	3,826,637.59	7,848,785.30
合　计	**9,538,087.43**	**18,098,774.84**

9、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项　目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合　计
一、账面原值				
1、年初余额	28,904,848.17			28,904,848.17
2、本年增加金额	8,435,931.15			8,435,931.15
（1）外购				
（2）固定资产转入	8,435,931.15			8,435,931.15
3、本年减少金额				
（1）处置				
4、年末余额	37,340,779.32			37,340,779.32
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	2,109,648.84			2,109,648.84
2、本年增加金额	1,298,963.77			1,298,963.77
（1）计提或摊销	864,623.51			864,623.51
（2）固定资产转入	434,340.26			434,340.26
3、本年减少金额				
（1）处置				
4、年末余额	3,408,612.61			3,408,612.61
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
（1）计提				
3、本年减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	33,932,166.71			33,932,166.71
2、年初账面价值	26,795,199.33			26,795,199.33

（2）未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项　　目	账面价值	未办妥产权证书原因
房　　屋	26,094,441.69	正在办理中

10、固定资产

项　　目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	324,970,197.70	355,711,421.31
固定资产清理		
合　　计	324,970,197.70	355,711,421.31

（1）固定资产及累计折旧

固定资产情况

A.持有自用的固定资产

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	农用设施	电子设备及其他	合　计
一、账面原值						
1、年初余额	237,088,228.78	137,706,759.20	6,382,652.22	15,602,262.63	22,839,771.31	419,619,674.14
2、本年增加金额	124,014.68	4,365,530.91	304,256.63	689,370.00	2,691,357.22	8,174,529.44
（1）购置		2,456,270.69	304,256.63	689,370.00	2,156,960.77	5,606,858.09
（2）在建工程转入	124,014.68	1,909,260.22			534,396.45	2,567,671.35
（3）其他转入						
（4）合并增加						
3、本年减少金额	8,478,431.15	994,878.09			203,525.00	9,676,834.24
（1）处置或报废	42,500.00	994,878.09			203,525.00	1,240,903.09
（2）自用转为经营租赁	8,435,931.15					8,435,931.15
（2）其他转出						
4、年末余额	228,733,812.31	141,077,412.02	6,686,908.85	16,291,632.63	25,327,603.53	418,117,369.34
二、累计折旧						
1、年初余额	21,821,891.28	17,622,561.08	1,525,141.58	12,435,602.75	849,670.68	54,254,867.37
2、本年增加金额	9,129,956.32	10,127,393.83	331,783.43	354,112.55	10,182,685.94	30,125,932.07
（1）计提	9,129,956.32	10,127,393.83	331,783.43	354,112.55	10,182,685.94	30,125,932.07
（2）其他增加						
3、本年减少金额	437,495.19	321,391.94			128,126.13	887,013.26
（1）处置或报废	3,154.93	321,391.94			128,126.13	452,673.00
（2）自用转为经营租赁	434,340.26					434,340.26
（2）其他减少						

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	农用设施	电子设备及其他	合　计
4、年末余额	30,514,352.41	27,428,562.97	1,856,925.01	12,789,715.30	10,904,230.49	83,493,786.18
三、减值准备						
1、年初余额	7,893,261.57	1,672,731.56	85,636.35		1,755.98	9,653,385.46
2、本年增加金额						
（1）计提						
（2）合并增加						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
4、年末余额	7,893,261.57	1,672,731.56	85,636.35		1,755.98	9,653,385.46
四、账面价值						
1、年末账面价值	190,326,198.33	111,976,117.49	4,744,347.49	3,501,917.33	14,421,617.06	324,970,197.70
2、年初账面价值	207,373,075.93	118,411,466.56	4,771,874.29	3,166,659.88	21,988,344.65	355,711,421.31

B.经营租赁租出的固定资产

无经营租赁租出固定资产。

（2）未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新疆库尔勒人和生产基地1500吨冷库	1,408,768.01	未取得土地使用权
新疆库尔勒人和基地周转房	2,452,149.89	农业生产用地上的临时建筑周转用房，当地不动产中心不予办理房屋权属证
润滑脂车间	34,992,637.33	办理中

11、在建工程

项　目	2022.12.31	2021.12.31
在建工程	3,833,965.20	3,979,775.14
工程物资		
合　计	3,833,965.20	3,979,775.14

（1）　在建工程情况

项　目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
突破代工二维码改造项目				438,193.41		438,193.41
清源代工厂项目				133,867.92		133,867.92
开发--RF 系统开发						
福田二维码项目				226,991.15		226,991.15

项　目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
开发						
包装车间喷码机和灌装机安装废气处理设施				403,614.68		403,614.68
斯拉克生产线开发摸具				265,486.73		265,486.73
软件系统优化				254,716.98		254,716.98
海南电子商务平台				46,415.09		46,415.09
自动监测设备升级改造				139,734.52		139,734.52
OEM 延保项目				42,264.15		42,264.15
1+N 延保项目				56,792.45		56,792.45
咸阳工厂再生油项目	3,349,999.95		3,349,999.95	1,971,698.06		1,971,698.06
锅炉在线监测系统升级改造	61,946.90		61,946.90			
包装二车间废气处理设施升级改造	422,018.35		422,018.35			
合　计	**3,833,965.20**		**3,833,965.20**	**3,979,775.14**		**3,979,775.14**

12、生产性生物资产

（1）采用成本法核算的生产性生物资产：

项目	林业		合计
	非成熟生物资产-万亩鲜食杏示范园	成熟性生物资产-林业-经济林木	
一、账面原值			
1、期初余额	10,220,984.40	127,272,726.05	137,493,710.45
2、本期增加金额	103,439.59		103,439.59
（1）外购			
（2）自行培育	103,439.59		103,439.59
3、本期减少金额	8,781,222.71		8,781,222.71
（1）处置或报废	8,781,222.71		8,781,222.71
4、期末余额	1,543,201.28	127,272,726.05	128,815,927.33
二、累计折旧			
1、期初余额		84,522,499.11	84,522,499.11
2、本期增加金额		3,526,237.08	3,526,237.08
（1）计提		3,526,237.08	3,526,237.08
3、本期减少金额			

项目	林业		合计
	非成熟生物资产-万亩鲜食杏示范园	成熟性生物资产-林业-经济林木	
（1）处置			
4、期末余额		88,048,736.19	88,048,736.19
三、减值准备			
1、期初余额	5,978,575.06		5,978,575.06
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置或报废	5,978,575.06		5,978,575.06
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,543,201.28	39,223,989.86	40,767,191.14
2、期初账面价值	4,242,409.34	42,750,226.94	46,992,636.28

（2）未办妥林权证书的生产性生物资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
沙依东、库尔楚、人和、哈密生产基地生产性生物资产	39,223,989.86	当地政策原因

13、使用权资产

项　目	土地	机器设备	运输设备	合　计
一、账面原值				
1、年初余额	44,114,039.01			44,114,039.01
2、本年增加金额				
3、企业合并增加				
4、本年减少金额				
5、年末余额	44,114,039.01			44,114,039.01
二、累计折旧				
1、年初余额	402,308.17			402,308.17
2、本年增加金额	7,756,710.91			7,756,710.91
3、本年减少金额				
4、年末余额	8,159,019.08			8,159,019.08
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				

项　目	土地	机器设备	运输设备	合　计
四、账面价值				
1、年末账面价值	35,955,019.93			35,955,019.93
2、年初账面价值	43,711,730.84			43,711,730.84

14、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	注册商标	软件	合　计
一、账面原值				
1、年初余额	197,943,217.53	81,209,533.40	27,592,784.80	306,745,535.73
2、本年增加金额	8,093.07	44,554.46	2,328,225.76	2,380,873.29
（1）购置		44,554.46	296,116.51	340,670.97
（2）在建工程转入			2,032,109.25	2,032,109.25
（3）合并增加				
（4）其他转入	8,093.07			8,093.07
3、本年减少金额		197,081.32		197,081.32
（1）处置				
（2）其他减少		197,081.32		197,081.32
4、年末余额	197,951,310.60	81,057,006.54	29,921,010.56	308,929,327.70
二、累计摊销				
1、年初余额	22,873,258.21	480,200.70	909,327.53	24,262,786.44
2、本年增加金额	6,093,927.53	4,652,104.32	7,285,137.76	18,031,169.61
（1）摊销	6,085,834.46	4,652,104.32	7,285,137.76	18,023,076.54
（2）其他转入	8,093.07			8,093.07
3、本年减少金额		197,081.32		197,081.32
（1）处置				
（2）其他减少		197,081.32		197,081.32
4、年末余额	28,967,185.74	4,935,223.70	8,194,465.29	42,096,874.73
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
（1）计提				
3、本年减少金额				
（1）处置				
4、年末余额				
四、账面价值				

项　目	土地使用权	注册商标	软件	合　计
1、年末账面价值	168,984,124.86	76,121,782.84	21,726,545.27	266,832,452.97
2、年初账面价值	175,069,959.32	80,729,332.70	26,683,457.27	282,482,749.29

（2）无未办妥产权证书的土地使用权情况

15、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
统一石油化工有限公司	772,802,088.32			772,802,088.32
合　计	**772,802,088.32**			**772,802,088.32**

（2）　商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计提	处置	… …	
统一石油化工有限公司	1,592,690.36	48,034,926.88			49,627,617.24
合　计	**1,592,690.36**	**48,034,926.88**			**49,627,617.24**

1）说明：根据北京中同华资产评估有限公司的“中同华评报字（2023）第 020618 号”《统一低碳科技（新疆）股份有限公司拟商誉减值测试涉及的因并购统一石油化工有限公司形成与商誉相关的资产组可收回金额评估项目》，可收回金额评估值为 50,588,548.18 元，可收回金额大于包含商誉的资产组的账面价值，陕西统一石化资产组商誉不计提减值准备。除陕西外统一石化其他资产组包含商誉的资产组账面价值为 1,187,674,612.42 元，根据北京中同华资产评估有限公司的“中同华评报字（2023）第 020617 号”《统一低碳科技（新疆）股份有限公司拟商誉减值测试涉及的因并购统一石油化工有限公司形成与商誉相关的资产组可收回金额评估项目》，可收回金额评估值为 1,139,639,685.54 元，除陕西外统一石化其他资产组计提减值 48,034,926.88 元。

综上所述，2022 年对统一石化的商誉减值为 48,034,926.88 元。

2）关键参数

项目名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率(%)
除陕西外统一石化其他资产组	2023 年-2027 年（后续为稳定期）	[注 1]		根据预测的收入、成本、费用等计算	13.60%[注 1]

[注 1]根据统一石油化工有限公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。含商誉资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，管理层根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年(预算期)的现金流量预测，并推算 5 年之后年度的现金流量维持第五年数据不变，按照折现率 13.60%计算，以此确定含商誉资产组可收回金额。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

陕西统一石华资产组，由于其多年未生产经营，且项目技术改造工程仍处于不确定阶段，企业及被评估单位无法合理估计其未来现金流量，故本次对收购统一(陕西)石油化工有限公司形成的商誉相关的资产组组合可收回金额采用公允价值扣除处置费用的方法评估。

16、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	2022.12.31		2021.12.31	
	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
信用减值准备	2,114,209.90	13,610,692.23	2,941,863.79	11,770,708.48
资产减值准备	1,485,695.97	9,228,782.20	1,527,816.07	7,165,648.41
应付职工薪酬	404,586.45	2,697,243.00	12,686.52	50,746.08
折旧及摊销	188,610.18	754,440.72	279,368.09	1,117,472.37
尚未支付的预提费用	10,862,715.95	61,007,485.29	14,987,428.54	62,992,944.62
合　计	**15,055,818.45**	**87,298,643.44**	**19,749,163.01**	**83,097,519.96**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项　目	2022.12.31		2021.12.31	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	60,885,789.26	376,356,528.14	102,937,792.85	405,682,397.77
500 万元以下固定资产净值	1,340,397.03	5,361,588.12	1,229,575.06	4,918,300.24
合　计	**62,226,186.29**	**381,718,116.26**	**104,167,367.91**	**410,600,698.01**

（3）未确认递延所得税资产明细

项　目	2022.12.31	2021.12.31
可抵扣暂时性差异	48,848,512.69	36,614,372.72
可抵扣亏损	211,020,964.12	42,123,334.47

项　目	2022.12.31	2021.12.31
合　计	**259,869,476.81**	**78,737,707.19**

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2022.12.31	2021.12.31	备注
2022		2,225,728.15	
2023	1,976,886.14	1,976,886.14	
2024	2,222,081.63	2,222,081.63	
2025	2,287,910.88	2,287,910.88	
2026	33,410,727.67	33,410,727.67	
2027	171,123,357.80		
合　计	**211,020,964.12**	**42,123,334.47**	

17、其他非流动资产

项　目	2022.12.31	2021.12.31
工程预付款	1,000,000.00	1,516,000.00
合　计	**1,000,000.00**	**1,516,000.00**

18、短期借款

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
信用借款	166,970,000.00	160,000,000.00
保理借款	101,275,864.40	
应付利息	346,515.23	112,581.96
合计	**268,592,379.63**	**160,112,581.96**

（1） 信用借款

借款单位	借款起始日	借款终止日	2022.12.31
中国银行北京大兴支行	2022/5/27	2023/5/27	15,000,000.00
兴业银行北京通州支行	2022/3/17	2023/3/16	30,000,000.00
兴业银行北京通州支行	2022/5/19	2023/5/18	70,000,000.00
宁波银行股份有限公司北京亚运村支行	2022/1/10	2023/1/10	30,000,000.00
宁波银行股份有限公司北京亚运村支行	2022/11/10	2023/11/10	20,000,000.00
江苏常熟农村商业银行股份有限公司启东支行	2022/7/15	2023/1/15	200,000.00
九江银行股份有限公司南昌分行营业部	2022/7/27	2023/1/27	1,000,000.00
广西北部湾银行股份有限公司柳州分行	2022/7/25	2023/1/25	720,000.00

浙江泰隆商业银行温岭箬横支行	2022/7/15	2023/1/15	50,000.00
合计			**166,970,000.00**

（2） 银行保理

借款单位	借款起始日	借款终止日	2022.12.31
中国银行股份有限公司北京大兴支行	2022/04/18	2023/03/31	10,000,000.00
中国银行股份有限公司北京大兴支行	2022/4/18	2023/3/31	25,000,000.00
上海银行浦东分行	2022/11/30	2023/5/29	9,468,710.00
上海银行浦东分行	2022/12/2	2023/5/31	9,480,803.90
上海银行浦东分行	2022/12/5	2023/5/31	5,898,771.00
上海银行浦东分行	2022/12/5	2023/6/2	7,121,415.40
上海银行浦东分行	2022/12/9	2023/6/7	11,100,737.60
上海银行浦东分行	2022/12/10	2023/6/7	3,502,360.00
上海银行浦东分行	2022/12/12	2023/6/9	899,160.00
上海银行浦东分行	2022/12/15	2023/6/13	6,673,753.00
上海银行浦东分行	2022/12/16	2023/6/14	4,182,383.00
上海银行浦东分行	2022/12/23	2023/6/21	7,947,770.50
合计			**101,275,864.40**

19、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	86,159,465.63	169,185,738.76
1 至 2 年	537,152.88	203,219.38
2 至 3 年	5,299.33	12,813.92
3 年以上	655,042.63	2,128,611.82
合计	**87,356,960.47**	**171,530,383.88**

20、预收款项

（1）预收款项列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
房租款	246,513.59	88,628.76
水资源费	127,329.43	
合计	**373,843.02**	**88,628.76**

（2）期末无账龄超过 1 年的重要预收账款

21. 合同负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	33,985,931.26	15,326,256.94
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	33,985,931.26	15,326,256.94

（1）分类

项目	2022.12.31	2021.12.31
预收货款	31,975,931.26	14,414,321.27
预收承包费	2,000,000.00	911,935.67
预收冷藏费	10,000.00	
合计	33,985,931.26	15,326,256.94

22、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,533,060.12	192,935,719.90	193,304,420.33	43,164,359.69
二、离职后福利-设定提存计划	1,647,318.01	21,134,086.66	14,400,120.03	8,381,284.64
三、辞退福利		603,016.60	603,016.60	
四、一年内到期的其他福利				
合计	45,180,378.13	214,672,823.16	208,307,556.96	51,545,644.33

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	41,079,479.41	161,987,690.77	165,561,167.13	37,506,003.05
2、职工福利费		5,056,128.13	5,056,128.13	
3、社会保险费	1,053,151.59	12,419,688.43	10,384,062.48	3,088,777.54
其中：医疗保险费	998,976.86	11,452,879.35	9,802,062.72	2,649,793.49
工伤保险费	40,520.55	860,713.33	466,241.80	434,992.08
生育保险费	13,654.18	106,095.75	115,757.96	3,991.97
4、住房公积金	1,027,689.91	9,783,767.57	10,127,169.57	684,287.91
5、工会经费和职工教育经费	372,739.21	3,357,448.88	2,006,830.42	1,723,357.67
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
8、其他短期薪酬		330,996.12	169,062.60	161,933.52
合计	**43,533,060.12**	**192,935,719.90**	**193,304,420.33**	**43,164,359.69**

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,594,265.78	20,476,623.30	13,944,975.43	8,125,913.65
2、失业保险费	53,052.23	657,463.36	455,144.60	255,370.99
3、企业年金缴费				
合计	**1,647,318.01**	**21,134,086.66**	**14,400,120.03**	**8,381,284.64**

23、应交税费

税项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	629,645.94	528,585.70
消费税	961,902.18	975,065.90
企业所得税	1,533,516.74	1,943,927.95
城市维护建设税	87,854.59	296,932.45
教育费附加	46,065.62	250,832.11
地方教育附加	19,462.88	3,082.55
土地使用税	41,142.50	41,142.50
资源税	35,237.40	43,057.80
农业特产税	508,114.62	508,114.62
个人所得税	101,682.34	167,097.75
印花税	400,475.12	1,166,321.33
房产税	41,840.76	41,840.76
合计	**4,406,940.69**	**5,966,001.42**

24、其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	251,467,152.82	1,524,032,321.40
合计	**251,467,152.82**	**1,524,032,321.40**

（1）应付利息情况

无。

（2）应付股利

无。

（3）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
股权收购款		1,250,000,000.00
经销商激励计划款	159,552,400.67	166,202,540.09
销售折让款	19,235,751.79	39,883,531.95
经销商激励计划返利折让	16,013,639.62	16,288,321.32
质保金/押金	24,386,492.23	19,448,790.60
往来款	8,878,006.93	1,995,186.75
服务费	20,956,506.00	25,604,988.17
广告宣传费		148,416.92
其他	2,444,355.58	4,460,545.60
合计	**251,467,152.82**	**1,524,032,321.40**

②账龄超过 1 年的重要其他应付款。

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
昆明图美贸易有限公司	720,000.00	未完成
阿克苏大江颂瑞商贸有限公司	500,000.00	未完成
贵州汇恒长兴贸易有限公司	400,000.00	未完成
合　计	**1,620,000.00**	

25、一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、27）	44,706,723.90	50,000,000.00
一年内到期的租赁负债（附注五、28）	7,136,285.79	8,959,295.83
一年内到期的长期应付职工薪酬（附注五、30）	30,442.50	76,137.13
长期借款应付利息	1,187,989.28	1,169,666.67
长期应付款应付利息	3,692,712.31	1,830,575.34
合计	**56,754,153.78**	**62,035,674.97**

26、其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	1,888,881.48	2,011,110.93
已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票	4,110,000.00	3,097,661.99

项目	2022.12.31	2021.12.31
合计	5,998,881.48	5,108,772.92

27、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
质押+保证借款	706,902,718.16	696,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、25）	44,706,723.90	50,000,000.00
合　计	662,195,994.26	646,000,000.00

（2）质押借款

借款单位	借款起始日	借款终止日	2022.12.31
上海西力科实业发展投资有限公司	2021/12/14	2028/12/1	654,512,160.22
上海西力科实业发展投资有限公司	2022/5/10	2028/12/1	52,390,557.94
合　计			706,902,718.16

说明：上海西力科实业发展投资有限公司向上海银行浦东分行借款 706,902,718.16 元人民币。由统一低碳科技（新疆）股份有限公司、统一石油化工有限公司提供连带责任担保；由上海西力科实业发展投资有限公司以其直接或间接持有的统一石油化工有限公司 100%股权、统一（陕西）石油化工有限公司 25%股权、统一（无锡）石油化工有限公司 25%股权提供质押担保，另由统一石油化工有限公司直接持有统一（无锡）石油制品有限公司 75%的股权、统一（陕西）石油化工有限公司 75%的股权提供质押担保；借款利率为 5.5%

28、租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
租赁负债	43,103,899.07	49,216,032.25
减：一年内到期的租赁负债（附注 25）	7,136,285.79	8,959,295.83
合计	35,967,613.28	40,256,736.42

29、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付股权转让款		148,000,000.00
应付借款	500,000,000.00	464,000,000.00
合计	500,000,000.00	612,000,000.00

说明：统一低碳科技（新疆）股份有限公司向深圳市建信投资发展有限公司借款 5 亿元人民币。

由新疆昌源水务集团有限公司提供连带责任担保，并将其持有的新疆融盛投资发展有限公司 100%股权质押给深圳市建信投资发展有限公司；借款利率为 8%。

30、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利—内退福利	30,442.50	106,733.46
减：一年内到期的其他长期福利	30,442.50	76,137.13
合计	**0.00**	**30,596.33**

说明：公司与员工王建民、赵文兰 2017 年 8 月正式签署内退协议，与员工徐颜利 2019 年 9 月正式签署内退协议。王建民于 2022 年 11 月正式退休，赵文兰于 2022 年 4 月正式退休，徐颜利于 2023 年 10 月正式退休。按照内退协议约定的工资、工伤保险费、生育保险费、医疗保险费、大额医疗保险、住房公积金标准（养老金、失业金仍在应付职工薪酬——离职后福利——设定提存计划核算），折现率采用 5 年期国债利率，折现计算确定长期应付职工薪酬——内退福利的初始发生数。

31、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,818,000.00			10,818,000.00	政府补助
合计	**10,818,000.00**			**10,818,000.00**	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技改专项资金	900,000.00						900,000.00	资产
名优特稀水果深加工扩建项目	9,918,000.00						9,918,000.00	资产
合计	**10,818,000.00**						**10,818,000.00**	

说明：（1）根据《关于下达 2001 年第一批自治区技术改造专项资金计划的通知》（新经贸投【2001】324 号），公司收到巴音郭楞蒙古自治州财政局拨付的财政技术改造专项资金 500,000.00 元；根据《关于下达 2001 年第二批自治区基建支出预算的通知》（巴财预字【2001】138 号），公司收到巴音郭楞蒙古自治州财政局拨付的基本建设支出专项资金 400,000.00 元。

（2）根据《国家计委关于新疆库尔勒香梨股份有限公司新疆名优特稀水果深加工扩建项目可行性研究报告的批复》（计产业【2003】166 号），公司收到巴音郭楞蒙古自治州财政局拨付的国债

资金 9,918,000.00 元。

32、其他非流动负债

项　目	2022.12.31	2021.12.31
应付转股款	29,000,000.00	
减：一年内到期的其他非流动负债		
合　计	**29,000,000.00**	

33、股本

项目	2022.01.01	本期增减					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	147,706,873.00	44,312,061.00			44,312,061.00		192,018,934.00

34、资本公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	219,099,365.53	247,834,068.39		466,933,433.92
其他资本公积	4,882,835.68			4,882,835.68
合计	**223,982,201.21**	**247,834,068.39**		**471,816,269.60**

35、盈余公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	19,978,044.32			19,978,044.32
任意盈余公积	14,214,460.54			14,214,460.54
合计	**34,192,504.86**			**34,192,504.86**

36、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-163,294,790.21	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-163,294,790.21	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-84,222,424.07	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备金	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	**-247,517,214.28**

37、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下:

项　目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,005,387,240.12	1,697,460,632.86	289,327,681.92	266,964,175.18
其他业务	5,211,995.64	8,255,807.73	60,208,779.30	57,352,452.10
合　计	**2,010,599,235.76**	**1,705,716,440.59**	**349,536,461.22**	**324,316,627.28**

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下:

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
林果业	3,871,443.84	3,293,577.19	128,338,572.20	124,053,968.73
制造业	2,001,515,796.28	1,694,167,055.67	160,989,109.72	142,910,206.45
合　计	**2,005,387,240.12**	**1,697,460,632.86**	**289,327,681.92**	**266,964,175.18**

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
果品	3,871,443.84	3,293,577.19	128,338,572.20	124,053,968.73
润滑油脂	1,879,280,375.15	1,583,694,768.63	151,083,786.94	133,599,422.68
防冻液	86,272,962.66	75,753,212.05	6,358,280.09	5,890,862.66
尿素	15,914,634.06	15,540,669.51	3,427,509.06	3,293,826.26
其他化工产品	20,047,824.41	19,178,405.48	119,533.63	126,094.85
合　计	**2,005,387,240.12**	**1,697,460,632.86**	**289,327,681.92**	**266,964,175.18**

（4）2022 年度营业收入按合同履约义务分类:

项　目	产品销售	提供劳务	合计
在某一时段内确认收入			
在某一时点确认收入	2,006,925,072.80		2,006,925,072.80
合　计	**2,006,925,072.80**		**2,006,925,072.80**

（5）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
东北	137,885,014.38	112,943,600.66	3,678,487.90	3,007,445.80
华北	402,996,491.89	341,090,389.97	53,785,712.40	49,116,328.21
华东	802,161,258.13	690,373,840.89	119,921,439.50	111,682,600.18
华南	210,042,935.12	176,837,406.61	26,131,498.56	23,526,409.36
华中	187,686,780.96	156,515,698.65	22,444,649.84	20,892,837.78
西北	128,370,172.48	107,514,133.95	41,604,354.11	39,165,433.26
西南	136,244,587.16	112,185,562.13	21,761,539.61	19,573,120.60
合　计	**2,005,387,240.12**	**1,697,460,632.86**	**289,327,681.92**	**266,964,175.18**

（6）履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、29。本公司商品销售收入，以控制权转移时点为收入确认时点。

38、税金及附加

项　目	2022 年度	2021 年度
消费税	22,287,458.69	975,065.89
教育费附加	2,866,146.65	257,574.40
城建税	3,181,232.92	286,360.73
房产税	1,386,359.42	466,989.34
土地使用税	561,543.54	247,279.05
车船使用税	2,940.00	2,940.00
印花税	1,543,329.35	1,008,320.76
环保税	53,367.22	
水资源税	180,663.40	
其他	47,638.00	
合　计	**32,110,679.19**	**3,244,530.17**

39、销售费用

项　目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬、社保、福利等	108,506,727.32	7,429,201.27
办公费	1,840,728.57	45,624.45
差旅费	23,527,435.88	246,659.84

业务招待费	880,669.23	13,694.97
折旧	1,600,566.67	753,055.08
劳务费	1,442,613.32	27,603.77
广告及宣促费	13,164,025.87	3,396,526.87
中介服务费	28,655,447.04	3,000,952.38
物料消耗费	1,590,687.12	211,820.03
品牌使用费	3,426,191.90	157,867.22
保险费	6,149,608.96	
会议费	2,186,169.12	
其他	694,186.67	
合　计	**193,665,057.67**	**15,283,005.88**

40、管理费用

项　目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬、社保、福利等	59,419,713.90	5,438,073.69
办公费	6,351,235.40	313,212.76
差旅费	549,938.16	308,059.26
通讯费		23,217.79
中介服务费	15,660,032.07	13,762,278.35
业务招待费	454,390.06	171,872.27
汽车费用		93,708.84
折旧/摊销	27,043,197.25	4,146,387.34
能源消耗	2,023,390.40	313,605.75
维修费	2,383,041.43	115,723.68
物业费		325,051.13
协会会费	43,000.00	46,000.00
党建经费	4,477.20	17,285.20
业务宣传费	33,201.23	6,810.15
信息披露费	665,094.34	132,075.47
租赁费	2,833,751.97	827,849.05
保险费	812,813.17	12,053.65
物料消耗费	293,634.23	38,718.41
劳务费	4,487,048.50	201,389.30
商标续展费	4,368.93	

网络投票技术服务费	5,856.61	
其他	148,056.25	19,045.98
合　计	**123,216,241.10**	**26,312,418.07**

41、研发费用

项　目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	8,695,394.34	330,371.96
修理费	1,207,693.66	63,479.59
办公费	126,606.21	11,732.88
能源消耗	694,295.24	42,560.62
物料消耗	1,668,132.34	135,175.87
检测费	5,802,891.96	114,249.80
折旧摊销	6,675,957.19	75,310.65
合　计	**24,870,970.94**	**772,881.37**

42、财务费用

项　目	2022 年度	2021 年度
利息费用	96,379,595.37	3,915,536.84
减：利息收入	3,749,146.45	2,160,997.42
汇兑损失	140,840.08	1,293,229.62
减：汇兑收益	9,171.91	94,864.47
手续费	334,160.71	8,616.13
其他		33,217.67
合　计	**93,096,277.80**	**2,994,738.37**

43、其他收益

项　目	2022 年度	2021 年度
政府补助	3,417,839.49	
代扣代缴税费手续费	353,384.46	1,170.93
其他	271,056.16	
合　计	**4,042,280.11**	**1,170.93**

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022 年度	2021 年度
与收益相关：		

稳岗补贴	292,076.10
库尔勒林草局林果业增效项目补助款	25,500.00
经营贡献奖励（复兴城园区）	2,068,323.94
禹城市人民政府财政退税	1,000,000.00
附加税退税	31,939.45
合　计	**3,417,839.49**

44、投资收益

项　目	2022 年度	2021 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	781,064.52	
其他	285,000.00	179,936.31
合　计	**1,066,064.52**	**179,936.31**

45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产		
其中：权益工具投资公允价值变动		
债务工具投资公允价值变动		
其他		
衍生金融资产		
其他非流动金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	119,000,000.00	
其中：		
按公允价值计量的投资性房地产		
合　计	**119,000,000.00**	

说明：根据《重大资产购买及盈利预测补偿协议》，统一石化 2022 年度承诺业绩为人民币 21,328.38 万元，经审计的实际业绩为-6,435,410.53 元，2022 年度统一石化实际业绩未达到承诺业绩，根据《重大资产购买及盈利预测补偿协议》约定，统一石化没达到承诺业绩，2022 年度业绩承诺补偿金额应首先以初始激励金 4000 万元进行冲抵，不足冲抵的应以第三期收购价款 7900 万元进行扣除，如前述约定第三期收购价款不足以扣除的，则不足部分出售方不再承诺补偿义务，因此 2022 年度按照业绩承诺补偿金额确认 1.19 亿元公允价值变动收益。

46、信用减值损失

项　目	2022 年度	2021 年度

应收账款信用减值损失	-23,258,229.27	-2,768,866.42
其他应收款信用减值损失	-1,222,076.04	-8,308,055.14
合　计	**-24,480,305.31**	**-11,076,921.56**

47、资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-6,189,079.82	-423,710.41
商誉减值损失	-48,034,926.88	-1,592,690.36
合计	**-54,224,006.70**	**-2,016,400.77**

48、资产处置收益

项　目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-658,666.05	-200.00	-658,666.05
其中：固定资产	-658,666.05	-200.00	-658,666.05
合　计	**-658,666.05**	**-200.00**	**-658,666.05**

49、营业外收入

项　目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	490,400.80	3,570.00	490,400.80
违约赔偿收入	83,921.26	117,715.06	83,921.26
无法支付的应付账款	60,641.40	60,344.32	60,641.40
补贴收入	1,354,400.00		1,354,400.00
其他	19,422.43	1,361.59	19,422.43
合　计	**2,008,785.89**	**182,990.97**	**2,008,785.89**

50、营业外支出

项　目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益
生产性生物资产报废损失	2,802,647.65		2,802,647.65
罚款支出	106,016.09		106,016.09
违约赔偿支出	148,683.61	5,174.40	148,683.61
其他	80,290.79		80,290.79

合　计	3,137,638.14	5,174.40	3,137,638.14

51、所得税费用

（1）所得税费用表

项　目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	3,010,343.92	1,085,850.85
递延所得税费用	-37,247,837.06	-1,274,773.90
合　计	**-34,237,493.14**	**-188,923.05**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-118,459,917.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-29,614,979.30
子公司适用不同税率的影响	8,466,896.59
调整以前期间所得税的影响	-64,904.30
非应税收入的影响	-29,750,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,280,904.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,256.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	39,252,737.15
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-31,772,222.11
所得税减免优惠的影响	
研发费加计扣除的影响	-3,034,669.58
所得税费用	**-34,237,493.14**

52、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2022年度	2021年度
利息收入	3,763,224.92	1,020,457.34
收到往来款及其他	9,794,738.39	3,840,323.35
政府补助、罚款及违约金收入	2,887,680.40	28,386.69
经销商激励计划款	26,416,461,85	
保证金及押金	7,831,341.22	
合 计	**50,693,446.78**	**4,889,167.38**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2022年度	2021年度

付现费用	127,524,133.86	22,470,995.04
罚款及公益性捐赠支出	254,699.70	5,023.91
金融机构手续费	333,030.82	33,809.11
往来款及其他	8,066,024.11	2,032,155.11
保证金及押金	9,612,617.61	
合 计	**145,790,506.10**	**24,541,983.17**

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
股权转让利息		
股权转让款违约金		
其他		194,509,172.87
合 计		**194,509,172.87**

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
将股权收购款支付给信托银行		1,160,000,000.00
合 计		**1,160,000,000.00**

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
收到其他借款	36,000,000.00	
合 计	**36,000,000.00**	

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
租赁负债	8,461,657.20	
银行托管费	44,312.06	
合 计	**8,505,969.26**	

53、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2022年度	2021年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-84,222,424.07	-35,933,415.39
加：信用减值损失	24,480,305.31	11,076,921.56
资产减值损失	54,224,006.70	2,016,400.77

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,516, 792.66	10,768,788.58
使用权资产折旧	7,756,710.91	402,308.17
无形资产摊销	18,023,076.54	2,077,814.48
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）	658,666.05	200.00
生物性资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,802,647.65	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-119,000,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	96,390,179.78	3,915,536.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,066,064.52	-179,936.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,693,344.56	645,937.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-41,941,181.62	-1,969,981.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	32,332,484.51	57,795,632.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	83,521,264.69	6,333,514.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-40,543,787.65	-64,917,753.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	72,626,021.50	-7,968,032.32
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	533,249,740.76	270,339,059.63
减：现金的期初余额	270,339,059.63	88,817,665.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	262,910,681.13	181,521,394.44

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	2022年度	2021年度
一、现金	533,249,740.76	270,339,059.63
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	533,158,733.59	269,864,337.73
可随时用于支付的其他货币资金	91,007.17	474,721.90
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	533,249,740.76	270,339,059.63

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	

54、所有权或使用权受到限制的资产

上海西力科实业发展投资有限公司向上海银行浦东分行借款金额750,000,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额 706,902,718.16 元人民币。由统一低碳科技（新疆）股份有限公司、统一石油化工有限公司提供连带责任担保；由上海西力科实业发展投资有限公司以其直接或间接持有的统一石油化工有限公司 100%股权、统一（陕西）石油化工有限公司 25%股权、统一（无锡）石油化工有限公司 25%股权提供质押担保，另由统一石油化工有限公司直接持有统一（无锡）石油制品有限公司 75%的股权、统一（陕西）石油化工有限公司 75%的股权提供质押担保。

55、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,609.34	6.9646	11,208.41
港币	467.35	0.8933	417.48

56、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
稳岗补贴	292,076.10				292,076.10			是
库尔勒林草局林果业增效项目补助款	25,500.00				25,500.00			是
经营贡献奖励（复兴城园区）	2,068,323.94				2,068,323.94			是
退税	1,031,939.45				1,031,939.45			是
临港新片区安商育商财政扶持资金	1,354,400.00					1,354,400.00		是
合　计	**4,772,239.49**				**3,417,839.49**	**1,354,400.00**		—

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴		292,076.10		
库尔勒林草局林果业增效项目补助款		25,500.00		
经营贡献奖励（复兴城园区）		2,068,323.94		
退税		1,031,939.45		
临港新片区安商育商财政扶持资金			1,354,400.00	
合　计		**3,417,839.49**	**1,354,400.00**	

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海西力科实业发展有限公司	上海市	上海市	批发业	100.00		新设设立
统一石油化工有限公司	北京市大兴区	北京市大兴区	生产制造		100.00	非同一控制
统一(陕西)石油化工有限公司	陕西省西咸新区	陕西省西咸新区	生产制造		100.00	非同一控制
统一(无锡)石油制品有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	生产制造		100.00	非同一控制
统一石油化工山西有限公司	山西省大同市	山西省大同市	批发		100.00	非同一控制
达励国际有限公司	中国香港	中国香港	投资		100.00	非同一控制
突破润滑油有限公司	山东省德州市	山东省德州市	批发		100.00	非同一控制
统一电子商务(海南)有限公司	海南省	海南省	批发		100.00	非同一控制

八、关联方及其交易

1、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(万元)	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%
深圳市建信投资发展有限公司	深圳市罗湖区宝安南路 2014 号振业大厦 A 座 19 楼 C、H 室	兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；信息咨询（不含限制项目）；调查、评估、策划、企业组织设计和股份制设计；市场调查和交易信函；股票信用调查与信用评估；企业和项目筹资服务；企业财务及经营管理咨询；投资业务培训。进出口业务（按深贸进准字第[2001]0250 号经营）。	40,000.00	23.08	23.08

本公司的最终控制方为中华人民共和国财政部。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期内无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
中国信达资产管理股份有限公司	信达投资有限公司母公司
信达证券股份有限公司	中国信达资产管理股份有限公司的子公司
信达投资有限公司	间接控股股东
厚友壹号私募股权投资基金(珠海)合伙企业(有限合伙)	间接控股股东控制的公司
厚友叁号私募股权投资基金(珠海)合伙企业(有限合伙)	间接控股股东控制的公司
厚友私募投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）	间接控股股东控制的公司
宁波泓生羲和投资合伙企业(有限合伙)	间接控股股东控制的公司
嘉兴朗达九号投资合伙企业(有限合伙)	间接控股股东控制的公司
嘉兴朗建股权投资基金合伙企业(有限合伙)	间接控股股东控制的公司
嘉兴朗达七号投资合伙企业(有限合伙)	间接控股股东控制的公司
嘉兴朗达一号投资合伙企业(有限合伙)	间接控股股东控制的公司
嘉兴朗达二号投资合伙企业(有限合伙)	间接控股股东控制的公司

嘉兴朗达三号投资合伙企业(有限合伙)	间接控股股东控制的公司
芜湖保达信投资合伙企业(有限合伙)	间接控股股东控制的公司
芜湖信石合力投资管理合伙企业(有限合伙)	间接控股股东控制的公司
广州信粤迅达股权投资基金(有限合伙)	间接控股股东控制的公司
广州信粤德利股权投资基金（有限合伙）	间接控股股东控制的公司
宁波梅山保税港区信达信恒投资合伙企业(有限合伙)	间接控股股东控制的公司
宁波祥云双信投资合伙企业(有限合伙)	间接控股股东控制的公司
上海煜信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	间接控股股东控制的公司
海南首泰金信股权投资基金合伙企业(有限合伙)	间接控股股东控制的公司
上海同达创业投资股份有限公司	间接控股股东控制的公司
信达地产股份有限公司	间接控股股东控制的公司
信达资本管理有限公司	间接控股股东控制的公司
河北信达金建投资有限公司	间接控股股东控制的公司
乌鲁木齐信达海德酒店管理有限公司	间接控股股东控制的公司
武汉东方建国大酒店有限公司	间接控股股东控制的公司
深圳市建信投资发展有限公司	间接控股股东控制的公司
深圳信合秋石投资基金（有限合伙）	间接控股股东控制的公司
海南建信投资管理股份有限公司	间接控股股东控制的公司
河南省金博大投资有限公司	间接控股股东控制的公司
三亚天域实业有限公司	间接控股股东控制的公司
石家庄融实投资中心（有限合伙）	间接控股股东控制的公司
新疆融盛投资有限公司	直接持股股东
新疆昌源水务集团有限公司	间接持股股东
新疆昌源通达投资有限公司	间接控股股东控制的公司
新疆昌源水务集团库尔勒银泉供水有限公司	间接控股股东控制的公司
新疆汇通金鼎物业服务有限公司	间接控股股东控制的公司
新疆昌源水务科学研究院有限公司	间接控股股东控制的公司

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022 年度	2021 年度

新疆昌源水务集团库尔勒银泉供水有限公司	购自来水	989.52	1,406.16
新疆汇通金鼎物业服务有限公司	乌市办公楼购水费		426.00
新疆汇通金鼎物业服务有限公司	乌市办公楼交物业费		322,585.37
霍振祥	服务费	本期不属于关联方	47,709.68
合计		**989.52**	**372,127.21**

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022 年度	2021 年度
新疆源博水环境科技有限公司	销售香梨	本期不属于关联方	80.00
新疆昌源水务科学研究院有限公司	销售香梨	0.00	3920.00
百利威仓储服务（北京）有限公司	服务费	本期不属于关联方	39,258.69
合计		**0.00**	**43,258.69**

（2）关联租赁情况

①本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
新疆融盛投资有限公司	房屋及建筑物	825,688.08	825,688.07

（3） 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
新疆昌源水务集团有限公司	464,000,000.00	2021-12-14	2027-12-13	否
新疆昌源水务集团有限公司	36,000,000.00	2022-5-10	2028-5-9	否

（4）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
深圳市建信投资发展有限公司	464,000,000.00	2021-12-14	2024-12-13	
	36,000,000.00	2022-5-10	2025-5-9	

说明：统一低碳科技（新疆）股份有限公司向深圳市建信投资发展有限公司借款 5 亿元人

民币。由新疆昌源水务集团有限公司提供连带责任担保，并将其持有的新疆融盛投资发展有限公司 100%股权质押给深圳市建信投资发展有限公司；借款利率为 8%。

（5）关联方资产转让的情况

无

（6）关键管理人员报酬

单位:万元

项目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	643.71	77.72

（7）关联方应收应付款项

①应收项目

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	新疆融盛投资有限公司	412,844.04		412,844.04	
其他应收款	百利威仓储服务（北京）有限公司	本期不属于关联方		2,940,381.96	

②应付项目

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31
		账面余额	账面余额
长期应付款	深圳市建信投资发展有限公司	500,000,000.00	464,000,000.00
长期应付款-应付利息	深圳市建信投资发展有限公司	3,692,712.31	1,830,575.34

九、股份支付

截至 2022 年 12 月 31 日，公司报告期内无股份支付事项

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司无需要披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

本公司无需要披露的利润分配情况。

3、销售退回

本公司未发生销售退回事项。

4、其他资产负债表日后事项说明

（1）2022 年 12 月 28 日统一低碳科技（新疆）股份有限公司第八届董事会第六次会议审议通过《关于变更公司全称的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》及《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修订公司章程的议案》。本次变更公司名称、注册资本、经营范围及修订《公司章程》的事项尚需提交公司 2023 年第一次临时股东大会审议。2023 年 1 月 13 日召开股东大会通过变更公司全称、公司经营范围、公司注册资本、修订《公司章程》的议案；2023 年 2 月 28 日公司完成了上述事项的工商变更登记相关手续，并取得了新疆维吾尔自治区市场监督管理局换发的《营业执照》，相关登记信息如下： 名称：统一低碳科技（新疆）股份有限公司，统一社会信用代码：91650000718901406B，类型：其他股份有限公司（上市），法定代表人：周恩鸿，注册资本：壹亿玖仟贰佰零壹万捌仟玖佰叁拾肆元整，成立日期：1999 年 11 月 18 日，营业期限：长期，住所：新疆巴州库尔勒市圣果路圣果名苑，经营范围：一般项目：润滑油销售；石油制品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、 技术转让、技术推广；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；新材料技术 研发；会议及展览服务；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；以自有资金从事投资活动；供应链管理服务； 互联网销售(除销售需要许可的商品)； 工业互 联网数据服务； 数据处理和存储支持服务；人工智能行业应用系统集成服务；信息系统集成服务；新材料技术推广服务； 环保咨询服务； 销售代理； 采购代理服 务； 广告发布；企业管理咨询； 食用农产品零售； 食用农产品批发； 水果种植； 坚果种植； 棉花收购； 棉、麻销售； 土地使用权租赁； 土地整治服务； 普通货物 仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）； 非居住房地产租赁； 租赁服务 (不含许可类租赁服务)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经 营活动)。

（2）、2018 年 12 月 18 日，公司与家合房产签订了股权转让协议，协议约定公司将子公司昌达房产 100%股权以 6,073.09 万元的对价转让予家合房产。2020 年 5 月 11 日，公司与家合房产签订补充协议，协议约定将家合房产尚未支付的股权转让款本金延长至 2021 年 10 月 31 日前支付，同时支付延期期限内的利息。2021 年 11 月 30 日，公司与家合房产签订补充协议(二)，协议约定将家合房产尚

未支付的第二期股权转让价款中的本金 100 万元，延长至 2021 年 11 月 30 日前支付，其余股权转让款本金延长至 2022 年 6 月 30 日前支付，同时支付延期期限内的利息。截至 2021 年 12 月 31 日，第二期股权转让价款中的本金 100 万元已支付，因该项股权转让，公司应收家合房产的其他应收款账面余额为 2,695.13 万元，该笔其他应收款计提坏账准备 1,390.96 万元。应收家合房产的应收利息账面余额为 375.16 万元，该笔应收利息计提坏账准备 6.21 万元，合计应收家合房产股权转让款项账面余额 3,070.29 万元，合计计提坏账准备 1,397.17 万元。2022 年考虑到家合房产面临的实际困难及公司目前要求尽快回收债权资金的需要，执行委员会同意公司聘请具有期货和证券从业资格的评估师事务所将家合房产剩余未支付股权转让价款 2695.13 万元及对应利息 462.85 万元(合计 3157.98 万元)的债权予以评估后，以公开挂牌方式对外转让。根据中盛华资产评估有限公司的"中盛华评字（2022）第 1400 号"，统一低碳科技（新疆）股份有限公司在评估基准日 2022 年 9 月 30 日其持有家合房债权市场价值为 1,701.05 万元。2023 年 3 月 27 日统一低碳科技（新疆）股份有限公司与新疆昌源水务集团签订债权交易合同，合同约定对家合房产应收债权金额 3157.98 万元(其中本金 2695.13 万元,对应的利息 462.85 万元)以人民币 17,010,540 元转让给新疆昌源水务集团。在收到转让价款后，双方后续完成手续的变更，至此该债权回收的有关全部风险和责任已经全部转让。

（3）根据中国证券监督管理委员会出具《关于核准新疆库尔勒香梨股份有限公司 非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕2837 号），公司获准非公开发行不超过 44,312,061 股新股，非公开发行募集资金总额为 307,082,582.73 元，扣除发行费用后，实际募集资金净额为人民币 292,146,129.39 元。 上述募集资金通过中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了《新疆库尔勒香梨股份有限公司验资报告》（中兴财光华审验字（2022）第 211003 号）。本次募集资金在扣除发行费用后全部用于补充流动资金。为规范募集资金管理，公司已对募集资金进行了专户存储，并与保荐机构、募集资金存放银行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。

2021 年 12 月公司完成了重大资产重组，统一石化成为公司全资孙公司，公司主营业务增加了润滑油脂的研发、生产及销售业务。2022 年，果品运输受阻、果品消费市场低迷，公司为了防控风险，结合果品市场需求，适当调整了果品销售业务，公司果品业务资金需求减少。现公司募集资金已全部存入监管专用账户，为提高募集资金使用效率，更好地保障募投项目实施，结合公司实际情况及经营发展需要，2023 年 2 月 3 日，经公司第八届董事会第七次会议决议及第八届监事会第七次会议决议同意将本次募集资金投资项目的实施主体由公司变更为公司全资孙公司统一石油化工有限公司，并以向全资孙公司统一石油化工有限公司提供借款的方式实施募集资金投资项目，除此变更外，募集资金投资项目其他内容均保持不变。同时公司发布《新疆库尔勒香梨股份有限公司关于变更募集资金投资项目实施主体的公告》并经董事会同意授权经营层签署《募集资金专户存储四方监管协议》。

根据《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》规定：募集资金投资项目实施主体在上市公司及全资子公司之间进行变

更，或者仅涉及变更募投项目实施地点，不视为对募集资金用途的变更，可免于履行股东大会程序，但仍应当经董事会审议通过，并及时公告变更实施主体或地点的原因及保荐人意见。公司保荐机构认为本次变更募投项目实施主体并使用募集资金向全资孙公司提供借款以实施募投项目事项是公司从自身业务发展的实际需要出发，顺应公司的发展战略及公司主营业务变动的实施需要，有利于提高募集资金使用效率，符合公司和全体股东的利益。本次变更募投项目实施主体并使用募集资金向全资孙公司提供借款以实施募投项目事项已经公司董事会、监事会审议通过，独立董事发表了明确同意意见，该事项履行了必要的审议程序，符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等相关法律、法规及规范性文件的有关规定，不存在与募集资金投资项目的实施计划相抵触的情形，不影响募集资金投资项目的正常进行，不存在变相改变募集资金投向或损害股东利益的情形。

（4）2021 年 12 月 14 日，统一股份与深圳建信订《资金支持协议》，协议约定在公司无法向其子公司提供足够资金以支付本次重组收购价款时，深圳建信应向公司分期提供总额不超过 65,000.00 万元（人民币）的借款。借款期限为借款资金实际到账之日起 3 年，利率为 8%/ 年（单利）。为担保公司的还款义务，昌源水务为公司提供连带责任保证担保，并将其持有的融盛投资 100% 股权质押予深圳建信。报告期内，公司按《资金支持协议》协议约定向深圳建信借款 3600.00 万元，用于支付统一石化股权收购，累计借款金额 50,000 万元。在报告期后截止本报告披露日，公司累计偿还深圳建信借款本金 25,000 万元。

十二、其他重要事项

（1）诉讼及仲裁事项

截至本报告出具之日，本公司及其下属企业无尚未完结的涉及金额超过 100.00 万元的诉讼、仲裁

（2）经销商激励计划

子公司统一石化自 2018 年起，每年制定经销商激励计划，参与该激励计划的经销商每年与统一石化签署激励协议，按照其承诺的年度销售任务确定激励计划认购份额，并向统一石化支付相应金额的认购款。

若当年经销商完成其承诺的销售任务，则统一石化根据激励协议约定，按照该经销商所认购激励计划款的 12%或 15%确认该经销商的年化激励收益，并于下一年冲抵该经销商货款，向该经销商兑现激励收益；若当年上半年经销商完成半年度销售任务，则该经销商还可额外取得其所认购激励计划款的 4%或 5%的年化激励收益。

若当年经销商未完成其承诺的销售任务，则统一石化根据激励协议约定，按照该经销商所认购激励计划款的 5%确认对该经销商的年化激励收益，并于次年冲抵该经销商货款，向该经销商兑现激励收益。

统一石化根据经销商当年销售任务达成情况及下一年度可承诺的销售任务情况，判断是否允许经销商参与下一年激励计划。若经销商继续参与下一年的激励计划，则需与统一石化重新签署下一年度激励计划协议，并重新确定下一年度激励计划认购份额，该经销商于当年年初支付的激励计划认购款转为下年年初激励计划认购款，多余部分冲抵该经销商的货款，不足部分由该经销商补足；若经销商不再继续参与下一年的激励计划，则统一石化以该经销商的激励计划认购款冲抵该经销商的货款或返还该经销商。

（3）租赁

①本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	5,132,830.95

③ 本公司作为出租人

资产负债表日后将收到的经营租赁未折现租赁收款额：

期　间	金额
第 1 年	1,205,362.48
第 2 年	1,201,625.43

（4）前期差错更正

2021 年 12 月 14 人，统一股份在收购统一石油化工有限公司及其子公司（以下简称“统一石化”）100%股权时，根据会计准则规定，统一股份需对统一石化可辨认净资产在收购日的公允价值进行评估，并在其合并财务报表中，就收购成本超过可辨认净资产公允价值的部分确认商誉（即核心商誉）；同时，针对统一石化各项可辨认净资产公允价值超过计税基础产生的税会差异确认递延所得税负债，并确认相应金额的商誉（即非核心商誉）。

一般情况下，企业固定资产、无形资产的账面原值与计税基础相等，均为历史取得成本。企业在账面原值基础上逐年进行折旧摊销，并针对由此产生的税会差异确认递延所得税负债。在此情况下，统一股份收购该标的企业并编制合并报表时，需冲减标的企业自身确认的上述递延所得税负债，并在合并报表层面针对固定资产、无形资产在收购日的评估值与相关资产在标的企业的原值（即计税基础）之间的税会差异确认递延所得税负债。

统一股份收购统一石化后，在编制 2021 年度合并报表时，按照上述一般会计处理实践，冲减了统一石化报表层面与固定资产、无形资产税会差异相关的全部递延所得税负债，并在合并报表层面针对固定资产、无形资产的评估值与相关资产在统一石化的账面原值之间的差异确认了递延所得税负债。

然而，与一般企业不同，统一石化曾于 2015 年反向吸收合并了控股股东，将控股股东历史收购统一石化所确认的商誉下沉至其自身单体报表层面确认，并按照当时的评估值重新计量各项资产负债，导致其固定资产、无形资产的账面原值不再等于历史取得成本（即计税基础），并因此确认了 31,314,938.10 元递延所得税负债。

在此特殊情况下，统一股份编制对统一石化的合并报表时，不应参照上述一般会计处理实践冲减统一石化层面与固定资产、无形资产税会差异相关的全部递延所得税负债，而应在合并报表中保留统一石化因 2015 年资产按照评估值重新计量所确认的 31,314,938.10 元递延所得税负

债，由此产生了会计差错。

（1）追溯重述法

会计差错更正的内容	2021 年 12 月 31 日	累积影响数
商誉	商誉	31,314,938.10
递延所得税负债	递延所得税负债	31,314,938.10

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	36,233,575.42	21,925,544.95	14,308,030.47	64,518,527.05	4,064,974.35	60,453,552.70
合计	**36,233,575.42**	**21,925,544.95**	**14,308,030.47**	**64,518,527.05**	**4,064,974.35**	**60,453,552.70**

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	计提理由
客户 1	8,851.92	100.00	8,851.92	已多次催收 预计无法收回
客户 2	584,094.00	100.00	584,094.00	已多次催收 预计无法收回
客户 3	78,747.50	100.00	78,747.50	已多次催收 预计无法收回
客户 4	211,515.00	100.00	211,515.00	已多次催收 预计无法收回
客户 5	1,955,363.00	100.00	1,955,363.00	已多次催收 预计无法收回
客户 6	1,226,841.48	100.00	1,226,841.48	已多次催收 预计无法收回
客户 7	1,355,000.00	100.00	1,355,000.00	已多次催收 预计无法收回
客户 8	6,364,880.00	100.00	6,364,880.00	已多次催收 预计无法收回
客户 9	1,405,921.88	100.00	1,405,921.88	已多次催收 预计无法收回

名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	计提理由
客户 10	1,264,488.00	100.00	1,264,488.00	已多次催收 预计无法收回
客户 11	4,994,598.00	100.00	4,994,598.00	已多次催收 预计无法收回
客户 12	885,463.01	100.00	885,463.01	已多次催收 预计无法收回
合计	**20,335,763.79**	**100.00**	**20,335,763.79**	

②2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备:

组合——按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1-2 年	15,897,811.63	10.00	1,589,781.16
合计	**15,897,811.63**	**10.00**	**1,589,781.16**

③坏账准备的变动

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	4,064,974.35	18,848,763.83	988,193.23		21,925,544.95

（1） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 30,280,834.51 元，占应收账款期末余额合计数的比例 83.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 30,280,834.51 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	15,560,071.63	42.94	1,556,007.16	15,560,071.63
第二名	6,364,880.00	17.57	6,364,880.00	6,364,880.00
第三名	4,994,598.00	13.78	4,994,598.00	4,994,598.00
第四名	1,955,363.00	5.40	1,955,363.00	1,955,363.00
第五名	1,405,921.88	3.88	1,405,921.88	1,405,921.88
合 计	**30,280,834.51**	**83.57**	**16,276,770.04**	**30,280,834.51**

2、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息	3,968,797.91	3,689,487.04
应收股利		

其他应收款	17,395,461.26	16,985,519.62
合　计	**21,364,259.17**	**20,675,006.66**

（1）应收利息情况

①应收利息分类列示:

	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收款项利息	4,923,999.00	955,201.09	3,968,797.91	3,751,617.46	62,130.42	3,689,487.04
合计	**4,923,999.00**	**955,201.09**	**3,968,797.91**	**3,751,617.46**	**62,130.42**	**3,689,487.04**

坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额		62,130.42		62,130.42
-转入第一阶段				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段		-62,130.42	62,130.42	
本期计提			893,070.67	893,070.67
2022 年 12 月 31 余额			955,201.09	955,201.09

（2）其他应收款情况

	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	33,605,154.49	16,209,693.23	17,395,461.26	32,843,068.42	15,857,548.80	16,985,519.62
合计	**33,605,154.49**	**16,209,693.23**	**17,395,461.26**	**32,843,068.42**	**15,857,548.80**	**16,985,519.62**

坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
组合计提:				
其中：关联方组合	900,000.00			
质保金、押金及保证金组合				
其他组合	107,671.29	5%	5,383.58	收回可能性高

合计	**1,007,671.29**	**5,383.58**

B. 2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
其中：关联方组合				
质保金、押金及保证金组合				
其他组合	4,085,369.73	17.96	733,930.25	收回可能性低
合计	**4,085,369.73**	**17.96**	**733,930.25**	

C. 2022年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：	28,512,113.47	54.26	15,470,379.40	收回可能性低
组合计提：				
其中：关联方组合				
质保金、押金及保证金组合				
其他组合				
合计	**28,512,113.47**	**54.26**	**15,470,379.40**	

坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2022年1月1日余额	22,300.16	14,177,592.00	1,657,656.64	15,857,548.80
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-19,050.11	115,893.28	-96,843.17	
—转入第三阶段		-13,909,565.93	13,909,565.93	
本期计提	5,383.57	351,405.36		356,788.93
本期转回	3,250.04	1,394.46		4,644.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2022年12月31日余额	**5,383.58**	**733,930.25**	**15,470,379.40**	**16,209,693.23**

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
代垫款、办公借款等	2,058,432.20	1,134,557.72
应收家庭农场款及承包费	3,409,930.92	3,567,134.54
其他应收、暂付款	1,185,491.37	1,190,076.16
转让股权款	26,951,300.00	26,951,300.00
合　计	**33,605,154.49**	**32,843,068.42**

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	否	转让股权款	26,951,300.00	4-5 年	80.20	13,909,565.93
第二名	是	借款	900,000.00	1 年以内	2.68	
第三名	否	借款	815,570.00	5 年以上	2.43	815,570.00
第四名	否	借款	256,250.00	5 年以上	0.76	256,250.00
第五名	否	其他应收、暂付款	204,859.68	1-2 年	0.61	20,485.97
			143,770.99	1 年以内	0.43	7,188.55
合　计			**29,271,750.67**		**87.11**	**15,009,060.45**

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	501,000,000.00		501,000,000.00	465,000,000.00		465,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合　计	**501,000,000.00**		**501,000,000.00**	**465,000,000.00**		**465,000,000.00**

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海西力科实业发展有限公司	465,000,000.00	36,000,000.00		501,000,000.00
减:长期股权投资减值准备				

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合　计	465,000,000.00	36,000,000.00		501,000,000.00

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下:

项　目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,871,443.84	3,293,577.19	128,338,572.20	124,053,968.73
其他业务	3,674,162.96	7,754,311.74	60,149,443.68	57,347,743.00
合　计	7,545,606.80	11,047,888.93	188,488,015.88	181,401,711.73

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下:

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
林果业	3,871,443.84	3,293,577.19	128,338,572.20	124,053,968.73
合　计	3,871,443.84	3,293,577.19	128,338,572.20	124,053,968.73

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
果品	3,871,443.84	3,293,577.19	128,338,572.20	124,053,968.73
合　计	3,871,443.84	3,293,577.19	128,338,572.20	124,053,968.73

（4）2021 年度营业收入按合同履约义务分类:

项　目	产品销售	提供劳务	合计
在某一时段内确认收入			
在某一时点确认收入	3,871,443.84		3,871,443.84
合　计	3,871,443.84		7,545,606.80

（5）履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、29。本公司商品销售收入，以控制权转移时点为收入确认时点。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-658,666.05	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,266,182.65	税收返税和补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,106,020.33	应收家合房产利息
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	119,000,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	1,066,064.52	
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	987,591.73	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,483,252.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	121,283,940.93	
减：非经常性损益的所得税影响数	286,862.54	
非经常性损益净额	120,997,078.39	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	120,997,078.39	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-39.34	-0.5623	-0.5623
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-95.86	-1.3702	-1.3702

统一低碳科技（新疆）股份有限公司

2023 年 4 月 3 日



统一社会信用代码

91110102083765691XD

营业执照

(副 本)(5-5)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　姚庚春

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年11月13日

合伙期限　2013年11月13日 至 2033年11月12日

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2021 年 12 月 07 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

证书序号：0000187

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年四月四日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名
Full name
性　　别　男
Sex
出生日期　1980-01-09
Date of birth
工作单位　中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
Working unit
身份证号码　220322198001050575
Identity card No.

姓名：张燕
证书编号：110004680006

CPA注册资格检查日期
BICPA
2017

记
istration

一检合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate 110004680006

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2011 年 12 月 12 日

年　月　日

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
110102013810

与原件一致

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016 年 12 月 2 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016 年 12 月 2 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年　月　日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年　月　日

11

中国注册会计师
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓　名 Full name 王敏

性　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1982-03-11

工作单位 Working unit 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 140103198203115716



证书编号：
No. of Certificate 110102050250

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2019 年 y 08 月 m 15 日 d

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.

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
0110201138103

年 y 月 m 日 d