

公司代码：600506

公司简称：统一股份

统一低碳科技（新疆）股份有限公司

2023 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人周恩鸿、主管会计工作负责人岳鹏及会计机构负责人（会计主管人员）马丽娜声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及有未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析 五、其他披露事项（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	21
第七节	股份变动及股东情况.....	30
第八节	优先股相关情况.....	32
第九节	债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	32

备查文件目录	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告；
	(二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司法	指	中华人民共和国公司法
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券交易所、上交所	指	上海证券交易所
香梨股份、上市公司、公司、本公司	指	统一低碳科技（新疆）股份有限公司
公司章程	指	统一低碳科技（新疆）股份有限公司章程
中国信达	指	中国信达资产管理股份有限公司
深圳建信	指	深圳市建信投资发展有限公司
融盛投资	指	新疆融盛投资有限公司
昌源水务	指	新疆昌源水务集团有限公司
家合房产	指	新疆家合房地产开发有限责任公司
昌达房产	指	巴州昌达房地产开发有限责任公司
博达熙泰	指	新疆博达熙泰企业管理有限公司
上海西力科、西力科	指	上海西力科实业发展有限公司
统一石化	指	统一石油化工有限公司
统一（无锡）	指	统一（无锡）石油制品有限公司
统一（陕西）	指	统一（陕西）石油化工有限公司
百利威	指	百利威仓储服务（北京）有限公司
上海银行浦东分行	指	上海银行股份有限公司浦东分行
OEM	指	原装配件生产商
OES	指	原始设备供应商
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	统一低碳科技（新疆）股份有限公司	
公司的中文简称	统一股份	
公司的外文名称	Tongyi Carbon Neutral Technology (Xinjiang) Co., Ltd	
公司的外文名称缩写	TYGF	
公司的法定代表人	周恩鸿	

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	阿尔斯兰·阿迪里	
联系地址	新疆库尔勒市圣果路圣果名苑	新疆库尔勒市圣果路圣果名苑
电话	0996-2115936	0996-2115936
传真	0996-2115935	0996-2115935
电子信箱	xlgf_dmb@163.com	xlgf_dmb@163.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	新疆库尔勒市圣果路圣果名苑
公司注册地址的历史变更情况	报告期内未发生变更
公司办公地址	新疆库尔勒市圣果路圣果名苑
公司办公地址的邮政编码	841000
公司网址	http://www.tongyioil.com
电子信箱	xlgf_dmb@163.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报 (https://www.cnstock.com) 证券时报 (http://www.stcn.com)
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	统一股份	600506	香梨股份

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	1,217,581,905.99	1,200,603,622.36	1.41
归属于上市公司股东的净利润	-17,623,266.19	-40,201,781.75	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-21,102,780.53	-42,828,845.77	不适用
经营活动产生的现金流量净额	108,268,677.03	300,223.63	35,962.68
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	432,887,227.99	450,510,494.18	-3.91
总资产	2,172,559,136.08	2,511,200,175.49	-13.49

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.092	-0.272	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.092	-0.272	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.110	-0.290	不适用

(元/股)			
加权平均净资产收益率(%)	-3.99	-18.07	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-4.78	-19.25	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-462,560.31	主要系固定资产处置产生的净损失。
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,679,947.47	主要系单项计提坏账准备的应收款项收回,坏账准备转回。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	175,557.16	主要系与业务经营相关的违约赔偿收支等。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	89,769.69	税收减免等。
减:所得税影响额	3,199.68	
合计	3,479,514.33	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司主营业务范围主要包括润滑油脂、新能源产业链的润滑油液的研发、生产和销售,以及库尔勒香梨等新疆特色果品的种植、加工和销售业务,分别属于润滑油脂行业及果品行业。报告期内,由于市场环境变化公司未开展果品经营业务。润滑油脂及新能源产业链的润滑油液业务具体情况如下:

润滑油在车辆和机器设备中主要起到润滑作用,还起到一定的冷却、清洗、防锈、减振、密封、传递动力等作用。新能源产业链的润滑油液主要用于汽车电池/储能/充电桩的热交换、新能源制造业的热交换。近年来,我国润滑油行业的发展呈现以下特征:

(一)环境保护、节能减排以及碳中和政策推动行业发展

我国高度重视环境保护，节能减排、污染防治与经济结构调整、经济发展方式转变密切相关。推进节能减排和污染防治，深入实施大气污染防治行动计划，加快开发应用节能环保技术和产品，已成为各界共识。同时，我国亦已设置碳达峰、碳中和目标，并据此制定了一系列加强环境保护和节能减排的法律法规及相关产业政策，指导润滑油行业的发展方向，推动了新产品的诞生和节能环保技术在润滑油行业的应用。

（二）润滑油行业较多受到上游行业波动的影响

润滑油行业上游为石油炼化行业，其生产所需的主要原材料为石油炼化过程中生产的基础油产品以及化工行业生产的添加剂产品。2023 年上半年，受 2022 年度爆发的俄乌战争持续影响，及欧佩克减产因素，国际原油价格高位运行。润滑油生产所需基础油价格，受原油价格及市场供求关系等因素影响，相比 2022 年同期小幅上涨。另外，全球润滑油添加剂前四家生产企业主要集中在美国，市场集中度较高，受到中美关系变化等原因影响，2023 年上半年基础油添加剂价格与 2022 年相比并无明显回落。

（三）下游需求受宏观经济波动的影响

润滑油行业下游行业主要为私家车保养、交通运输、工程机械，以及钢铁、化工、水泥、纺织等工业领域。润滑油产品作为消耗品，与宏观经济周期的关联性较强。宏观经济增速较快的周期中，个人收入提升、交通运输及工业生产业务量增大，车辆及机器设备的维护需求增大，单位维护成本下降，润滑油需求量增加；宏观经济下行周期中，个人收入下降、交运及工业生产效率降低，个人及企业对于车辆、机器设备的维修保养单位成本上升、维修保养频次下降，从而导致润滑油产品销量下降。

（四）新能源产业链中的润滑油液需求快速上升

随着新能源汽车占比逐步提升，电池热交换液、新能源电力相关的润滑油液、储能的热交换液、新能源电池制造相关的润滑油液需求均快速上升，有能力研发并提前布局新能源产业链中的润滑油液公司会更快抢占市场的先机。

（五）头部润滑油企业的竞争力更强

润滑油行业目前已经形成了市场化的竞争格局。润滑油市场集中向大品牌靠拢，据了解，前十大润滑油公司在市场总份额中占据了很大优势。特别在目前严峻的市场竞争环境下，具有品牌优势、渠道优势、资金优势、原材料优势、成本管理优势的头部润滑油企业的竞争力更为突出。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司主要经营润滑油脂、新能源产业链的润滑油液的研发、生产和销售业务。

（一）战略布局优势

公司率先践行CCER中国核证减排量办法，并在行业内率先提出并自愿践行低碳战略，从碳中和目标和路线图到低碳技术研发、再到低碳产品解决方案和低碳品牌打造，进行全面布局，公司

的低碳战略布局进入了成熟阶段。公司的每一款低碳产品，都得到国际权威第三方认证机构bsi（英国标准协会）或SGS（瑞士通用公证行）出具的产品全生命周期碳足迹核查报告和减碳强度测试。

（二）产品优势

公司推进低碳产品的战略升级，推出一系列低碳产品解决方案，涵盖了工业（钢铁，水泥，化工，石化，造纸等）、交通运输（商用车，乘用车，摩托车，船舶，铁路）、非道路领域（工程机械及矿业，农业机械）、电力（传统电力，新能源电力）、新能源（新能源汽车，充电桩，储能）等五大领域。

首先，随着节能环保的技术不断成熟，公司将减碳相关研发成果运用在润滑油产品上。

公司升级T-lab低碳润滑实验室，研发专利减碳技术，扩展低碳产品范畴。一是推出工业、交通、非道路行业低碳润滑油/脂、新能源车（乘用车，商业车）/充电站桩油液解决方案、新能源产业链工业油液解决方案。二是制定绿色低碳产品目标，即：润滑油脂产品都应有碳足迹和减排量数据(bsi/SGS)、减碳策略、并应设定碳中和目标。三是建立低碳绿色供应链联盟，推动上游供应商建立ISO14064体系、开发减碳产品和碳中和产品。目前，公司有约70%的产品完成ISO14067产品碳足迹和碳减排量核算和认证。

其次，公司将降碳应用在产品生产和包装等环节上，以进一步增强公司市场竞争力。

公司在推广低碳品牌战略的同时，也注重产低碳战略在生产加工、包装等方面的应用和持续创新。在生产方面，公司设立“低碳工厂”目标，使用高效率设备和节能生产技术，依托自身低碳生产技术达到降低能源消耗和实现低碳生产的目的；在产品包装方面，坚持以减量化、可回收、可循环为原则，积极创新升级出更环保、可持续再生的产品包装，例如：为减少纸质标签和油墨使用，公司提出了“零油墨/零标签”产品包装理念，直接将产品标识名称通过模具制作在产品包装瓶身上，减少油墨标签印刷带来的能源消耗和碳排放；针对线上销售的产品，公司单独设计了可回收再利用的纸质包装。公司的低碳润滑油产品在市场中的竞争优势逐步显现。

（三）品牌优势

经过多年发展，“统一”已经成为市场知名的民族品牌，在传统渠道和新兴渠道均积累了较为深厚的影响力，同时，随着公司低碳战略推广，公司的品牌内涵亦在进一步深化，品牌优势亦在进一步突出。

首先，经过统一石化近30年的经营和品牌深耕，“统一”已经发展为中国润滑油市场知名的民族品牌。公司坚持以低碳产品研发作为公司未来品牌成长的动力，成长为中国工业和交通领域的低碳润滑先行者。

其次，公司注重与大型平台的合作，在新兴渠道，公司的品牌优势进一步深化。2017年，公司电商团队建立后就与京东汽车展开合作；2018年，京东汽车与公司签署战略合作协议，双方联合定制的“统一保养系列”正式上线。近年来双方的合作进一步深入，包括在2020年“京东618”、“双十一”期间，京东京探号联合统一直播润滑油生产全过程；2021年以来，统一润滑油国潮商

品、中国杯等独家产品上线京东。

再次，低碳产品进一步扩大了公司品牌的内涵。公司积极响应客户的低碳需求，推出低碳产品解决方案，同时通过启动“低碳标签计划”，在产品包装上增加低碳标识，帮助消费者更好地了解产品的环保性能和低碳属性。这一举措不仅满足了消费者对“低碳品牌”的追求，还为行业绿色发展贡献力量。

（四）销售渠道优势

统一石化坚持“离客户更近、贴近客户”的销售策略，并形成销售渠道优势。

目前统一石化已拥有线下一级经销商1300多户、全国专业维修和保养门店渠道37000多家，可做到1.5万家门店直送、下单后72小时出货，在供应链方面具有明显优势。

OEM/OES渠道方面，统一石化已与轿车、商用车、工程机械、农业机械、摩托车、发动机制造主机厂商、新能源主机厂、汽配供应链、维修连锁、网约车平台、保险公司、二手车等行业内的多家企业建立定制化油品合作，以统一润滑油、突破TOP1、顶峰PEAK三大品牌为核心，提供全车油液解决方案。

统一石化与电商积极合作，拓宽油液销售渠道。统一石化联手京东、拼多多、天猫、抖音、苏宁易购、快手等电商平台瞄准车主消费方面，推动机油产品定制化以及供应链、营销、大数据等多个方面合作，将线下经销商网络与电商系统实现优势互补，在不断提升消费体验的同时，持续推出创新产品。5年来，统一石化在电商平台销售实现连续增长。

（五）技术和研发优势

统一石化全面贯彻落实“碳达峰、碳中和”目标，并在2021年率先实现工厂“碳达峰”。公司制定了较为详细的碳达峰和碳中和目标：到2030年实现温室气体(GHG)排放量减少50%，到2040年实现净零碳排放，成为润滑油行业中承诺最早实现碳中和的企业之一。

统一石化完成了ISO14064碳排放管理体系认证，同时又开展了27个产品基于ISO14067的碳足迹核算与认证工作。公司拥有较为先进的产品研发实验室，正在通过ISO20400可持续采购评价将产业链供应商逐步纳入目标体系，共同研发持续降碳的产品。

公司自有的T-1lab润滑实验室是一个依托大数据管理平台的创新技术研发中心，重点研发专利低碳技术。该实验室拥有300余台国际先进水平设备，可为187项润滑油的关键参数提供精准检测。目前，该实验室获得全球46个经济体的56个实验室认可机构互认，技术团队积累了较为丰富的低碳科研经验，并获得了5项国家节能产品奖、71项高新技术成果、300多项权威机构认证（148项国际权威机构认证，以及206项OEM认证），为统一石化的低碳研发提供了技术支持。截至目前，公司一项低碳发明专利申请已授权并取得专利证书，八项低碳发明专利申请已初审合格、正在实质审查阶段。

目前，统一石化积极参与添加剂供应商、国有石油公司、高等院校、研究机构开展的定期研发合作，获得了国际、国内众多车企及工业设备厂商及行业组织的认证和认可。在乘用车领域，包括大众奥迪、奔驰、宝马、保时捷、通用、捷豹、路虎、雷诺、PSA标致、沃尔沃、北汽新能

源；在商用车、船舶、农业机械、发动机制造商领域，包括马克、曼、潍柴、底特律柴油机、沃尔沃、美国康明斯、东风康明斯、福田康明斯、约翰迪尔、卡特彼勒、福田、柳汽、欧曼、江铃、柳工、瓦锡兰、瓦克夏 Waukesha、颜巴赫 Jenbacher；在变速箱制造商领域，包括德士龙、采埃孚、Allison 艾里逊、Voith 福伊特、奔驰；在工业产品领域，包括弗兰德、BoschRexroth 博世力士乐、Denison 丹尼逊、EATON 伊顿、SIEMENS 西门子。此外，统一石化获得了多项行业组织认证，主要包括美国石油学会 API（发动机油）、欧洲汽车制造商协会 ACEA（发动机油）、日本润滑油协会 JALOS（发动机油）、日本汽车标注组织 JASO（变速箱油）、美国食品和药物管理局 FDA（食品级白油）、美国全国卫生基金会 NSF（食品级白油）、SAEPRI 齿轮润滑油评审委员会（变速箱及后桥通用齿轮油）、K-REACH（食品级白油）、FM 美国火险（抗燃液压油）。

统一自主研发的新能源电池热交换液、电驱系统专用油、新能源车辆专用刹车油、新能源电池生产过程工业润滑油、储能油液等可以批量供应；大功率直流超充电桩热交换产品、高密度数据中心热交换产品正在客户试用阶段。

（六）管理优势

统一石化核心管理人员均拥有 20 多年的润滑油行业从业经验，拥有极为丰富的管理经验和行业从业经验，对统一石化经营和行业发展有深刻的见解。统一石化管理层将坚决遵循 CCER“自愿减排”认证管理办法，坚定不移的走出一条属于中国企业领先、又能与国际接轨碳中和之路。

在质量管理体系方面，统一石化取得了 ISO14064 气体排放、ISO50001 能源管理的体系认证，并顺利通过质量体系 IATF16949、ISO9001 年度审核，可持续发展体系 ISO14001、ISO45001 换证审核、ISO14064 工厂碳核查、ISO14067 产品碳核查等多项认证；新引入的 20400 可持续采购体系预计在 2023 年内通过认证。

（七）生产能力优势

为了满足不同客户的不同场景需求，统一石化形成了较为丰富的润滑油牌号，并为客户提供定制服务。统一石化采用 72 小时发货制，对于常规品种的润滑油产品会保持适量库存以备及时发货；对于定制品会依赖富余生产能力、充足的调和及分装装置满足定制品的集中统筹生产。统一石化近 2000 多种润滑油液牌号能够满足不同客户小额定制要求，丰富的产品品类、灵活的生产计划和高效的发货制度，是统一石化的重要竞争力之一。

（八）融资渠道优势

公司融资途径多样性，助力公司进一步发展主业，拓宽产品品类，延伸经营环节，提升市场竞争力。公司作为 A 股上市公司，在后续公司拓展业务品类过程中，公司亦将发挥自身品牌优势，努力提升产品质量、加强经营管理，在更好地以盈利回报股东的同时，履行社会责任。

综上，公司将以自身的确定性以应对供应端原材料市场价格高企、需求端受宏观环境下行的不确定性事件的影响，积极采取应对措施，减少损失，保证企业平稳运行。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司的主营业务为润滑油脂、新能源产业链的润滑油液的研发、生产和销售，相

关业务通过全资子公司统一石化开展。2023年上半年，公司经营依然受到上游原材料价格高企及下游需求波动等不利影响，为了提升经营业绩，公司在稳定原有销售客户的基础上，积极通过开发优质客户、优化产品销售结构、开展线上直播销售等方式拓展销售市场。公司上述积极措施也取得一定成效，公司收入较上年同期相比出现小幅增长，合并净利润较上年相比出现较大比例的增长。

2023年上半年，公司实现营业收入121,758.19万元，较上年同期增加1,697.83万元，增幅为1.41%，其中：主营业务收入为121,510.59万元，较上年同期增加1,660.28万元，增幅为1.39%；其他业务收入为247.60万元，较上年同期增加37.55万元，增幅为17.88%。公司营业利润为-1,272.32万元；利润总额为-1,254.76万元，归属于上市公司股东的净利润为-1,762.33万元。

报告期内公司经营情况具体如下：

（一）润滑油脂业务的销售收入变动情况

2023年上半年，受到外部环境影响，统一石化的润滑油脂业务收入较上年同期出现小幅增长。公司面临的主要不利因素包括：

1、市场需求仍未有效恢复：受到去年外部环境的阶段性影响，市场复苏强度及进度未能达到预期，市场需求仍未有效恢复。

2、受到去年下半年外部因素影响，报告期内新客户开发受到一定影响：去年下半年，统一石化的销售人员和客户的交流受多种因素影响而不能及时顺利完成，导致客户验厂、车厂台架和行车试验等延期，造成2023年上半年开展新业务和新客户开拓等事项有所延期。

为了应对上述事项对经营的不利影响，统一石化采取了多种措施，全力维持销量规模和市场占有率规模。

1、提升现有客户的活跃率：统一石化加大对经销商的支持力度，全面提升服务标准，持续的线上和线下穿插市场活动，切实帮助经销商留存和拓展了新客户，有效提高现有经销商客户活跃率和交易客户数量。

2、把握市场时机，开发新客户：密切跟进市场变化，随着不利因素的逐步消解，在OEM、OES、新能源、工业矿业等领域不断开发新的大客户。

3、推出优势产品，抢占新市场：充分发挥科研与技术优势，提升低碳及新能源系列产品的占比。冷却液、新能源油液等产品的业务有所增长，以满足不断增长的新能源客户需求。报告期内，公司新能源产品数量新增55个。

（二）润滑油脂业务的成本变动情况

基础油和添加剂为润滑油脂业务的主要原材料，亦为主要成本构成项目。2023年上半年，公司积极进行成本管理，以降低成本波动对公司利润的影响。然而受俄乌冲突持续及欧佩克减产等因素影响，2023年上半年以来国际原油价格高位运行，润滑油生产所需基础油、添加剂价格持续高企，仍无明显回落。

为了应对主要原材料的成本波动，统一石化密切跟进原材料市场价格，根据销售需求合理安

排原材料采购，提高采购频次，控制原材料库存量。同时，积极开拓国内外供应渠道，与国内外基础油、添加剂主要供应商形成战略合作关系，以降低成本、保障供应。此外，进一步推动低碳润滑战略，不断开发新的减碳产品，呼应市场及客户的节能减排需求，增强客户黏性，优化产品结构，以抵御成本变动的影响。

（三）其他重要经营事项

2021年，公司收购统一石化过程中，所涉并购贷款产生的财务费用对2023年上半年利润有较大影响。报告期内，公司财务费用为3,960.73万元，主要系公司和子公司西力科收购统一石化股权的长期应付款和长期借款利息的影响。

另外，公司2021年收购统一石化相关固定资产、无形资产及存货的评估增值导致公司2023年上半年合并财务报表层面的折旧摊销及营业成本有所增加，合并净利润因此调减296.67万元。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,217,581,905.99	1,200,603,622.36	1.41
营业成本	1,016,439,594.71	999,015,756.98	1.74
销售费用	90,736,121.78	102,871,050.90	-11.80
管理费用	53,126,559.30	61,882,469.47	-14.15
财务费用	39,607,343.46	47,013,624.33	-15.75
研发费用	7,677,195.85	11,371,231.52	-32.49
经营活动产生的现金流量净额	108,268,677.03	300,223.63	35,962.68
投资活动产生的现金流量净额	16,489,898.27	-116,487,451.87	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-518,006,532.08	135,266,366.42	-482.95

营业收入变动原因说明：主要系涨价措施的推动所致。

营业成本变动原因说明：主要系材料成本的上涨所致。

销售费用变动原因说明：主要系职工薪酬减少所致。

管理费用变动原因说明：主要系职工薪酬、服务费减少所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期部分归还股东借款致使利息减少所致。

研发费用变动原因说明：主要系检测费、折旧摊销减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期直接支付的采购款项减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收到新疆家合房地产开发有限责任公司应收款转让相关款项 1,701 万元，而上年同期支付了收购统一石化相关第二笔股权转让款 9,000 万元以及产生银行短期理财产品投资净额 2,493 万元所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期归还股东借款及并购贷款本息 4.03 亿元以及归还银行短期融资增多，而上年同期为支付收购统一石化相关第二笔股权转让款而借入第二期并购贷款和股东借款 9,000 万元所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	143,902,017.82	6.62	533,249,740.76	21.23	-73.01	主要系归还向股东的借款及银行借款所致。
应收票据	18,870,094.66	0.87	27,434,945.91	1.09	-31.22	主要系本期公司从事润滑油业务收到的非大型银行承兑的银行承兑汇票相对较少，且期初尚未到期的非大型银行承兑的银行承兑汇票于本期内陆续到期所致。
应收账款	314,433,332.49	14.47	147,762,226.06	5.88	112.80	主要系主要客户的应收账款尚未到回款期所致。
应收款项融资	37,757,959.20	1.74	21,668,987.16	0.86	74.25	主要系本期公司从事润滑油业务收到的信用水平较高的大型银行承兑的银行承兑汇票较多所致。
预付款项	18,325,445.24	0.84	15,471,118.67	0.62	18.45	/
其他应收款	10,382,656.22	0.48	22,684,065.01	0.90	-54.23	主要系收回部分股权转让款所致。
存货	206,451,223.49	9.50	287,869,721.31	11.46	-28.28	主要系本期降低库存所致。
其他流动资产	4,166,610.24	0.19	9,538,087.43	0.38	-56.32	主要系本期预缴企业所得税较上年末减少所致。
固定资产	288,926,793.28	13.30	324,970,197.70	12.94	-11.09	/
在建工程	3,963,631.20	0.18	3,833,965.20	0.15	3.38	/
使用权资产	33,381,983.53	1.54	35,955,019.93	1.43	-7.16	/
无形资产	258,675,828.80	11.91	266,832,452.97	10.63	-3.06	/
商誉	721,801,499.47	33.22	723,174,471.08	28.80	-0.19	/
递延所得税资产	16,702,080.61	0.77	15,055,818.45	0.60	10.93	/
投资性房地产	54,795,130.94	2.52	33,932,166.71	1.35	61.48	主要系新增房产出租所致。

生物性生物资产	39,022,848.88	1.80	40,767,191.14	1.62	-4.28	/
其他非流动资产	1,000,000.00	0.05	1,000,000.00	0.04	-	/
短期借款	283,301,949.05	13.04	268,592,379.63	10.70	5.48	/
应付账款	142,771,002.10	6.57	87,356,960.47	3.48	63.43	主要系对主要供应商的应付账款尚未到付款期所致。
预收款项	806,842.26	0.04	373,843.02	0.01	115.82	主要系预收房租款余额增加所致。
合同负债	21,679,797.45	1.00	33,985,931.26	1.35	-36.21	主要系上半年发货，预收货款结转收入所致。
应付职工薪酬	43,785,500.53	2.02	51,545,644.33	2.05	-15.05	/
应交税费	21,688,984.09	1.00	4,406,940.69	0.18	392.16	主要系部分采购尚未取得发票，应交增值税增加所致。
其他应付款	245,360,982.79	11.29	251,467,152.82	10.01	-2.43	/
一年内到期的非流动负债	112,455,766.01	5.18	56,754,153.78	2.26	98.15	主要系一年内到期的长期借款增加，以及企业合并或有对价将在一年内到期所致。
其他流动负债	1,052,224.49	0.05	5,998,881.48	0.24	-82.46	主要系上期末已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票本期到期所致。
租赁负债	30,483,236.89	1.40	35,967,613.28	1.43	-15.25	/
递延所得税负债	60,331,714.01	2.78	62,226,186.29	2.48	-3.04	/
长期借款	595,135,908.42	27.39	662,195,994.26	26.37	-10.13	/
其他非流动负债	-	-	29,000,000.00	1.15	-100.00	主要系企业合并或有对价将在一年内到期所致。
长期应付款	170,000,000.00	7.82	500,000,000.00	19.91	-66.00	主要系归还股东借款所致。
递延收益	10,818,000.00	0.50	10,818,000.00	0.43	-	/

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

1、上海西力科为支付统一石化股权收购款，向上海银行浦东分行借款 75,000 万元（截至 2023 年 6 月 30 日借款余额 66,219.60 万元），由公司、统一石化提供连带责任担保；由上海西力科以其直接或间接持有的统一石化 100%股权、统一（陕西）100%股权、统一（无锡）100%股权提供质押担保。其中质押担保情况具体如下：

根据（京兴）股质登记设字[2022]第 00000699 号，2022 年 2 月 21 日上海西力科实业发展有限公司将持有统一石油化工有限公司 100%的股权，质押给上海银行股份有限公司浦东分行，出质股权数额：人民币 34,673.50 万元。

根据（02850966）股质登记设字[2022]第 02180001 号，2022 年 2 月 18 日上海西力科实业发展有限公司将持有统一（无锡）石油制品有限公司 25%的股权，质押给上海银行股份有限公司

浦东分行，出质股权数额：人民币 211.86 万元。

根据（02850966）股质登记设字[2022]第 02180002 号，2022 年 2 月 18 日统一石油化工有限公司 2022 年年度报告 25/196 公司将持有统一（无锡）石油制品有限公司 75%的股权，质押给上海银行股份有限公司浦东分行，出质股权数额：人民币 635.58 万元。

根据西咸股质登记设字[2022]第 00003 号，2022 年 2 月 22 日统一石油化工有限公司将持有统一（陕西）石油化工有限公司 75%的股权，质押给上海银行股份有限公司浦东分行，出质股权数额：人民币 3,000 万元。

根据西咸股质登记设字[2022]第 00005 号，2022 年 2 月 22 日上海西力科实业发展有限公司将持有统一（陕西）石油化工有限公司 25%的股权，质押给上海银行股份有限公司浦东分行，出质股权数额：人民币 1,000 万元。

2、公司其他货币资金中的期限三个月以内的保函保证金 3,899,800.00 元为受限货币资金。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
统一石油化工有限公司	子公司	润滑油生产和销售	34,673.50	219,165.29	108,850.80	121,628.13	2,922.06	2,366.45
统一（无锡）石油制品有限公司	子公司	润滑油生产和销售	847.45	11,068.38	5,113.36	33,352.45	590.13	444.93
突破润滑油有限公司	子公司	贸易	6,277.60	31,258.02	25,689.75	11,647.88	832.53	624.02
统一电子商务（海南）有限公司	子公司	贸易	1000.00	18,940.49	4,742.63	29,498.27	953.43	810.52

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、宏观经济形势波动带来的风险

近年来，国际政治和经济环境错综复杂，外部环境不确定因素增大。公司主营产品的下游需求与国民经济整体景气度密切相关，因此，公司经营情况受宏观经济形势波动影响明显。为了抵御经济波动带来的不利影响，公司将结合自身行业特点，总结管理经验，制定应对措施，通过不断研发新产品，尤其是低碳润滑油脂产品，提高公司整体管理效率，但宏观经济形势的整体波动仍可能对公司经营状况造成一定程度的风险。

2、原材料价格波动风险

公司润滑油脂的生产原材料主要为基础油、添加剂等。直接材料成本占主营业务成本比例较高，而基础油、添加剂等原材料的市场价格主要受国际原油及大宗化学品原料的价格走势变动、以及炼厂开工情况等因素的影响。近年来，受到俄乌战争等因素影响，包括原油在内的全球多种原

材料和生产资料价格都出现幅度上涨。同时，受全球供应链割裂等因素影响，石化炼厂开工率普遍不足，造成供应紧张，基础油价格居高不下。未来如果原材料价格持续高企，则公司可能面临生产经营和盈利能力受到不利影响的风险。

3、市场竞争加剧的风险

润滑油脂及相关产品的市场竞争日趋激烈。统一石化所处石油化工行业在品牌、销售渠道等方面均有一定的进入壁垒。但市场上现存的厂家为了扩大和维持自身的市场份额，可能会采取更加激烈的价格竞争策略，进而对公司的营业收入和盈利水平造成不利影响。

4、业绩承诺无法实现以及业绩补偿不足的风险

根据公司签订的《重大资产购买及盈利预测补偿协议》，交易对方承诺公司并购标的资产统一石化 2021 年至 2023 年实现的模拟合并财务报表（假设统一石化以上海西力科实际控制的无锡统一和陕西统一的持股比例进行合并）扣除非经常性损益并加回统一石化自身单体商誉减值损失（如有）后的 EBITDA 分别为 14,051.51 万元、21,328.38 万元、24,494.78 万元。若统一石化所处行业环境发生重大变化、原材料价格高企等原因导致其市场开发及业务拓展未达预期，统一石化未来实际经营业绩可能无法达到预计业绩，存在业绩承诺无法实现的风险。同时，业绩承诺期满后，根据各方约定，上市公司将聘请审计机构根据中国证监会的规定进行减值测试，对发生的减值，将以未支付价款为限承担补偿义务。如果未来发生业绩承诺补偿或减值测试补偿，而交易对方仅以其未支付价款为限承担补偿义务，则存在业绩补偿不足的风险。

随着公司并购资产的整合，公司业务规模及产品品类的不断扩大，公司面临着管理模式、人才储备及市场开拓等方面的诸多挑战。如果公司管理决策水平和人才储备不能适应公司业务发展的需要，将难以保证公司及子公司安全、高效地运营，难以实现公司业务整合后发展的预期收益目标。对此，公司将强化战略规划管理，根据公司内外部环境实时调整发展规划，提高发展规划的科学性和前瞻性；其次加强管理人员学习培训，不断提高管理意识和水平，提高风险识别和防控能力；其三加强危机管理，提高公司处理和化解危机的能力，增强公司生存发展能力。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023-1-13	www.sse.com.cn	2023-1-14	审议通过关于变更公司全称的议案、关于变更公司经营范围的议案、关于变更公司注册资本的议案、关于修订《公司章程》的议案、关于聘任 2022 年度财务审计机构的议案、关于聘任 2022 年度内部控制审计机构的议案、关于修订《监

				事会议事规则》的议案、关于补选第八届董事会非独立董事的议案
2022 年年度股东大会	2023-4-25	www.sse.com.cn	2023-4-26	审议通过关于《2022 年度董事会工作报告》的议案、关于《2022 年度监事会工作报告》的议案、关于《2022 年度财务决算报告》的议案、关于《2022 年度利润分配方案》的议案、关于《2022 年年度报告全文》及《年度报告摘要》的议案、关于公司 2023 年度申请银行综合授信额度并提供担保的议案、关于全资子公司向银行申请授信额度暨关联交易的议案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

2023 年第一次临时股东大会审议通过的《关于变更公司注册资本的议案》、《关于修订〈公司章程〉议案》为特别决议事项，已经出席会议有效表决权股份总数的三分之二以上审议通过。本次会议选举岳鹏先生为公司第八届董事会非独立董事，任职期限自本次股东大会选举通过之日起至本届董事会任期届满之日止。

2022 年年度股东大会审议通过的《关于全资子公司向银行申请授信额度暨关联交易的议案》，关联股东深圳市建信投资发展有限公司所持表决权股份数 44,312,061 股回避表决；关联股东新疆融盛投资有限公司所持表决权股份数 35,278,015 股回避表决。该议案经出席会议有效表决权股份总数的二分之一以上审议通过。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
岳鹏	董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2023 年 1 月 13 日，经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，选举岳鹏先生为公司第八届董事会非独立董事，任职期限自本次股东大会选举通过之日起至本届董事会任期届满之日止。具体内容详见公司于 2023 年 1 月 14 日披露的《新疆库尔勒香梨股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-01 号）。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

公司主要污染物及处理情况：

废气，是生产过程中产生的挥发性有机物，经活性炭废气净化处理装置处理后达标排放；生产锅炉已完成低氮燃烧改造，氮氧化物达标排放。

固体废物，主要为一般固体废物和危险废物。一般固体废物包括办公和生活过程中产生的生活垃圾，生产运行过程中产生的废旧包装类物资。危险废物主要含实验室废物、含油杂物、含油废水、废油桶、墨盒及废活性炭、叉车废旧电瓶等，暂存于企业的危废库房，委托有资质公司代为处理。

废水，主要为生活废水和少量生产废水。生产废水主要包括车间含油拖地水、实验室用水及冲洗设备的少量含油废水，做危废处理；生活废水，进入污水处理站，处理达标排入市政管网。

统一石化在 2017 年首次申请了排污许可证，2020 年进行延期申请，2023 年 5 月排污许可证注销改为排污登记管理。

2. 防治污染设施的建设和运行情况
 适用 不适用

统一石化现有 2 台活性炭净化 voc 设备，5 台低氮改造燃气锅炉，一个生化处理的污水处理站均正常运行。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况
 适用 不适用

建设项目批复全称	环境影响评价		环保竣工验收	
	审批单位	批准文号	审批单位	批准文号
润滑油调和车间废气处理设施改造工程	大兴区生态环境局	备案号： 202311011500001677	/	/

4. 突发环境事件应急预案
 适用 不适用

统一石化已根据《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国突发事件应对法》和关于印发《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法(试行)》的通知(环发[2015]4 号)等规定，于 2021 年 9 月制定了突发环境事件应急预案，并报生态环境局备案。

5. 环境自行监测方案
 适用 不适用

统一石化根据排污单位自行监测技术指南总则制定了自行监测方案，并严格按照国家和地方要求开展污染物检测及安装污染物在线检测设备。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况
 适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息
 适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明
 适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明
 适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息
 适用 不适用

统一石化制定了环保责任制，环境管理考核实施细则等程序文件，对环境保护工作实施监督管理。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

✓适用 □不适用

统一石化积极响应国家环保要求，致力于制造业的降低污染和减排的治理工作，近年来的采取的相关措施如下：

- 1、完成了 ISO14064 温室气体核查；
- 2、制定了公司碳中和的战略和路线图，2021 年碳达峰，2030 年减碳 50%，2040 年碳中和；
- 3、完成了 ISO14067 的 12 个系列润滑油产品的碳足迹核查，节碳量达到 5-43%；
- 4、积极推动与上游供应商、下游客户建立“绿色低碳供应链联盟”，推出可拆卸吨箱、纸盒包装、无标签包装等一系列新型可持续包装形式，减少对环境的损害，降低碳排放。其中，通过使用可拆卸吨箱模式，累计减少了约 5 万多个钢桶包装，为保护地球环境做出了一定的贡献。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

□适用 ✓不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况
(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

✓适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	昌源水务	1、本次股权变动完成后，本公司将不从事与上市公司相竞争的业务。本公司将对其它控股、实际控制的企业进行监督，并行使必要的权力，促使其遵守本承诺。本公司及其控股、实际控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接从事与上市公司相竞争的业务；2、本公司保证严格遵守中国证监会、证券交易所有关规章及《公司章程》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。	2011-7-29	否	是
	解决同业竞争	深圳建信	目前本公司及下属子公司主营业务与香梨股份未存在构成或可能构成竞争的情形。本公司将不直接或间接经营任何与香梨股份及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与香梨股份生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。如违反上述承诺，本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给上市公司造成的所有直接或间接损失。	2016-12-29	否	是

	解决关联交易	昌源水务	1、本次权益变动完成后，本公司将继续严格按照《公司法》等法律法规以及上市公司《公司章程》的有关规定行使股东权利或者董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及本公司事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务； 2、本次权益变动完成后，公司将尽量减少与上市公司之间的关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。本公司和上市公司就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。	2011-7-29	否	是
	解决关联交易	深圳建信	若公司与香梨股份之间发生关联交易，将严格按照有关法律法规做出明确约定，并按照有关信息披露要求充分披露，其关联交易价格也将严格依照市场经济原则，采取市场定价确定交易价格，充分保证上市公司的利益及其他投资者的权益。如违反上述承诺，本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给上市公司造成的所有直接或间接损失。	2016-12-29	否	是
	其他	昌源水务	对上市公司“五分开”的承诺：1、保证上市公司人员独立；2、保证上市公司资产独立完整；3、保证上市公司的财务独立；4、保证上市公司机构独立；5、保证上市公司业务独立。	2011-7-29	否	是
	其他	深圳建信	关于保持上市公司独立性的承诺：1、保证上市公司人员独立；2、保证上市公司资产独立；3、保证上市公司财务独立；4、保证上市公司机构独立；5、保证上市公司业务独立。	2016-12-29	否	是
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	融盛投资	关于规范及避免同业竞争的承诺：1、本次交易完成后，本公司及下属企业所从事的业务与上市公司及其控制的企业的主营业务不存在同业竞争情形。2、本公司及下属企业将不会直接或间接经营或参与任何与上市公司及其控制的企业经营的业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务，并避免在上市公司及其控制的企业以外的公司、企业增加投资以经营或参与任何与上市公司及其控制的企业经营的业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务。3、如本公司或本公司下属企业获得任何与上市公司及其控制的企业主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，本公司将立即书面通知上市公司，并尽力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供予上市公司。上市公司放弃该等业务机会的，本公司及下属企业将在上市公司履行相关授权程序后方可从事。4、如本公司违反上述声明或承诺，本公司将承担及赔偿因此给上市公司及其控制的企业造成的一切损失。本承诺函自本次交易完成之日生效，有	2021-11-24	是	是

			效期至本公司不再作为上市公司的控股股东（包括但不限于直接、间接或以其他方式控股上市公司）之日，或上市公司的股票不再于上海证券交易所上市之日（以两者中较早者为准）。			
	其他	融盛投资	关于填补回报的承诺：1、不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益；2、自本承诺函出具日至本次交易完成前，如中国证监会做出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足该等新监管规定时，本公司承诺届时按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；3、若本公司违反上述承诺并给上市公司或其投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对上市公司或其投资者的补偿责任。	2021-11-24	否	是
与再融资相关的承诺	股份限售	深圳建信	本次非公开发行认购的股份的限售期承诺：本次发行认购的发行人 A 股股份，自本次非公开发行完成之日起三十六个月内不进行转让。如相关监管机构对发行对象所认购股份锁定期及/或免于要约收购中收购方应承诺锁定期的相关法律法规在本次非公开发行完成前发生调整，则锁定期应从其规定相应调整。发行对象所认购的发行人 A 股股份因发行人分配股票股利、资本公积转增股本等情形所衍生取得的股份亦应遵守上述股份锁定安排。发行对象因本次非公开发行 A 股所获得的发行人股份在锁定期届满后减持时，需遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规章、规范性文件以及发行人公司章程的相关规定。	2021-4-20	否	是
	其他	融盛投资	本次非公开发行股票定价基准日前六个月至本承诺出具之日，本公司未以任何方式减持本公司持有的公司股票；承诺出具日至本次非公开发行完成后六个月内，本公司将不会以任何方式减持持有的公司股票；本公司将严格按照国家法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的有关规定及指引，依法行使股东权利，积极配合公司履行权益变动相关信息披露义务；本承诺为不可撤销承诺，本承诺自签署之日起对本公司具有约束力，若本公司违反上述承诺发生减持情况，则减持所得全部收益归公司所有，同时本公司将依法承担由此产生的法律责任。	2021-4-20	否	是
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	中国信达	1. 本公司依照《金融资产管理公司条例》等法律法规开展不良资产经营业务，除间接持有发行人股份外，本公司及下属公司没有直接或间接控制与香梨业务相关的企业股权、权益。2. 本公司及下属公司不会直接或间接从事任何与发行人及其下属公司主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营，亦不会主动	2021-4-20	否	是

			<p>投资任何与发行人及其下属公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的其他公司；本公司及下属公司如果基于不良资产业务取得与香梨业务相关的企业股权、权益的，本公司不会参与该企业经营管理并将按照不良资产处置方案予以处置；本公司或本公司控制的其他公司获得的商业机会与发行人及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本公司将立即通知发行人，并将该商业机会给予发行人，以避免与发行人及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保发行人利益不受损害。3. 本公司及下属公司如果违反上述承诺导致发行人或其直接或间接控制公司损失的，该等损失由本公司承担赔偿责任。</p>			
	解决同业竞争	深圳建信	<p>1. 本公司不会直接或间接从事任何与发行人及其下属公司主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营，亦不会主动投资任何与发行人及其下属公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的其他公司；本公司或本公司控制的其他公司获得的商业机会与发行人及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本公司将立即通知发行人，并将该商业机会给予发行人，以避免与发行人及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保发行人利益不受损害。2. 本公司如果违反上述承诺导致发行人或其直接或间接控制公司损失的，该等损失由本公司承担赔偿责任。</p>	2021-4-20	否	是
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	融盛投资	<p>1. 本公司不会直接或间接从事任何与发行人及其下属公司主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营，亦不会主动投资任何与发行人及其下属公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的其他公司；本公司或本公司控制的其他公司获得的商业机会与发行人及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本公司将立即通知发行人，并将该商业机会给予发行人，以避免与发行人及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保发行人利益不受损害。2. 本公司如果违反上述承诺导致发行人或其直接或间接控制公司损失的，该等损失由本公司承担赔偿责任。</p>	2021-4-20	否	是
	解决关联交易	融盛投资 深圳建信 中国信达	<p>1. 在本公司间接持有发行人股份并对发行人具有重大影响期间，本公司及本公司直接或间接控制的企业将减少、避免与发行人及其子公司不必要的关联交易；对于必要的关联交易，将严格遵守有关法律、法规、规范性文件和发行人章程的规定，规范关联交易审议和披露程序，本着公开、公平、公正的原则确定关联交易价格，保证关联交易的公允性，保证不会发生显失公平的关联交易或者通过关联交易损害发行人及其他股东的合法权益。2. 如因未履行有关</p>	2021-4-20	否	是

			减少和规范关联交易之承诺事项给发行人造成损失的，本公司将向发行人依法承担赔偿责任。			
与再融资相关的承诺	其他	融盛投资 深圳建信 中国信达	关于保障香梨股份填补回报措施切实履行的承诺：1、依照相关法律、法规及公司章程的有关规定行使股东权利，不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益；2、切实履行上市公司制定的有关填补回报的相关措施以及本公司对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本公司违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任；3、自本承诺出具日至上市公司本次非公开发行 A 股股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一，上述承诺内容系本公司的真实意思表示，本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司同意接受中国证监会和上交所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司作出相关处罚或采取相关管理措施。	2021-4-20	否	是
	其他	公司董事 高级管理人员	关于保障公司填补回报措施切实履行的承诺：1、本人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；2、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；3、对本人的职务消费行为进行约束；4、不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；5、本人承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司董事会或者薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；6、如果公司拟实施股权激励，本人承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；7、本人承诺，自本承诺出具日至公司本次非公开发行 A 股股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；8、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一，	2021-4-20	否	是

		上述承诺内容系本人的真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会、上交所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则对本人做出相关处罚或采取相关监管措施。			
--	--	---	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况适用 不适用**三、违规担保情况**适用 不适用**四、半年报审计情况**适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>2022年11月22日,经公司执行委员会2022年第六次会议审议通过《关于拟将家合房产应收款债权进行评估后转让的议案》,公司聘请了具有期货和证券从业资格的评估师事务所将家合房产应收款债权予以评估,并以评估值1701.05万元的价格于2022年12月3日在新疆产权交易所公开挂牌对外转让。2023年3月22日,公司收到新疆产权交易所反馈信息,昌源水务为家合房产债权公开挂牌转让的唯一意向受让方,受让价格为挂牌价1701.05万元。2023年3月27日,公司按产权交易程序与昌源水务签订《产权交易合同》。</p> <p>截至2023年3月31日,家合房产的债权转让款已全额收回。</p>	<p>具体内容详见公司于2023年4月4日在证券时报、上海证券报及上海证券交易所网站http:// www.sse.com.cn披露的《关于转让新疆家合房地产开发有限责任公司债权的公告》(公告编制:2023—20号)。</p>

2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的,应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>2021 年 12 月 14 日，公司与深圳建信签订《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。2021 年、2022 年，公司按《资金支持协议》协议约定分别向深圳建信借款 46,400.00 万元、3,600.00 万元，用于支付统一石化股权收购款，累计借款金额 50,000.00 万元。截至本报告披露日，公司累计偿还深圳建信借款本金 33,000.00 万元，累计偿还利息 4,615.56 万元；公司对深圳建信的借款本金余额为 17,000.00 万元。</p>	<p>具体内容详见公司于 2023 年 4 月 4 日、6 月 29 日在证券时报、上海证券报及上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 披露的相关公告（公告编制：2023—24 号和 2023—33 号）。</p>

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
无			-												
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															-
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															-
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															-44,883,024.87
报告期末对子公司担保余额合计（B）															663,207,682.57
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															663,207,682.57
担保总额占公司净资产的比例（%）															153.21
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															-
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															-
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															446,764,068.58
上述三项担保金额合计（C+D+E）															446,764,068.58
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															无
担保情况说明							经公司第七届董事会第二十四次会议及2021年第二次临时股东大会审议通过《关于子公司向银行申请并购贷款并为子公司提供担保的议案》，公司通过全资子公司西力科以现金方式收购泰登投资、霍氏集团、威宁贸易分别持有的统一石化的100%股权，以及威宁贸易持有的统一（陕西）的25%股权、统一（无锡）25%股权，为支付本次重组的交易对价，西力科向上海银行申请授信额度为83,880.00万元并购贷款，放款金额为75,000.00万元，贷款期限为7年。贷款合同生效后，公司为上海西力科偿还并购贷款本息的义务提供连带责任保证；交易标的过户后，统一石化为西力科提供连带责任保证，由西力科以其直接或间接持有的统一石化100%股权、统一（陕西）25%股权、统一（无锡）25%股权提供质押担保，另由统一石化接持有统一（无锡）75%的股权、统一（陕西）5%的股权提供质押担保。具体情况详见公司于2021年11月25日在上海证券报和上海证券交易所网站 http:// www.sse.com.cn 披露的相关公告。								

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

 适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

 适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

 适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

 适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	13,030
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
深圳市建信投资发展有限公司	0	44,312,061	23.08	44,312,061	无	0	国有法人
新疆融盛投资有限公司	0	35,278,015	18.37	0	无	0	国有法人
吴乃奇	0	7,349,548	3.83	0	无	0	境内自然人
石晓妍	60,500	3,295,848	1.72	0	无	0	境内自然人
崔云侠	3,000	1,173,100	0.61	0	无	0	境内自然人
李宝卿	0	1,059,001	0.55	0	无	0	境内自然人
丁忠彪	-7,600	831,700	0.43	0	无	0	境内自然人
王昕	10,000	705,000	0.37	0	无	0	境内自然人
崔莉	0	629,202	0.33	0	无	0	境内自然人

杨亚男	0	500,000	0.26	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
新疆融盛投资有限公司	35,278,015	人民币普通股	35,278,015				
吴乃奇	7,349,548	人民币普通股	7,349,548				
石晓妍	3,295,848	人民币普通股	3,295,848				
崔云侠	1,173,100	人民币普通股	1,173,100				
李宝卿	1,059,001	人民币普通股	1,059,001				
丁忠彪	831,700	人民币普通股	831,700				
王昕	705,000	人民币普通股	705,000				
崔莉	629,202	人民币普通股	629,202				
杨亚男	500,000	人民币普通股	500,000				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳建信间接控股融盛投资，深圳建信与融盛投资存在关联关系，属于一致行动人。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

 适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	深圳市建信投资发展有限公司	44,312,061	2025年12月26日	44,312,061	自公司非公开发行股票发行完成之日起36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

 适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

 适用 不适用

其它情况说明

 适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

 适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 统一低碳科技（新疆）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	143,902,017.82	533,249,740.76
应收票据	七、4	18,870,094.66	27,434,945.91
应收账款	七、5	314,433,332.49	147,762,226.06
应收款项融资	七、6	37,757,959.20	21,668,987.16
预付款项	七、7	18,325,445.24	15,471,118.67
其他应收款	七、8	10,382,656.23	22,684,065.01
其中：应收利息	七、8	-	3,968,797.91
存货	七、9	206,451,223.49	287,869,721.31
其他流动资产	七、13	4,166,610.24	9,538,087.43
流动资产合计		754,289,339.37	1,065,678,892.31
非流动资产：			
投资性房地产	七、20	54,795,130.94	33,932,166.71
固定资产	七、21	288,926,793.28	324,970,197.70
在建工程	七、22	3,963,631.20	3,833,965.20
生产性生物资产	七、23	39,022,848.88	40,767,191.14
使用权资产	七、25	33,381,983.53	35,955,019.93

无形资产	七、26	258,675,828.80	266,832,452.97
商誉	七、28	721,801,499.47	723,174,471.08
递延所得税资产	七、30	16,702,080.61	15,055,818.45
其他非流动资产	七、31	1,000,000.00	1,000,000.00
非流动资产合计		1,418,269,796.71	1,445,521,283.18
资产总计		2,172,559,136.08	2,511,200,175.49
流动负债：			
短期借款	七、32	283,301,949.05	268,592,379.63
应付账款	七、36	142,771,002.10	87,356,960.47
预收款项	七、37	806,842.26	373,843.02
合同负债	七、38	21,679,797.45	33,985,931.26
应付职工薪酬	七、39	43,785,500.53	51,545,644.33
应交税费	七、40	21,688,984.09	4,406,940.69
其他应付款	七、41	245,360,982.79	251,467,152.82
一年内到期的非流动负债	七、43	112,455,766.01	56,754,153.78
其他流动负债	七、44	1,052,224.49	5,998,881.48
流动负债合计		872,903,048.77	760,481,887.48
非流动负债：			
长期借款	七、45	595,135,908.42	662,195,994.26
租赁负债	七、47	30,483,236.89	35,967,613.28
长期应付款	七、48	170,000,000.00	500,000,000.00
递延收益	七、51	10,818,000.00	10,818,000.00
递延所得税负债	七、30	60,331,714.01	62,226,186.29
其他非流动负债	七、52	-	29,000,000.00
非流动负债合计		866,768,859.32	1,300,207,793.83
负债合计		1,739,671,908.09	2,060,689,681.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	192,018,934.00	192,018,934.00
资本公积	七、55	471,816,269.60	471,816,269.60
盈余公积	七、59	34,192,504.86	34,192,504.86
未分配利润	七、60	-265,140,480.47	-247,517,214.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		432,887,227.99	450,510,494.18
所有者权益（或股东权益）合计		432,887,227.99	450,510,494.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,172,559,136.08	2,511,200,175.49

公司负责人：周恩鸿

主管会计工作负责人：岳鹏

会计机构负责人：马丽娜

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：统一低碳科技（新疆）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		4,296,327.19	303,922,693.53

应收账款	十七、1	11,518,030.47	14,308,030.47
预付款项		1,262,135.84	495,525.24
其他应收款	十七、2	311,003,044.03	21,364,259.17
其中：应收利息		-	3,968,797.91
应收股利		-	-
存货		6,184,710.36	3,410,665.10
其他流动资产		2,587,910.73	2,584,531.73
流动资产合计		336,852,158.62	346,085,705.24
非流动资产：			
长期股权投资	十七、3	501,000,000.00	501,000,000.00
投资性房地产		54,795,130.94	33,932,166.71
固定资产		16,969,980.19	41,228,044.21
生产性生物资产		39,022,848.88	40,767,191.14
无形资产		27,282,862.18	27,797,633.20
非流动资产合计		639,070,822.19	644,725,035.26
资产总计		975,922,980.81	990,810,740.50
流动负债：			
预收款项		806,842.26	373,843.02
合同负债		3,777,912.47	2,010,007.82
应付职工薪酬		325,251.48	1,044,643.82
应交税费		575,843.36	636,917.03
其他应付款		2,229,003.11	3,120,158.62
一年内到期的非流动负债		6,285,346.61	3,723,154.81
其他流动负债		-	204,412.93
流动负债合计		14,000,199.29	11,113,138.05
非流动负债：			
长期应付款		500,000,000.00	500,000,000.00
递延收益		10,818,000.00	10,818,000.00
非流动负债合计		510,818,000.00	510,818,000.00
负债合计		524,818,199.29	521,931,138.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		192,018,934.00	192,018,934.00
资本公积		471,816,269.60	471,816,269.60
盈余公积		34,192,504.86	34,192,504.86
未分配利润		-246,922,926.94	-229,148,106.01
所有者权益（或股东权益）合计		451,104,781.52	468,879,602.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		975,922,980.81	990,810,740.50

公司负责人：周恩鸿

主管会计工作负责人：岳鹏

会计机构负责人：马丽娜

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		1,217,581,905.99	1,200,603,622.36
其中：营业收入	七、61	1,217,581,905.99	1,200,603,622.36

二、营业总成本		1,227,098,095.29	1,241,850,394.97
其中：营业成本	七、61	1,016,439,594.71	999,015,756.98
税金及附加	七、62	19,511,280.19	19,696,261.77
销售费用	七、63	90,736,121.78	102,871,050.90
管理费用	七、64	53,126,559.30	61,882,469.47
研发费用	七、65	7,677,195.85	11,371,231.52
财务费用	七、66	39,607,343.46	47,013,624.33
其中：利息费用	七、66	40,576,716.74	48,040,457.31
利息收入	七、66	1,108,013.97	1,696,407.61
加：其他收益	七、67	767,324.13	1,345,993.92
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68		596,437.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	3,816,270.75	1,413,556.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-7,328,004.71	-1,956,617.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-462,560.31	-15,896.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,723,159.44	-39,863,298.75
加：营业外收入	七、74	306,128.35	340,481.20
减：营业外支出	七、75	130,571.19	105,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,547,602.28	-39,627,817.55
减：所得税费用	七、76	5,075,663.91	573,964.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,623,266.19	-40,201,781.75
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,623,266.19	-40,201,781.75
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,623,266.19	-40,201,781.75
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-17,623,266.19	-40,201,781.75
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,623,266.19	-40,201,781.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.092	-0.272
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.092	-0.272

公司负责人：周恩鸿

主管会计工作负责人：岳鹏

会计机构负责人：马丽娜

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	1,300,570.30	4,917,041.89
减：营业成本	十七、4	909,423.02	4,118,034.96
税金及附加		338,324.43	370,126.52
销售费用		455,099.96	687,248.32
管理费用		4,358,924.95	4,579,761.27
财务费用		11,465,288.38	18,063,500.49
其中：利息费用		11,597,808.24	18,817,753.43
利息收入		141,135.50	763,870.14
加：其他收益		3,299.08	1,279.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）		330,937.30	1,274,385.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,893,314.13	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,785,568.19	-21,625,965.31
加：营业外收入		10,862.39	
减：营业外支出		115.13	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,774,820.93	-21,625,965.31
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,774,820.93	-21,625,965.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,774,820.93	-21,625,965.31
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-17,774,820.93	-21,625,965.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.093	-0.146
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.093	-0.146

公司负责人：周恩鸿

主管会计工作负责人：岳鹏

会计机构负责人：马丽娜

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,142,521,824.98	1,177,708,751.86
收到的税费返还		5,560,920.52	8,257,228.34
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	28,532,684.48	95,189,988.32
经营活动现金流入小计		1,176,615,429.98	1,281,155,968.52
购买商品、接受劳务支付的现		823,488,870.88	955,542,441.73

金			
支付给职工及为职工支付的现金		114,529,118.56	121,957,625.24
支付的各项税费		58,755,362.69	47,562,106.69
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(2)	71,573,400.82	155,793,571.23
经营活动现金流出小计		1,068,346,752.95	1,280,855,744.89
经营活动产生的现金流量净额		108,268,677.03	300,223.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,010,540.00	115,130,355.56
取得投资收益收到的现金		-	531,554.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,804.27	13,182.79
投资活动现金流入小计		17,040,344.27	115,675,092.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		550,446.00	2,162,544.59
投资支付的现金		-	230,000,000.00
投资活动现金流出小计		550,446.00	232,162,544.59
投资活动产生的现金流量净额		16,489,898.27	-116,487,451.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		143,885,482.07	267,858,777.77
筹资活动现金流入小计		143,885,482.07	267,858,777.77
偿还债务支付的现金		623,259,689.90	110,743,919.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,511,777.29	21,673,491.46
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(6)	5,120,546.96	175,000.00
筹资活动现金流出小计		661,892,014.15	132,592,411.35
筹资活动产生的现金流量净额		-518,006,532.08	135,266,366.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		433.84	-283,675.99
五、现金及现金等价物净增加额		-393,247,522.94	18,795,462.19
加：期初现金及现金等价物余额		533,249,740.76	270,339,059.63
六、期末现金及现金等价物余额		140,002,217.82	289,134,521.82

公司负责人：周恩鸿

主管会计工作负责人：岳鹏

会计机构负责人：马丽娜

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,238,556.90	33,269,617.24
收到的税费返还		-	847,564.45

收到其他与经营活动有关的现金		406,472.71	272,361.25
经营活动现金流入小计		7,645,029.61	34,389,542.94
购买商品、接受劳务支付的现金		229.00	1,867,614.18
支付给职工及为职工支付的现金		2,773,633.72	4,048,627.93
支付的各项税费		567,720.64	417,888.12
支付其他与经营活动有关的现金		4,709,696.47	5,068,835.84
经营活动现金流出小计		8,051,279.83	11,402,966.07
经营活动产生的现金流量净额		-406,250.22	22,986,576.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,010,540.00	-
投资活动现金流入小计		17,010,540.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		280,726.00	1,361,238.59
投资支付的现金		-	36,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		306,404,313.68	
投资活动现金流出小计		306,685,039.68	37,361,238.59
投资活动产生的现金流量净额		-289,674,499.68	-37,361,238.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		330,000,000.00	36,000,000.00
筹资活动现金流入小计		330,000,000.00	36,000,000.00
偿还债务支付的现金		330,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,035,616.44	-
支付其他与筹资活动有关的现金		510,000.00	-
筹资活动现金流出小计		339,545,616.44	-
筹资活动产生的现金流量净额		-9,545,616.44	36,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-299,626,366.34	21,625,338.28
加：期初现金及现金等价物余额		303,922,693.53	21,186,419.76
六、期末现金及现金等价物余额		4,296,327.19	42,811,758.04

公司负责人：周恩鸿

主管会计工作负责人：岳鹏

会计机构负责人：马丽娜

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	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	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	192,018,934.00				471,816,269.60				34,192,504.86		-247,517,214.28		450,510,494.18		450,510,494.18
二、本年期初余额	192,018,934.00				471,816,269.60				34,192,504.86		-247,517,214.28		450,510,494.18		450,510,494.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-17,623,266.19		-17,623,266.19		-17,623,266.19
（一）综合收益总额											-17,623,266.19		-17,623,266.19		-17,623,266.19
四、本期期末余额	192,018,934.00				471,816,269.60				34,192,504.86		-265,140,480.47		432,887,227.99		432,887,227.99

项目	2022 年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	一般风险准备	未分配利润	其他			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
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)											-40,201,781.75		-40,201,781.75		-40,201,781.75
(一)综合收益总额											-40,201,781.75		-40,201,781.75		-40,201,781.75
四、本期期末余额	147,706,873.00				223,982,201.21				34,192,504.86		-203,496,571.96		202,385,007.11		202,385,007.11

公司负责人：周恩鸿

主管会计工作负责人：岳鹏

会计机构负责人：马丽娜

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	192,018,934.00				471,816,269.60				34,192,504.86	-229,148,106.01	468,879,602.45
二、本年期初余额	192,018,934.00				471,816,269.60				34,192,504.86	-229,148,106.01	468,879,602.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-17,774,820.93	-17,774,820.93
（一）综合收益总额										-17,774,820.93	-17,774,820.93
四、本期期末余额	192,018,934.00				471,816,269.60				34,192,504.86	-246,922,926.94	451,104,781.52

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		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
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）										-21,625,965.31	-21,625,965.31
（一）综合收益总额										-21,625,965.31	-21,625,965.31
四、本期期末余额	147,706,873.00				223,982,201.21				34,192,504.86	-177,440,694.90	228,440,884.17

公司负责人：周恩鸿

主管会计工作负责人：岳鹏

会计机构负责人：马丽娜

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

统一低碳科技（新疆）股份有限公司（以下简称“统一股份”或“本公司”或“本集团”）系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，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，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，本公司、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“统一陕西”）25%股权及统一（无锡）石油制品有限公司（以下简称“统一无锡”）25%股权，本次重组完成后，本公司通过上海西力科取得统一石化、统一陕西和统一无锡100%股权。本次重组整体作价139,800万元。

2021年4月20日，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（以下简称“深圳建信”）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），同意本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，本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，本公司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，本公司实际募集资金净额为人

人民币 292,146,129.39 元，其中计入股本人民币 44,312,061.00 元，计入资本公积人民币 247,834,068.39 元。

本公司的控股股东由新疆融盛投资有限公司(以下简称“融盛投资”)变更为深圳建信，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，经第八届董事会第六次会议审议，为了体现本公司更广阔的业务内涵和发展前景，适应本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，确保本公司战略意图的顺利实施并反映未来发展格局，经本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，决议将公司名称变更为“统一低碳科技(新疆)股份有限公司”。

本公司属农业行业，许可经营项目包括：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)。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)系润滑油生产制造企业，主要从事的石油化工业务包括：

- (1) 润滑油销售；
- (2) 石油制品制造(不含危险化学品)；
- (3) 专用化学产品销售(不含危险化学品)等。

本报告期内，本集团子公司的情况参见附注九。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2023 年半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。详见本节“九、在其他主体中的权益披露”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团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，本集团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

适用 不适用

本集团自本报告期末至少 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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司会计政策和会计估计均按照会计准则的要求确定，以下披露内容已涵盖本公司根据实际生产经营特点采用的具体会计政策和会计估计。

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 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间的合并及母公司的经营成果及现金流量。

2. 会计期间

本集团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

适用 不适用

营业周期是指本集团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。本集团主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

本集团取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。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。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(1) 同一控制下的企业合并

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最终控制方的账面价值计量。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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的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直接相关费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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。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在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益；

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

√适用 □不适用

(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本公司控制的子公司。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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。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、18“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：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 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

适用 不适用

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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(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本金和利息外，其他汇兑差额计入当期损益。

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。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，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

(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

适用 不适用

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：

- 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；
- 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：

- 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；
 - 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；
- 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集团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。

以摊余成本计量。

本集团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。本集团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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

本集团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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益。本集团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：

- 该项指定能够消除或显著减少会计错配；
- 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，本集团其他金融负债，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：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 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；
- 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

本集团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。

本集团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。本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团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；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本集团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；
- 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，本集团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，本集团依据信用风险特征，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，本集团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。

对于划分为组合的应收账款，本集团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：

对于划分为组合的其他应收款，本集团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. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收票据的预期信用损失的确定及会计处理方法，比照前述金融资产的计量方法。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收账款的预期信用损失的确定及会计处理方法，比照前述金融资产的计量方法。

13. 应收款项融资

适用 不适用

对于应收款项融资比照前述金融资产的具体计量及处理方法。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于其他应收款的预期信用损失的确定及会计处理方法，比照前述金融资产其他应收款的计量方法。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

本集团存货分为在途物资、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

本集团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；低值易耗品领用时采用五五摊销法或一次摊销法；周转用包装物领用时采用五五摊销法或一次摊销法。

(3) 存货跌价准备计提方法

本集团期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团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。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本集团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。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。本集团在资产负债表日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。实际发生信用损失，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，分别列示。对于同一合同下的合同资产以净额列示，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。

17. 持有待售资产

适用 不适用

本集团将通过出售（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) 本集团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。）

本集团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。

本集团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，以及适用本准则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，本集团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，本集团将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，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金融工具确认和计量准则核算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，按对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会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或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

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，因处置投资导致对被投资单位的影响能力下降，由控制转为具有重大影响，或是与其他投资方一起实施共同控制的情况下，在投资企业的个别财务报表中，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，将剩余的长期股权投资转为采用权益法核算，即应当比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时，应调整留存收益。对于原取得投资后至转变为权益法核算之间被投资单位实现的净损益中应享有的份额，一方面应调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利及利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的词时，应当计入“其他综合收益”或“资本公积—其他资本公积”。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当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。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

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、已出租的建筑物。

本集团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。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	折旧方法	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	40	3	5.00

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本集团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。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	5-40	3、10	9.70-2.43

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

本集团采用直线法（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，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，本集团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。

本集团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。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

本集团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。

25. 借款费用

适用 不适用

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。

26. 生物资产

适用 不适用

(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。

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产是指本集团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，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**(1)**租赁负债的初始计量金额；**(2)**在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**(3)**发生的初始直接费用；**(4)**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，本集团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。本集团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。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本集团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。本集团无形资产摊销方法如下：

类别	摊销方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率(%)
土地使用权	直线法	50	0%	2
商标、专利及非专利技术	直线法	10-20	0%	5-10
软件系统	直线法	3-10	0%	10-33

本集团于每年年度终了，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。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

本集团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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本集团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。

本集团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。

30. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、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。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

本集团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。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本集团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。合同负债是本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同负债，以净额列示，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。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。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。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团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。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

租赁负债反映本集团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，是指本集团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：(1)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；(2)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；(3)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；(4)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；(5)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，本集团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。

本集团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。

35. 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1)该义务是本公司承担的现时义务；
- (2)该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3)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。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

一般原则

收入是本集团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。本集团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，本集团在合同开始日，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。

交易价格是本集团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：**A.**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；**B.**客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；**C.**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，本集团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，本集团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，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

√适用 □不适用

①商品销售收入

果品及果酒的销售收入确认：取得经购货方签字确认后的出库单后，本集团开具发货通知单、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。

润滑油脂销售收入确认：**A.客户验收确认销售**：本集团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，本集团根据经客户确认的收货凭证确认销售收入。**B.出库确认销售**：根据销售合同公司接到客户的订单，安排生产并发货，散装油品在装车过磅后、带包装产品在装车清点后，本集团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

本集团对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。本集团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；如果本集团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。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本集团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，本集团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

本集团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。

39. 合同成本

√适用 □不适用

(1) 合同履约成本

本集团对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- ②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。本集团对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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，本集团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。租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

A. 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。

B. 短期租赁和低价值资产租赁

本集团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较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团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。本集团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。

C. 售后租回交易

对于售后租回交易，本集团按照《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

本集团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。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

A. 融资租赁

在租赁期开始日，本集团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，是指本集团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。

本集团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。本集团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。

B. 经营租赁

租赁期内各个期间，本集团采用直线法，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，本集团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，本集团按照《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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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、17“持有待售资产”相关描述。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表
 适用 不适用

45. 其他
 适用 不适用

关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本集团同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

六、税项
1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

 适用 不适用

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
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%、16.5%、15%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

 适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
统一股份	25
上海西力科	25
统一石化	15
统一(陕西)	25
统一(无锡)	25
突破润滑油有限公司(以下简称“统一突破”)	25
统一石油化工山西有限公司(以下简称“统一山西”)	20
统一电子商务(海南)有限公司(以下简称“统一海南”)	15
达励国际有限公司	16.5

2. 税收优惠
 适用 不适用

(1) 所得税

统一石化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），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。

统一山西于2020年新设成立，根据财政部、国家税务总局发布《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：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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。财政部、国家税务总局发布的《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）对上述规定作出了补充，规定自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《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、国家税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）的规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2023年度和2022年度按上述优惠政策执行。

统一海南于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：自2020年1月1日至2024年12月31日，对总机构设在海南自由贸易港符合条件的企业，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。

(2) 增值税

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【2018】7209号）文件批准，自2017年7月1日起，本集团承包地流转给农业生产者用于农业生产免征增值税。

根据财政部、国家税务总局2009年1月19日发布的《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税〔2009〕9号）以及2014年6月13日发布的《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57号），一般纳税人销售自产的用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，可选择按照简易办法依照3%征收率计算缴纳增值税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行存款	139,772,808.48	533,158,733.59
其他货币资金	4,129,209.34	91,007.17
合计	143,902,017.82	533,249,740.76

其中：存放在境外的款项总额	-	-
存放财务公司存款	-	-

其他说明：

截至 2023 年 6 月 30 日止，本集团其他货币资金主要包括期限三个月以内的保函保证金 3,899,800.00 元(2022 年 12 月 31 日：无)。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	18,870,094.66	27,434,945.91
商业承兑票据	-	-
合计	18,870,094.66	27,434,945.91

上述票据均为一年内到期。

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 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

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其中：										
按组合计提坏账准备	18,870,094.66	100.00	-	-	18,870,094.66	27,434,945.91	100.00	-	-	27,434,945.91
其中：										
银行承兑汇票	18,870,094.66	100.00	-	-	18,870,094.66	27,434,945.91	100.00	-	-	27,434,945.91
合计	18,870,094.66	100.00	-	/	18,870,094.66	27,434,945.91	100.00	-	/	27,434,945.91

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	18,870,094.66	-	-
合计	18,870,094.66	-	-

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款
(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	302,248,743.02
1 年以内小计	302,248,743.02
1 至 2 年	34,719,205.16
2 至 3 年	1,685,808.41
4 至 5 年	207,089.07
5 年以上	7,115,371.63
合计	345,976,217.29

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	29,811,265.26	8.62	29,811,265.26	100.00	-	33,369,078.85	18.22	33,369,078.85	100.00	-
其中：										
按单项计提坏账准备	29,811,265.26	8.62	29,811,265.26	100.00	-	33,369,078.85	18.22	33,369,078.85	100.00	-
按组合计提坏账准备	316,164,952.03	91.38	1,731,619.54	0.55	314,433,332.49	149,802,608.31	81.78	2,040,382.25	1.36	147,762,226.06
其中：										
应收外部客户	316,164,952.03	91.38	1,731,619.54	0.55	314,433,332.49	149,802,608.31	81.78	2,040,382.25	1.36	147,762,226.06
合计	345,976,217.29	100.00	31,542,884.80	9.12	314,433,332.49	183,171,687.16	100.00	35,409,461.10	19.33	147,762,226.06

按单项计提坏账准备：

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	6,364,880.00	6,364,880.00	100.00	已多次催收预计无法收回
客户 2	1,955,363.00	1,955,363.00	100.00	已多次催收预计无法收回
客户 3	1,226,841.48	1,226,841.48	100.00	已多次催收预计无法收回
客户 4	1,355,000.00	1,355,000.00	100.00	已多次催收预计无法收回
客户 5	1,405,921.88	1,405,921.88	100.00	已多次催收预计无法收回
客户 6	1,264,488.00	1,264,488.00	100.00	已多次催收预计无法收回
客户 7	4,994,598.00	4,994,598.00	100.00	已多次催收预计无法收回
客户 8	885,463.01	885,463.01	100.00	已多次催收预计无法收回
客户 9	8,851.92	8,851.92	100.00	已多次催收预计无法收回
客户 10	78,747.50	78,747.50	100.00	已多次催收预计无法收回
客户 11	211,515.00	211,515.00	100.00	已多次催收预计无法收回
客户 12	584,094.00	584,094.00	100.00	已多次催收预计无法收回
客户 13	2,362,865.29	2,362,865.29	100.00	已多次催收预计无法收回
客户 14	3,378,392.28	3,378,392.28	100.00	已多次催收预计无法收回
客户 15	87,815.90	87,815.90	100.00	已多次催收预计无法收回
客户 16	1,178.81	1,178.81	100.00	已多次催收预计无法收回
客户 17	1,250,000.00	1,250,000.00	100.00	已多次催收预计无法收回
客户 18	1,384,000.00	1,384,000.00	100.00	已多次催收预计无法收回
客户 19	65,871.09	65,871.09	100.00	已多次催收预计无法收回
客户 20	146,380.50	146,380.50	100.00	已多次催收预计无法收回
客户 21	189,997.60	189,997.60	100.00	已多次催收预计无法收回
客户 22	609,000.00	609,000.00	100.00	已多次催收预计无法收回
合计	29,811,265.26	29,811,265.26	100.00	-

按单项计提坏账准备的说明：

 适用 不适用

按组合计提坏账准备：

 适用 不适用

组合计提项目：应收外部客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收外部客户	316,164,952.03	1,731,619.54	0.55
合计	316,164,952.03	1,731,619.54	0.55

按组合计提坏账的确认标准及说明：

 适用 不适用

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，本集团依据信用风险特征，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账款，本集团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

对于划分为组合的应收账款，本集团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。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	35,409,461.10	363,960.48	4,152,494.25	78,042.53	-	31,542,884.80
坏账准备						
合计	35,409,461.10	363,960.48	4,152,494.25	78,042.53	-	31,542,884.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,000.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	2023年6月30日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2023年6月30日
客户1	51,062,492.79	14.76	10,212.50
客户2	14,621,383.53	4.23	2,924.28
客户3	14,121,431.26	4.08	2,824.29
客户4	13,577,288.75	3.92	2,715.46
客户5	12,660,071.63	3.66	1,266,007.16
合计	106,042,667.96	30.65	1,284,683.69

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

6、 应收款项融资
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,757,959.20	21,668,987.16
合计	37,757,959.20	21,668,987.16

(1) 期末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额
银行承兑汇票	887,800.00
合计	887,800.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

 适用 不适用

本期应收款项融资新增 41,480,855.25 元，本期到期解付 24,230,145.18 元，本期新增背书转让 1,161,738.02 元，期末余额 37,757,959.20 元。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

7、 预付款项
(1). 预付款项按账龄列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,797,449.78	86.21	15,014,833.53	97.05
1 至 2 年	2,523,928.26	13.77	456,285.14	2.95
3 年以上	4,067.20	0.02		
合计	18,325,445.24	100.00	15,471,118.67	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

/

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况
 适用 不适用

I 如下：

单位名称	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间余额	占预付款项总额的比例 (%)
客户 1	9,378,808.23	51.18

客户 2	4,572,000.00	24.95
客户 3	637,095.77	3.48
客户 4	471,698.11	2.57
客户 5	149,050.00	0.81
合计	15,208,652.11	82.99

其他说明

 适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	3,968,797.91
其他应收款	10,382,656.23	18,715,267.10
合计	10,382,656.23	22,684,065.01

其他说明：

 适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	3,968,797.91
合计	-	3,968,797.91

(2). 重要逾期利息

 适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额			955,201.09	955,201.09
2023年1月1日余额 在本期				
本期转回			8.02	8.02
本期转销			955,193.07	955,193.07
2023年6月30日余额			-	-

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	7,317,642.71
1 年以内小计	7,317,642.71
1 至 2 年	2,334,769.05
2 至 3 年	618,397.39
3 至 4 年	85,913.94
4 至 5 年	225,568.70
5 年以上	2,199,538.86
合计	12,781,830.65

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
质保金、押金、备用金、投标保证金	6,250,151.27	1,729,251.87
应收家庭农场款及承包费	3,411,534.24	3,409,930.92
其他应收、暂付款	1,169,609.10	1,185,529.23
租赁费、代垫款、办公借款等	1,950,536.04	1,775,724.39
股权转让款		26,951,300.00
合计	12,781,830.65	35,051,736.41

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日 余额	23,159.65	733,930.26	15,579,379.40	16,336,469.31
2023 年 1 月 1 日 余额在本期				
本期计提	3,742.05	4,067.36		7,809.41
本期转回	8,455.57	27,082.80		35,538.37
本期转销			13,909,565.93	13,909,565.93
2023 年 6 月 30 日 余额	18,446.13	710,914.82	1,669,813.47	2,399,174.42

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

 适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

 适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	16,336,469.31	7,809.41	35,538.37	13,909,565.93		2,399,174.42
合计	16,336,469.31	7,809.41	35,538.37	13,909,565.93		2,399,174.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

 适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	13,909,565.93

其中重要的其他应收款核销情况：

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
新疆家合房地产开发有限公司	股权转让款	13,909,565.93	债权转让	管理层审批	是
合计	/	13,909,565.93	/	/	/

其他应收款核销说明:

适用 不适用

截至债权转让日，公司其他应收家合房产股权转让款项余额 26,951,300.00 元，利息金额 4,923,999.00 元，扣除坏账准备后的账面金额为 17,010,540.00 元。经公司执行委员会审议后，公司聘请了具有证券期货从业资格的评估师事务所将上述债权予以评估，并以评估值 17,010,540.00 元的价格于 2022 年 12 月 3 日在新疆产权交易所公开挂牌对外转让。2023 年 3 月 22 日，公司收到新疆产权交易所反馈信息，昌源水务为家合房产债权公开挂牌转让的唯一意向受让方，受让价格为挂牌价 17,010,540.00 元。公司于 2023 年 3 月 27 日按产权交易程序与昌源水务签订《产权交易合同》，且合同中约定昌源水务回收的货币金额超过受让价格的，超额部分应在回收后 5 个工作日内一次性全部支付本集团。截至 2023 年 3 月 31 日，家合房产债权转让款全部收回。公司对剩余不能收回的款项予以核销，核销金额合计 14,864,759.00 元，其中股权转让款 13,909,565.93 元，利息 955,193.07 元。

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
客户 1	质量保证金	4,500,000.00	1 年内	35.21	
客户 2	其他	815,570.00	5 年以上	6.38	815,570.00
客户 3	罚款	430,000.00	1 年-2 年	3.36	
客户 4	房屋租赁款	360,725.20	1 年-2 年	2.82	26,779.25
客户 5	房屋租赁款	293,562.32	1 年-2 年	2.30	19,907.78
合计	/	6,399,857.52	/	50.07	862,257.03

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	99,315,796.88	2,765,782.21	96,550,014.67	188,242,827.25	3,098,554.44	185,144,272.81
在产品	32,289,771.83	486,799.21	31,802,972.62	27,215,732.39	1,286,750.59	25,928,981.80
库存商品	54,580,005.32	1,925,953.74	52,654,051.58	54,006,692.51	1,629,530.23	52,377,162.28
包装材料	5,175,438.96	1,033,670.85	4,141,768.11	5,407,511.22	1,079,713.62	4,327,797.60
周转材料及低值易耗品	6,451,325.76	2,620,973.74	3,830,352.02	7,844,553.20	2,134,233.29	5,710,319.91
发出商品	17,472,064.49	-	17,472,064.49	14,381,186.91	-	14,381,186.91
合计	215,284,403.24	8,833,179.75	206,451,223.49	297,098,503.48	9,228,782.17	287,869,721.31

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,098,554.44	88,071.56		420,843.79		2,765,782.21
在产品	1,286,750.59	377,970.73		1,177,922.11		486,799.21
库存商品	1,629,530.23	1,538,055.36		1,241,631.85		1,925,953.74
包装材料	1,079,713.62	145,141.70		191,184.47		1,033,670.85
周转材料及低值易耗品	2,134,233.29	746,084.48		259,344.03		2,620,973.74
合计	9,228,782.17	2,895,323.83		3,290,926.25		8,833,179.75

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明
 适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

10、合同资产
(1). 合同资产情况
 适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因
 适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

11、持有待售资产适用 不适用**12、一年内到期的非流动资产**适用 不适用**13、其他流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵税额	3,261,961.91	5,711,449.84
预缴企业所得税	904,648.33	3,826,637.59
合计	4,166,610.24	9,538,087.43

14、债权投资**(1). 债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的其他债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**16、长期应收款****(1). 长期应收款情况**适用 不适用**(2). 坏账准备计提情况**适用 不适用**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**适用 不适用**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	37,340,779.32			37,340,779.32
2. 本期增加金额	23,398,861.18			23,398,861.18
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	23,398,861.18			23,398,861.18
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	60,739,640.50			60,739,640.50
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,408,612.61			3,408,612.61
2. 本期增加金额	2,535,896.95			2,535,896.95
(1) 计提或摊销	750,606.76			750,606.76
(2) 固定资产转入	1,785,290.19			1,785,290.19
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	5,944,509.56			5,944,509.56
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	54,795,130.94			54,795,130.94
2. 期初账面价值	33,932,166.71			33,932,166.71

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:
 适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋	25,744,062.87	正在办理中

2018年12月18日,经本集团第二次临时股东大会决议通过,同意本集团以非公开协议转让方式将昌达房产100%股权转让给家合房产,转让价格6,073.09万元。2018年12月19日,本集团与家合房产签订《股权转让协议》,根据协议约定,家合房产将首期款项价值3077.96万元(含税)的实物资产商业房产交付给本集团,用于冲抵同等金额的股权转让款。经(京)沃克森【2018】(房估)字第121号,该投资性房地产评估价值为3,077.96万元。本集团于2019年度收到家合房产开具的增值税专用发票并缴纳契税,相应调整了投资性房地产的入账价值,累计调减187.48万元。因该商业房产属于预售商品房(预售许可证号为新建房许字[2017]018号),尚未完成综合验收手续,产权证书待验收全部完成后办理。

其他说明

 适用 不适用

21、 固定资产
项目列示
 适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	288,926,793.28	324,970,197.70
合计	288,926,793.28	324,970,197.70

固定资产
(1). 固定资产情况
 适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	农用设备	电子设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	228,733,812.31	141,077,412.02	6,686,908.85	16,291,632.63	25,327,603.53	418,117,369.34
2. 本期增加金额	11,459,182.59	168,849.55		198,280.00	114,321.20	11,940,633.34
(1) 购置		168,849.55		198,280.00	114,321.20	481,450.75
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 重新分类调整	11,459,182.59	-	-	-	-	11,459,182.59
3. 本期减少金额	23,398,861.18	8,438,905.99	2,084,431.78	-	1,583,386.00	35,505,584.95
(1) 处置或报废	-	626,888.11	-	-	20,653.07	647,541.18
(2) 自用房地产转投资性房地产	23,398,861.18	-	-	-	-	23,398,861.18
(3) 重新分类调整		7,812,017.88	2,084,431.78	-	1,562,732.93	11,459,182.59
4. 期末余额	216,794,133.72	132,807,355.58	4,602,477.07	16,489,912.63	23,858,538.73	394,552,417.73

额						
二、累计折旧						
1. 期初余额	30,514,352.41	27,428,562.97	1,856,925.01	12,789,715.30	10,904,230.49	83,493,786.18
2. 本期增加金额	4,068,006.83	5,011,034.00	182,542.75	182,206.72	1,918,759.44	11,362,549.74
(1) 计提	4,068,006.83	5,011,034.00	182,542.75	182,206.72	1,918,759.44	11,362,549.74
3. 本期减少金额	1,785,290.19	140,761.32	-	-	17,754.69	1,943,806.20
(1) 处置或报废	-	140,761.32	-	-	17,754.69	158,516.01
(2) 自用房地产转投资性房地产	1,785,290.19	-	-	-	-	1,785,290.19
4. 期末余额	32,797,069.05	32,298,835.65	2,039,467.76	12,971,922.02	12,805,235.24	92,912,529.72
三、减值准备						
1. 期初余额	7,893,261.57	1,672,731.56	85,636.35	-	1,755.98	9,653,385.46
2. 本期增加金额	1,459,715.34	1,404,915.29	5,925.07	-	189,153.57	3,059,709.27
(1) 计提	1,459,715.34	1,404,915.29	5,925.07	-	189,153.57	3,059,709.27
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	9,352,976.91	3,077,646.85	91,561.42	-	190,909.55	12,713,094.73
四、账面价值						
1. 期末账面价值	174,644,087.76	97,430,873.08	2,471,447.89	3,517,990.61	10,862,393.94	288,926,793.28
2. 期初账面价值	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). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
人和生产基地 1500 吨冷库	-	未取得土地使用权证
人和基地周转房	2,385,958.91	农业生产用地上的临时建筑周转用房,当地不动产中心不给予办理房屋权属证

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、 在建工程
项目列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,963,631.20	3,833,965.20
合计	3,963,631.20	3,833,965.20

在建工程
(1). 在建工程情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
锅炉在线监测系统升级改造	61,946.90		61,946.90	61,946.90		61,946.90
包装二车间废气处理设施升级改造	551,684.35		551,684.35	422,018.35		422,018.35
咸阳再生油项目	3,349,999.95		3,349,999.95	3,349,999.95		3,349,999.95
合计	3,963,631.20		3,963,631.20	3,833,965.20		3,833,965.20

(2). 重要在建工程项目本期变动情况
 适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况
 适用 不适用

其他说明

 适用 不适用

工程物资
 适用 不适用

23、 生产性生物资产
(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	类别	类别	类别	类别	非成熟生物资产-万亩鲜食杏示范园	成熟性生物资产-万亩经济林木类别	类别	类别	
一、账面原值									
1. 期初余额					1,543,201.28	127,272,726.05			128,815,927.33

2. 本期增加金额					18,776.28				18,776.28
(1) 外购									
(2) 自行培育					18,776.28				18,776.28
3. 本期减少金额									
4. 期末余额					1,561,977.56	127,272,726.05			128,834,703.61
二、累计折旧									
1. 期初余额						88,048,736.19			88,048,736.19
2. 本期增加金额						1,763,118.54			1,763,118.54
(1) 计提						1,763,118.54			1,763,118.54
3. 本期减少金额									
4. 期末余额						89,811,854.73			89,811,854.73
三、减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
3. 本期减少金额									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值					1,561,977.56	37,460,871.32			39,022,848.88
2. 期初账面价值					1,543,201.28	39,223,989.86			40,767,191.14

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

1. 期初余额	44,114,039.01	44,114,039.01
2. 本期增加金额	2,133,126.73	2,133,126.73
1) 其他增加	2,133,126.73	2,133,126.73
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	46,247,165.74	46,247,165.74
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,159,019.08	8,159,019.08
2. 本期增加金额	4,706,163.13	4,706,163.13
(1) 计提	2,573,036.40	2,573,036.40
(2) 其他增加	2,133,126.73	2,133,126.73
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	12,865,182.21	12,865,182.21
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	33,381,983.53	33,381,983.53
2. 期初账面价值	35,955,019.93	35,955,019.93

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	商标、专利及非专利技术	软件系统	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	197,951,310.60		81,057,006.54	29,921,010.56	308,929,327.70
2. 本期增加金额			9,690,491.40		9,690,491.40
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 重分类调整			9,690,491.40		9,690,491.40
3. 本期减少金额				9,690,491.40	9,690,491.40
(1) 处置					
(2) 重分类调整				9,690,491.40	9,690,491.40
4. 期末余额	197,951,310.60		90,747,497.94	20,230,519.16	308,929,327.70

额					0
二、累计摊销					
1. 期初余额	28,967,185.74		4,935,223.70	8,194,465.29	42,096,874.73
2. 本期增加金额	3,043,232.69		2,283,685.55	2,829,705.93	8,156,624.17
(1) 计提	3,043,232.69		2,283,685.55	2,829,705.93	8,156,624.17
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	32,010,418.43		7,218,909.25	11,024,171.22	50,253,498.90
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	165,940,892.17		83,528,588.69	9,206,347.94	258,675,828.80
2. 期初账面价值	168,984,124.86		76,121,782.84	21,726,545.27	266,832,452.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
		企业合并形成的		处置		
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
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
统一石化	49,627,617.24	1,372,971.61				51,000,588.85
合计	49,627,617.24	1,372,971.61				51,000,588.85

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息
 适用 不适用

资产组的认定，应当以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，应当考虑企业管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

统一陕西 2015 年 10 月开始停产，2023 年 6 月 30 日将统一陕西作为一个资产组（以下简称“统一陕西资产组”）。

统一石化、统一无锡、统一山西、统一海南、统一突破是以销售润滑油、脂等相关产品，统一品牌的销售是基于统一石化的销售网络进行第三方销售。其中统一无锡只是作为统一石化的一个代工厂进行产品加工，以成本加成的方法（2023 年加成率为 7.2%）作为公司间交易价将产品全部出售给统一石化，统一无锡无权单独与第三方签订销售协议；统一山西的主要业务为销售外部采购的化清剂，作为统一石化销售润滑油、脂的补充；统一突破和统一海南主要业务为销售从统一石化采购的润滑油脂。故认为统一石化、统一无锡、统一山西、统一海南、统一突破作为一个资产组来进行商誉的减值测算（以下简称“统一石化资产组”）。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法
 适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

29、长期待摊费用
 适用 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债
(1). 未经抵销的递延所得税资产
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	10,047,316.25	1,579,245.03	9,228,782.20	1,485,695.97
信用减值	8,833,179.75	1,370,702.64	13,610,692.23	2,114,209.90
应付职工薪酬	-	-	2,697,243.00	404,586.45
尚未支付的预提费用	68,932,219.74	12,835,230.85	61,007,485.29	10,862,715.95
折旧及摊销	319,998.32	79,999.58	754,440.72	188,610.18
租赁负债	36,832,423.53	7,615,705.03	35,967,613.28	7,344,911.02
合计	124,965,137.59	23,480,883.13	123,266,256.72	22,400,729.47

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	367,488,027.34	59,654,920.09	376,356,528.14	60,885,789.26
500 万元以下股东资产净值	2,707,175.70	676,793.92	5,361,588.12	1,340,397.03
使用权资产	33,381,983.53	6,778,802.52	35,955,019.93	7,344,911.02
合计	403,577,186.57	67,110,516.53	417,673,136.19	69,571,097.31

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	6,778,802.52	16,702,080.61	7,344,911.02	15,055,818.45
递延所得税负债	6,778,802.52	60,331,714.01	7,344,911.02	62,226,186.29

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	39,357,296.31	48,848,512.69
可抵扣亏损	226,606,120.90	211,020,964.12
合计	265,963,417.21	259,869,476.81

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	1,976,886.14	1,976,886.14	
2024 年	2,222,081.63	2,222,081.63	
2025 年	2,287,910.88	2,287,910.88	
2026 年	27,946,180.46	33,410,727.67	

2027 年	155,750,405.67	171,123,357.80	
2028 年	36,422,656.12		
合计	226,606,120.90	211,020,964.12	/

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程预付款	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	283,301,949.05	268,592,379.63
合计	283,301,949.05	268,592,379.63

短期借款分类的说明：

本集团取得的短期借款均为信用借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	131,868,983.15	77,229,906.75

应付运费	10,902,018.95	10,127,053.72
合计	142,771,002.10	87,356,960.47

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

37、预收款项
(1). 预收账款项列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房租款	667,962.19	246,513.59
水资源费	138,880.07	127,329.43
合计	806,842.26	373,843.02

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

38、合同负债
(1). 合同负债情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	17,901,892.80	31,975,931.26
预收承包费	3,777,904.65	2,000,000.00
预收冷藏费	-	10,000.00
合计	21,679,797.45	33,985,931.26

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

39、应付职工薪酬
(1). 应付职工薪酬列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,164,359.69	96,584,886.31	105,122,985.20	34,626,260.80
二、离职后福利-设定提存计划	8,381,284.64	10,184,088.45	9,406,133.36	9,159,239.73
合计	51,545,644.33	106,768,974.76	114,529,118.56	43,785,500.53

(2). 短期薪酬列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	37,506,003.05	82,905,927.29	89,464,683.35	30,947,246.99
二、职工福利费		1,455,816.11	1,455,816.11	
三、社会保险费	3,088,777.54	6,099,275.78	7,886,102.53	1,301,950.79
其中：医疗保险费	2,649,793.49	5,569,343.23	7,404,260.72	814,876.00
工伤保险费	434,992.08	487,257.84	438,135.34	484,114.58
生育保险费	3,991.97	42,674.71	43,706.47	2,960.21
四、住房公积金	684,287.91	4,586,234.58	4,656,285.75	614,236.74
五、工会经费和职工教育经费	1,885,291.19	1,537,632.55	1,660,097.46	1,762,826.28
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	43,164,359.69	96,584,886.31	105,122,985.20	34,626,260.80

(3). 设定提存计划列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	8,125,913.65	9,840,867.42	9,087,786.48	8,878,994.59
2、失业保险费	255,370.99	343,221.03	318,346.88	280,245.14
合计	8,381,284.64	10,184,088.45	9,406,133.36	9,159,239.73

其他说明：

 适用 不适用

40、应交税费
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,315,731.08	629,645.94
消费税	2,078,420.60	961,902.18
企业所得税	4,166,398.89	1,533,516.74
个人所得税	99,290.08	101,682.34
城市维护建设税	821,296.61	87,854.59
教育费附加和地方教育费附加	705,794.98	65,528.50
房产税	409,241.30	41,840.76
土地使用税	41,142.50	41,142.50
印花税	492,698.03	400,475.12
农业特产税	508,114.62	508,114.62
水资源税	50,855.40	35,237.40
合计	21,688,984.09	4,406,940.69

41、其他应付款
项目列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	245,360,982.79	251,467,152.82
合计	245,360,982.79	251,467,152.82

应付利息
 适用 不适用

应付股利
 适用 不适用

其他应付款
(1). 按款项性质列示其他应付款
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
经销商激励计划款	142,655,450.67	159,552,400.67
销售折扣款	32,541,337.86	19,235,751.79
经销商激励计划返利折扣	10,876,664.55	16,013,639.62
质保金/押金	20,755,813.78	24,386,492.23
往来款	11,171,620.14	8,878,006.93
服务费	21,120,223.45	20,956,506.00
其他	6,239,872.34	2,444,355.58
合计	245,360,982.79	251,467,152.82

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

42、持有待售负债
 适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款本金	67,060,085.84	44,706,723.90
一年内到期的其他非流动负债	29,000,000.00	-
1 年内到期的租赁负债	9,098,645.25	7,136,285.79
1 年内到期的长期借款应付利息	1,011,688.31	1,187,989.28

1 年内到期的长期应付款利息	6,254,904.11	3,692,712.31
1 年内到期的长期应付职工薪酬	30,442.50	30,442.50
合计	112,455,766.01	56,754,153.78

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,052,224.49	1,888,881.48
已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票	-	4,110,000.00
合计	1,052,224.49	5,998,881.48

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	662,195,994.26	706,902,718.16
长期借款利息	1,011,688.31	1,187,989.28
减：一年内到期的长期借款本金	67,060,085.84	44,706,723.90
减：一年内到期的长期借款利息	1,011,688.31	1,187,989.28
合计	595,135,908.42	662,195,994.26

长期借款分类的说明：

截至报告期末，上海西力科向上海银行浦东分行借款余额 662,195,994.26 元人民币。由统一股份、统一石化提供连带责任担保；由上海西力科以其直接或间接持有的统一石化 100% 股权、统一陕西 25% 股权、统一无锡 25% 股权提供质押担保，另由统一石化以其直接持有的统一无锡 75% 股权、统一陕西 75% 股权提供质押担保；借款年利率为 5.5%/年。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

 适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

 适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

47、 租赁负债
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	39,581,882.14	43,103,899.07
减：一年内到期的租赁负债	9,098,645.25	7,136,285.79
合计	30,483,236.89	35,967,613.28

48、 长期应付款
项目列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	170,000,000.00	500,000,000.00
合计	170,000,000.00	500,000,000.00

长期应付款
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付非银行借款	176,254,904.11	503,692,712.31
减：一年内到期的长期应付款利息	6,254,904.11	3,692,712.31
合计	170,000,000.00	500,000,000.00

其他说明：

于 2023 年 6 月 30 日，长期应付款余额为人民币 1.70 亿元，其中：人民币 1.34 亿元借款日为 2021 年 12 月 14 日，人民币 0.36 亿元借款日为 2022 年 5 月 10 日，均为统一股份对深圳建信借款，由昌源水务提供连带责任担保，并将其持有的融盛投资 100% 股权质押给深圳建信，借款利率为 8%，借款期限为借款资金实际到账之日起 3 年。

专项应付款
 适用 不适用

49、长期应付职工薪酬
 适用 不适用

50、预计负债
 适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

 适用 不适用

单位：元 币种人民币

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	/

涉及政府补助的项目：

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	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	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	与资产相关
名优特稀水果深加工扩建项目	9,918,000.00	-	-	-	-	9,918,000.00	与资产相关
合计	10,818,000.00	-	-	-	-	10,818,000.00	/

其他说明：

 适用 不适用

(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），本集团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），本集团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），本集团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。

52、其他非流动负债
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
企业合并或有对价	29,000,000.00	29,000,000.00

减：一年内到期的非流动负债	29,000,000.00	-
合计	-	29,000,000.00

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	192,018,934.00						192,018,934.00

其他说明：

（1）公司设立时股本 110,500,000.00 元，已经新疆华西会计师事务所（有限公司）（华会所验字【1999】122 号）验证；2001 年 12 月公开发行股票募集股本 50,000,000.00 元，亦经五洲联合会计师事务所（五洲会字【2001】482 号）验证。

（2）公司 2006 年第一次临时股东大会以及上海证券交易所《关于同意新疆库尔勒香梨股份有限公司实施定向回购股份的批复》（上证上字【2006】483 号），公司于 2006 年 9 月定向回购公司股份 12,793,127.00 股，定向回购后公司的股本变更为人民币 147,706,873.00 元。（3）根据中国证券监督管理委员会核发的《关于核准新疆库尔勒香梨股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2022〕2837 号），公司获准、并向特定对象发行人民币普通股 44,312,061.00 股，经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，本次发行后，公司注册资本由人民币 147,706,873.00 元变更为人民币 192,018,934.00 元。注册资本变更事项已经公司第八届董事会第六次会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	466,933,433.92			466,933,433.92
其他资本公积	4,882,835.68			4,882,835.68
合计	471,816,269.60			471,816,269.60

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益
 适用 不适用

58、专项储备
 适用 不适用

59、盈余公积
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

60、未分配利润
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-247,517,214.28	-163,294,790.21
调整后期初未分配利润	-247,517,214.28	-163,294,790.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,623,266.19	-84,222,424.07
期末未分配利润	-265,140,480.47	-247,517,214.28

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本
(1). 营业收入和营业成本情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,215,105,929.52	1,015,343,806.59	1,198,503,122.30	997,827,163.70
其他业务	2,475,976.47	1,095,788.12	2,100,500.06	1,188,593.28
合计	1,217,581,905.99	1,016,439,594.71	1,200,603,622.36	999,015,756.98

(2). 合同产生的收入的情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
润滑油脂	1,121,870,486.90

防冻液		45,229,957.24
尿素		6,313,123.01
其他化工产品		41,692,362.37
其他		1,175,406.17
合计		1,216,281,335.69
东北		78,158,368.93
华北		246,100,703.16
华东		485,398,238.79
华南		113,913,206.09
华中		120,146,787.34
西北		89,069,483.43
西南		83,494,547.95
合计		1,216,281,335.69
在某一时点确认收入		1,216,281,335.69
合计		1,216,281,335.69
直销		108,679,179.28
经销		1,000,923,304.60
代加工		105,503,445.64
其他		1,175,406.17
合计		1,216,281,335.69

合同产生的收入说明：

合同产生的收入主要来源润滑油脂的销售收入，主营业务收入均为商品销售收入，在商品的控制权转移至客户时确认收入。

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

履约义务为向客户交付商品，该项履约义务为在某一时点履行的履约义务。具体会计政策请参考第十节、五、重要会计政策及估计 38. 收入

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	11,251,437.21	13,537,012.62
城市维护建设税	2,903,101.97	2,010,642.27
教育费附加	2,583,756.47	1,779,216.61
资源税	84,702.00	93,814.40
房产税	1,030,974.96	1,061,384.01
土地使用税	359,434.31	359,434.31
车船使用税	1,140.00	2,940.00
印花税	1,285,645.89	812,865.55
环保税	11,087.38	38,952.00
合计	19,511,280.19	19,696,261.77

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬、社保、福利等	48,394,793.05	57,747,757.06
中介服务费	14,471,090.35	15,894,847.37
差旅费	13,280,907.32	12,736,159.23
广告及宣促费	7,243,713.70	7,120,035.09
保险费	1,466,206.00	4,869,189.69
会议费	917,327.95	1,164,357.71
办公费	832,648.03	922,633.11
物料消耗费	706,643.33	656,090.74
其他	3,422,792.05	1,759,980.90
合计	90,736,121.78	102,871,050.90

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬、社保、福利等	29,415,064.74	29,671,345.93
折旧及摊销	11,572,085.92	11,505,887.51
中介服务费	4,364,882.72	10,092,407.87
办公费	2,603,463.43	2,927,683.21
租赁费	1,671,316.78	1,575,360.22
维修费	961,848.56	1,196,171.17
能源消耗	755,967.96	1,083,651.42
保险费	496,748.50	611,251.13
差旅费	457,072.18	287,852.78
其他	828,108.51	2,930,858.23
合计	53,126,559.30	61,882,469.47

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,367,904.15	4,455,664.16
折旧及摊销	1,288,269.24	3,493,703.07
物料消耗	871,701.02	682,970.30
检测费	519,819.05	1,992,147.78
修理费	337,524.27	261,340.67
能源消耗	291,978.12	400,870.98
办公费		84,534.56
合计	7,677,195.85	11,371,231.52

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	40,576,716.74	48,040,457.31
减：利息收入	1,108,013.97	1,696,407.61
手续费	122,760.27	290,062.84
汇兑损益及其他	15,880.42	379,511.79
合计	39,607,343.46	47,013,624.33

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
税收减免	377,069.69	31,939.45
政府补助	229,337.01	1,312,775.24
代扣代缴个人所得税手续费返还	160,917.43	1,279.23
合计	767,324.13	1,345,993.92

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	596,437.93
合计	-	596,437.93

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	3,788,533.77	1,500,733.24
其他应收款坏账损失	27,736.98	-87,176.85
合计	3,816,270.75	1,413,556.39

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,895,323.83	-1,956,617.51
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-3,059,709.27	-

六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-1,372,971.61	-
十二、其他		
合计	-7,328,004.71	-1,956,617.51

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-462,560.31	-15,896.87
合计	-462,560.31	-15,896.87

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	285,169.44	258,263.60	285,169.44
其他	20,958.91	82,217.60	20,958.91
合计	306,128.35	340,481.20	306,128.35

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿支出	19,546.72	-	19,546.72
其他	792.50	-	792.50
罚款支出	110,231.97	70,000.00	110,231.97
伤残补助	-	35,000.00	-
合计	130,571.19	105,000.00	130,571.19

76、 所得税费用
(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,616,398.35	1,622,838.61
递延所得税费用	-3,540,734.44	-1,048,874.41
合计	5,075,663.91	573,964.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-12,547,602.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,136,900.57
子公司适用不同税率的影响	-1,526,219.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	798,042.05
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	10,044,260.50
所得税减免优惠的影响	-1,103,518.31
所得税费用	5,075,663.91

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

□适用 √不适用

78、 现金流量表项目
(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,139,518.34	1,138,186.36
收到往来款及其他	2,515,629.68	66,351,527.41
政府补助、罚款及违约金收入	324,899.71	150,109.70
经销商激励	21,158,720.00	24,374,549.85
保证金及押金	3,393,916.75	3,175,615.00
合计	28,532,684.48	95,189,988.32

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用	62,555,834.75	61,153,951.61
罚款及公益性捐赠支出	59,000.00	
金融机构手续费	120,480.67	97,338.64

往来款及其他	2,391,604.96	93,220,476.38
保证金及押金	6,446,480.44	1,321,804.6
合计	71,573,400.82	155,793,571.23

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贷款手续费	-	175,000.00
非公开发行费用	510,000.00	-
租赁负债	4,610,546.96	
合计	5,120,546.96	175,000.00

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-17,623,266.19	-40,201,781.75
加：资产减值准备	7,328,004.71	1,956,617.51
信用减值损失	-3,816,270.75	-1,413,556.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,876,275.04	16,712,811.06
使用权资产摊销	2,573,036.40	4,582,325.82
无形资产摊销	8,156,624.17	8,664,331.17
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	462,560.31	15,896.87
财务费用（收益以“-”号填列）	40,576,282.90	48,147,614.25
投资损失（收益以“-”号填列）		-596,437.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,646,262.16	2,212,090.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,894,472.28	-4,101,547.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	78,523,173.99	19,361,135.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-198,830,860.27	-192,600,749.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	180,583,851.16	137,561,474.40

其他		
经营活动产生的现金流量净额	108,268,677.03	300,223.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	140,002,217.82	289,134,521.82
减: 现金的期初余额	533,249,740.76	270,339,059.63
现金及现金等价物净增加额	-393,247,522.94	18,795,462.19

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	140,002,217.82	533,249,740.76
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	139,772,808.48	533,158,733.59
可随时用于支付的其他货币资金	229,409.34	91,007.17
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	140,002,217.82	533,249,740.76

其他说明:

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,899,800.00	履约保证金
应收票据	-	/
存货	-	/
固定资产	-	/
无形资产	-	/
合计	3,899,800.00	/

其他说明：

2021 年及 2022 年，上海西力科向上海银行浦东分行累计借款 750,000,000.00 元人民币，截至 2023 年 6 月 30 日，上述借款余额人民币 662,195,994.26 元。上述借款由统一股份、统一石化提供连带责任担保；并以统一石化 100% 股权、统一陕西 100% 股权、统一无锡 100% 股权提供质押担保。

82、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

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	-	-	12,061.28
其中：美元	1,609.56	7.2258	11,630.36
港币	467.37	0.9220	430.92
货币资金	-	-	12,061.28

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、 套期

适用 不适用

84、 政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
岗位补贴	152,337.01	其他收益	152,337.01
其他	77,000.00	其他收益	77,000.00
合计	229,337.01	/	229,337.01

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

/

85、 其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并
 适用 不适用

3、 反向购买
 适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

 适用 不适用

6、 其他
 适用 不适用

九、 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
 适用 不适用

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	上海市	上海市	批发业	100.00		新设设立
统一石化	北京市大兴区	北京市大兴区	生产制造		100.00	非同一控制企控制企业合并
统一陕西	陕西省西咸新区	陕西省西咸新区	生产制造		100.00	非同一控制企控制企业合并
统一无锡	江苏省无锡市	江苏省无锡市	生产制造		100.00	非同一控制企控制企业合并
统一山西	山西省大同市	山西省大同市	批发业		100.00	非同一控制企控制企业合并
达励国际有限公司	中国香港	中国香港	投资		100.00	非同一控制企控制企业合并
统一突破	山东省德州市	山东省德州市	批发业		100.00	非同一控制企控制企业合并
统一海南	海南省	海南省	批发业		100.00	非同一控制企控制企业合并

(2). 重要的非全资子公司适用 不适用**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**适用 不适用**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**适用 不适用**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**适用 不适用

其他说明:

适用 不适用**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**适用 不适用**3、 在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**4、 重要的共同经营**适用 不适用**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用**6、 其他**适用 不适用**十、 与金融工具相关的风险**适用 不适用

本集团的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。集团具有因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下

- 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保集团不致面临重大坏账风险。集团其他金融资产包括货币资金及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

- 流动性风险
本集团综合考虑现金资源和未来支出管理资金短缺风险。本集团的目标是运用银行借款或其他融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。
- 市场风险
利率风险：本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。
汇率风险：本集团主要业务发生在境内，本集团确认的外币资产和负债及未来外币交易存在外汇风险。
- 资本管理
本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023 年半年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化

十一、 公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
(六) 应收款项融资			37,757,959.20	37,757,959.20
持续以公允价值计量的资产总额			37,757,959.20	37,757,959.20
(六) 交易性金融负债				
一年以内到期的其他非流动负债			29,000,000.00	29,000,000.00
持续以公允价值计量的负债总额			29,000,000.00	29,000,000.00
二、非持续的公允价值计量				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
 适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
 适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
 适用 不适用

本集团管理层采用现金流量折现模型评估第三层级金融资产的公允价值。

本集团管理层根据被合并公司的业绩预测估计非同一控制下企业合并产生的或有对价的公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
 适用 不适用

2023 年 1-6 月，本集团上述持续和非持续公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
 适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
 适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
 适用 不适用

9、其他
 适用 不适用

十二、关联方及关联交易
1、本企业的母公司情况
 适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
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	40,000.00	23.08	23.08

		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）。			
--	--	--	--	--	--

注：母公司深圳建信对本公司的直接持股比例为 23.08%，另外融盛投资（为深圳建信的子公司及一致行动人）对本公司的直接持股比例为 18.37%。

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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	间接控股股东控制的公司

伙)	
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
新疆昌源水务集团库尔勒银泉供水公司	间接控股股东控制的公司
新疆汇通金鼎物业服务服务有限公司	间接控股股东控制的公司
昌源水务	直接持股股东的母公司
山东鲁泰控股集团有限公司	间接控股股东的参股公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
新疆昌源水务集团库尔勒银泉供水公司	购自来水	724.74			651.00
新疆汇通金鼎物业服务服务有限公司	乌市办公楼购水费	2,993.70			
新疆汇通金鼎物业服务服务有限公司	乌市办公楼交物业费	187,232.62			
新疆汇通金鼎物业服务服务有限公司	乌市办公楼供暖二次板换费	37,298.45			
合计		228,249.51			651.00

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东鲁泰控股集团有限公司物资分公司	销售商品	134,215.93	
合计		134,215.93	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

 适用 不适用

关联托管/承包情况说明

 适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

 适用 不适用

关联管理/出包情况说明

 适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

 适用 不适用

本公司作为承租方：

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
新疆融盛投资有限公司	房屋及建筑物	412,844.04	412,844.03	-	-	-	-	-	-	-	-
合计		412,844.04	412,844.03	-	-	-	-	-	-	-	-

关联租赁情况说明

 适用 不适用

2021 年，公司与新疆融盛投资有限公司签订房屋租赁合同，合同约定 2021 年 7 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日融盛投资将上述办公楼出租给公司。2022 年，公司与新疆融盛投资有限公司签订房屋租赁合同，合同约定 2022 年 7 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日融盛投资将上述办公楼出租给公司。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

 适用 不适用

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昌源水务	134,000,000.00	2021-12-14	2024-12-13	否
昌源水务	36,000,000.00	2022-05-10	2025-05-09	否
合计	170,000,000.00			

关联担保情况说明

√适用 □不适用

2021年12月14日，深圳建信就统一股份下属子公司重大资产收购签署了提供不超过6.5亿元的资金支持协议，用于支付收购价款，同时由昌源水务与深圳建信签署保证及质押合同，并将其持有融盛投资100%股权用于质押，以保证统一股份的付款义务。第一期资金支持464,000,000元已用于支付第一期并购交易款，第二期资金支持36,000,000.00元已用于支付第二期并购交易款，累计500,000,000.00元，借款年利率为8%，借款期限为借款资金实际到账之日起3年。截至报告期末，此借款本金已归还额330,000,000.00元，余额为170,000,000.00元。

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳建信	134,000,000.00	2021/12/14	2024/12/13	深圳建信为公司通过上海西力科收购统一石化及其子公司的第一笔股权转让款提供资金支持
深圳建信	36,000,000.00	2022/05/10	2025/05/09	深圳建信为公司通过上海西力科收购统一石化及其子公司的第二笔股权转让款提供资金支持
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	250.03	129.52

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

截至债权转让日，公司其他应收家合房产股权转让款项余额26,951,300.00元，利息金额4,923,999.00元，扣除坏账准备后的账面金额为17,010,540.00元。经公司执行委员会审议后，公司聘请了具有期货和证券从业资格的评估师事务所将上述债权予以评估，并以评估值17,010,540.00元的价格于2022年12月3日在新疆产权交易所公开挂牌对外转让。2023年3月22日，公司收到新疆产权交易所反馈信息，昌源水务为家合房产债权公开挂牌转让的唯一

意向受让方，受让价格为挂牌价 17,010,540.00 元。公司于 2023 年 3 月 27 日按产权交易程序与昌源水务签订《产权交易合同》，且合同中约定昌源水务回收的货币金额超过受让价格的，超额部分应在回收后 5 个工作日内一次性全部支付本集团。截至 2023 年 3 月 31 日，家合房产债权转让款全部收回。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东鲁泰控股集团有限公司物资分公司	151,664.00	30.33	-	-
预付账款	融盛投资	-	-	412,844.04	-
预付账款	昌源水务	353.34	-	99.82	-

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
长期应付款	深圳建信	170,000,000.00	500,000,000.00
一年内到期的其他非流动负债	深圳建信	6,254,904.11	3,692,712.31

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

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度激励计划。若经销商继续参与下一年度的激励计划，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度的激励计划，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。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
----	--------

1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 至 2 年		32,250,367.00
5 年以上		883,208.42
合计		33,133,575.42

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,335,763.79	61.38	20,335,763.79	100.00	-	20,335,763.79	56.12	20,335,763.79	100.00	-
其中：										
按单项计提坏账准备	20,335,763.79	61.38	20,335,763.79	100.00	-	20,335,763.79	56.12	20,335,763.79	100.00	-
按组合计提坏账准备	12,797,811.63	38.62	1,279,781.16	10.00	11,518,030.47	15,897,811.63	43.88	1,589,781.16	10.00	14,308,030.47
其中：										
应收外部客户	12,797,811.63	38.62	1,279,781.16	10.00	11,518,030.47	15,897,811.63	43.88	1,589,781.16	10.00	14,308,030.47
合计	33,133,575.42	100.00	21,615,544.95	65.24	11,518,030.47	36,233,575.42	100.00	21,925,544.95	60.51	14,308,030.47

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	6,364,880.00	6,364,880.00	100.00	经多次催收，无法收回
客户 2	1,955,363.00	1,955,363.00	100.00	经多次催收，无法收回
客户 3	1,226,841.48	1,226,841.48	100.00	经多次催收，无法收回

客户 4	1,355,000.00	1,355,000.00	100.00	经多次催收,无法收回
客户 5	1,405,921.88	1,405,921.88	100.00	经多次催收,无法收回
客户 6	1,264,488.00	1,264,488.00	100.00	经多次催收,无法收回
客户 7	4,994,598.00	4,994,598.00	100.00	经多次催收,无法收回
客户 8	885,463.01	885,463.01	100.00	经多次催收,无法收回
客户 9	8,851.92	8,851.92	100.00	经多次催收,无法收回
客户 10	78,747.50	78,747.50	100.00	经多次催收,无法收回
客户 11	211,515.00	211,515.00	100.00	经多次催收,无法收回
客户 12	584,094.00	584,094.00	100.00	经多次催收,无法收回
合计	20,335,763.79	20,335,763.79	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

期末对存在客观证据表明其已发生减值,以及其他适用于单项评估的应收款项,单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认预期信用损失,计提单项坏账准备。

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 应收外部客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收外部客户	12,797,811.63	1,279,781.16	10.00
合计	12,797,811.63	1,279,781.16	10.00

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

期末对不存在客观证据表明其已发生减值的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本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款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款,本公司参考信用风险特征、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,编制划分为组合的应收款项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,计提坏账准备。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	21,925,544.95		310,000.00			21,615,544.95
合计	21,925,544.95		310,000.00			21,615,544.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况
 适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况
 适用 不适用

单位名称	2023 年 6 月 30 日	占 2023 年 6 月 30 日余额 合计数的 比例 (%)	坏账准备 2023 年 6 月 30 日
客户 1	12,660,071.63	38.21	1,266,007.16
客户 2	6,364,880.00	19.21	6,364,880.00
客户 3	4,994,598.00	15.07	4,994,598.00
客户 4	1,955,363.00	5.90	1,955,363.00
客户 5	1,405,921.88	4.24	1,405,921.88
合计	27,380,834.51	82.63	15,986,770.04

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款
 适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

2、其他应收款
项目列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	3,968,797.91
应收股利	-	-
其他应收款	311,003,044.03	17,395,461.26
合计	311,003,044.03	21,364,259.17

其他说明：

 适用 不适用

应收利息
(1). 应收利息分类
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息-其他	-	3,968,797.91
合计	-	3,968,797.91

(2). 重要逾期利息
 适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额			955,201.09	955,201.09
2023年1月1日余额在本期				
本期转回			8.02	8.02
本期转销			955,193.07	955,193.07
2023年6月30日余额			-	-

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

应收股利
(1). 应收股利
 适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利
 适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

其他应收款
(1). 按账龄披露
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	308,212,794.25
1 年以内小计	308,212,794.25
1 至 2 年	2,511,559.08
2 至 3 年	470,133.21

3 至 4 年	85,913.94
4 至 5 年	188,048.70
5 年以上	1,813,792.87
合计	313,282,242.05

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	307,304,313.68	-
股权转让款	-	26,951,300.00
应收家庭农场及承包费	3,411,534.24	3,265,974.91
其他	2,566,394.13	3,387,879.58
合计	313,282,242.05	33,605,154.49

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,383.57	733,930.26	15,470,379.40	16,209,693.23
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	3,742.05	4,067.36	-	7,809.41
本期转回	1,655.89	27,082.80	-	28,738.69
本期转销			13,909,565.93	13,909,565.93
2023年6月30日余额	7,469.73	710,914.82	1,560,813.47	2,279,198.02

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他	16,209,693.23	7,809.41	28,738.69	13,909,565.93		

应 收 款 坏 账 准 备						2,279,198.02
合计	16,209,693.23	7,809.41	28,738.69	13,909,565.93		2,279,198.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	13,909,565.93

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
家合房产	股权转让款	13,909,565.93	债权转让	管理层审批	是
合计	/	13,909,565.93	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

截至债权转让日，公司其他应收家合房产股权转让款项余额 26,951,300.00 元，利息金额 4,923,999.00 元，扣除坏账准备后的账面金额为 17,010,540.00 元。经公司执行委员会审议后，公司聘请了具有期货和证券从业资格的评估师事务所将上述债权予以评估，并以评估值 17,010,540.00 元的价格于 2022 年 12 月 3 日在新疆产权交易所公开挂牌对外转让。2023 年 3 月 22 日，公司收到新疆产权交易所反馈信息，昌源水务为家合房产债权公开挂牌转让的唯一意向受让方，受让价格为挂牌价 17,010,540.00 元。公司于 2023 年 3 月 27 日按产权交易程序与昌源水务签订《产权交易合同》，且合同中约定昌源水务回收的货币金额超过受让价格的，超额部分应在回收后 5 个工作日内一次性全部支付本集团。。截至 2023 年 3 月 31 日，家合房产股权转让款全部收回。公司对剩余不能收回的款项予以核销，核销金额合计 14,864,759.00 元，其中股权转让款 13,909,565.93 元，利息 955,193.07 元。

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
客户 1	借款	291,404,313.68	1 年以内	93.02	-
客户 2	借款	15,900,000.00	1 年以内	5.08	-
客户 3	其他	815,570.00	5 年以上	0.26	815,570.00
客户 4	其他	360,725.20	1 年-2 年	0.12	26,779.25
客户 5	其他	293,562.32	1 年-2 年	0.09	19,907.78
合计	/	308,774,171.20	/	98.57	862,257.03

(7). 涉及政府补助的应收款项
 适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款
 适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

3、 长期股权投资
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	501,000,000.00	-	501,000,000.00
合计	501,000,000.00		501,000,000.00	501,000,000.00		501,000,000.00

(1) 对子公司投资
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海西力科实业发展有限公司	501,000,000.00	-	-	501,000,000.00	-	501,000,000.00
合计	501,000,000.00	-	-	501,000,000.00	-	501,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

4、 营业收入和营业成本
(1). 营业收入和营业成本情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	3,871,443.84	3,293,577.19
其他业务	1,300,570.30	909,423.02	1,045,598.05	824,457.77
合计	1,300,570.30	909,423.02	4,917,041.89	4,118,034.96

(2). 合同产生的收入情况
 适用 不适用

(3). 履约义务的说明
 适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明
 适用 不适用

5、 投资收益
 适用 不适用

6、 其他
 适用 不适用

十八、 补充资料
1、 当期非经常性损益明细表
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-462,560.31	主要系固定资产处置产生的净损失。
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,679,947.47	主要系单项计提坏账准备的应收款项收回，坏账准备转回。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	175,557.16	主要系违约赔偿收支等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	89,769.69	税收减免等。
减：所得税影响额	3,199.68	
合计	3,479,514.33	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

 适用 不适用

2、 净资产收益率及每股收益
 适用 不适用

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	-3.99	-0.092	-0.092
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.78	-0.110	-0.1109

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算净资产收益率和每股收益。

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：周恩鸿

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 30 日

修订信息

适用 不适用