

# 华润化学材料科技股份有限公司

## 2024 年半年度报告



2024 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人房昕、主管会计工作负责人王庆文及会计机构负责人(会计主管人员)代政声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，均不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任.....	30
第六节 重要事项.....	41
第七节 股份变动及股东情况.....	46
第八节 优先股相关情况.....	52
第九节 债券相关情况.....	53
第十节 财务报告.....	54

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人房昕先生、主管会计工作负责人王庆文先生及会计机构负责人代政先生签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其他相关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、华润材料	指	华润化学材料科技股份有限公司
中国华润	指	中国华润有限公司，本公司的实际控制人
化学材料	指	华润化学材料投资有限公司，原华润化学材料有限公司，公司控股股东，持有公司 57.47%的股份
化工有限	指	华润化工有限公司，注册于香港，持有公司 23.82%的股份，实际控制人控制的其他企业
珠海华润材料	指	珠海华润化学材料科技有限公司，公司全资子公司
深圳华润化工	指	深圳市华润化工有限公司，公司全资子公司
化工新材料	指	华润化工新材料有限公司，公司全资子公司
化工国际	指	华润化工国际有限公司，注册于香港，公司全资子公司
上海化工国际	指	华润化工国际贸易（上海）有限公司，公司全资孙公司
华润复材	指	华润高性能复合材料有限公司，公司与关联方共同投资设立的控股子公司，公司持股比例为 86.99%
聚酯瓶片、PET	指	公司主营产品，聚酯切片的一种，主要用于加工各类容器，属于非纤维级聚酯切片，与纤维级聚酯切片相比粘度较高
PTA	指	精对苯二甲酸（Pure Terephthalic Acid），公司主要原材料
MEG	指	乙二醇（Mono Ethylene Glycol），公司主要原材料
PETG	指	聚对苯二甲酸乙二醇酯-1, 4-环己烷二甲醇酯
EHS	指	Environment（环境）、Health（健康）、Safety（安全）三位一体管理体系的缩写
FOB	指	Free On Board 缩写，一般称“离岸价”，即货物价格不含保险费及运费
CIF	指	Cost Insurance and Freight 缩写，一般称“到岸价”，即货物价格为成本加保险费加运费
CCF	指	化纤信息网

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	华润材料	股票代码	301090
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华润化学材料科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华润化学材料		
公司的外文名称（如有）	China Resources Chemical Innovative Materials Co., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	CRCHEM		
公司的法定代表人	房昕		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王庆文	崔浩
联系地址	江苏省常州市新北区春江镇圩塘综合工业园新宇东路 1 号	江苏省常州市新北区春江镇圩塘综合工业园新宇东路 1 号
电话	0519-85778588	0519-85778588
传真	0519-85778196	0519-85778196
电子信箱	crcchem@crcchem.com	crcchem@crcchem.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	8,404,769,680.82	9,039,906,327.70	-7.03%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-170,632,678.86	320,812,107.67	-153.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-212,363,520.21	280,016,646.01	-175.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-490,043,798.15	-367,306,066.30	-33.42%
基本每股收益（元/股）	-0.1153	0.2169	-153.16%
稀释每股收益（元/股）	-0.1153	0.2169	-153.16%
加权平均净资产收益率	-2.41%	4.51%	-6.92%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	10,049,165,095.41	10,494,640,501.61	-4.24%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,936,343,550.97	7,173,666,556.73	-3.31%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	856,294.12	主要是固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	20,322,223.25	主要系与资产相关的政府补助摊销收入以及本期收到的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	27,389,562.34	主要系大额存单产生的投资收益

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,219,237.15	主要系赔款收入
减：所得税影响额	7,946,686.08	
少数股东权益影响额（税后）	109,789.43	
合计	41,730,841.35	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 行业发展情况

##### 1. 聚酯瓶片行业

上半年，聚酯瓶片行业整体盈利能力仍然面临较大压力。在经历了 2023 年行业产能的集中释放以后，2024 年上半年行业仍有 222 万吨新增产能的投放，报告期内虽然聚酯瓶片出口表现较好，内需市场也有一定增长，但依然抵不过供应高增的压力，行业加工差水平不高，聚酯瓶片行业盈利压力较大。

##### (1) 需求端

上半年，国内市场保持稳定增长态势。目前国内旅游业正处于稳步复苏阶段，出游人数大幅增加带动了终端软饮料及餐饮消费，软饮料需求稳定增加。作为聚酯瓶片的主要应用领域，软饮料市场仍是聚酯瓶片下游消费的主要组成部分。根据 CCF 统计数据显示，2024 年 1-6 月份国内聚酯瓶片需求量在 437.7 万吨附近，同比增长 14.9%，其中软饮料占国内需求比重至 68%附近，同比增长 17.8%。同时，由于新鲜农产品、奶茶和咖啡等新终端用户应用的发展，包装需求出现了合理的增长。聚酯瓶片的下游应用领域正在以饮料瓶和食品包装为基础，逐渐扩展到日化产品包装、文具、玩具包装等领域，并逐渐替代其他包装材料。CCF 数据显示，上半年片材及其他类需求增长约 7.48%。

国外市场方面，尽管全球贸易环境面临诸多不确定性，红海危机持续发酵影响海运物流，中国聚酯瓶片出口在 2024 年依然保持强劲势头。部分海外装置因成本原因退出市场，中国聚酯瓶片出口价格优势始终存在，根据 CCF 统计数据显示，1-6 月国内聚酯瓶片出口总量在 297 万吨附近，同比增长 25.3%，全年出口量预计将在 550 万吨附近，同比 2023 年上涨 13.4%。

##### (2) 供给端

2024 年中国聚酯瓶片行业继续处于产能投放周期当中。聚酯瓶片新投放产能仍然集中于中国，根据 CCF 统计，国内上半年聚酯瓶片产能基数增加 222 万吨至 1,883 万吨，尽管部分装置投产计划推迟，整体产能较 2023 年同期增长仍达 34.55%；至 2024 年底国内总产能预计达到 2,152 万吨。2024 年上半年国内聚酯瓶片工厂产量在 746.8 万吨，同比增 20.1%，全年总产量预计将达到 1,530-1,540 万吨附近。即使考虑新装置投产延迟、产线未满载运行、部分装置因效益亏损长停等因素，聚酯瓶片行业盈利仍面临较大压力。

##### 2. 新材料行业

化工新材料市场需求广阔，市场规模持续扩大。化工新材料是发展战略性新兴产业的重要基础，也是传统石化和化工产业转型升级和发展的方向。随着科技的不断进步和产业的转型升级，高性能、环保型化工新材料的需求持续增长，特别是在航空航天、电子信息、新能源汽车等领域的应用越来越广泛。未来，随着技术的不断进步和应用领域的拓展，化工新材料市场将迎来更多的发展机遇和挑战。

## （二）公司经营概述

报告期内，聚酯瓶片产能总量继续增加，行业集中度进一步提升，下游需求市场虽有增长但增速远不及产能扩张，供需矛盾加剧，行业整体呈下行趋势，盈利压力较大。公司积极应对行业挑战，保持生产装置稳定高效运行，落实重点技改项目，能耗物耗指标均低于去年同期水平；多维度提升采购综合能力，主要原料采购价低于第三方行业均价；灵活调整销售策略，针对性加大外销力度，积极拓展差异化产品线，新材料业务有所起色，实现销量利润双增长，但整体占比不高。报告期内，公司主要生产运营指标较同期向好，但不改整体亏损格局，公司共实现营收 840,476.97 万元，同比下降 7.03%，实现归母净利润-17,063.27 万元，同比下降 153.19%。

报告期内公司主要经营举措：

### 1. 发挥产能规模优势，保持市场占有率

面对复杂多变的外部行业变化，公司发挥规模优势，保持聚酯瓶片市场占有率。报告期内，公司一方面坚持大客户策略，另一方面根据市场新形势积极调整业务组织架构，实行大区管理模式，整合区域资源，提升内部效率。公司密切跟踪市场变化情况，灵活调整销售策略，精耕细作，深挖市场潜力。上半年，公司完成聚酯瓶片产量 110.51 万吨，销量 121.77 万吨，产销率达 110%，其中外销 46.2 万吨。

### 2. 贯彻落实安全生产理念，持续推动碳达峰工作

公司始终贯彻落实安全生产责任制，不断提升安全生产标准化水平。报告期内，公司深化安全风险分级管控和隐患排查治理双重预防机制建设，持续完善更新安全风险数据库，全面开展安全风险隐患排查治理，实现重大事故隐患动态清零。

公司积极开展低碳零碳项目建设，持续推动碳达峰工作。报告期内，公司制定了《2024 年度碳达峰工作计划》，继续推进光伏发电、EG 回收利用技术、余热发电等项目的建设，开展高耗能电机更换、废料回收等降碳工作，实现资源配置与效率的提升。开展数据管理系统应用和操作人员的赋能培训，持续做好碳排放数据监测、统计、核算和报告，加强绿色低碳能力建设。

### 3. 完善科技创新机制体制，深化数字化赋能助发展

公司以国家政策为指引，以市场需求为导向，围绕公司新材料战略规划开展各项研发工作。报告期内，公司进一步完善科技创新机制体制，打造研发信息化管理系统（PMS 系统），实现研发活动全生命周期数字化管理。在自主研发的基础上，以项目合作、专家入库等方式柔性引进人才，提高产学研合作

力度，报告期内公司新增发明专利授权 12 项，当前已累计获得发明专利授权 54 项，另有 49 项发明专利处于申报期；公司与华润集团其他业务单元组建的“绿色低碳环保建材创新联合体”和“绿色高性能包装材料创新联合体”各项联合研发项目进展顺利，已进行样品试用。

公司以深挖数据资产价值为驱动，持续推动数据治理以及数据分析场景构建。公司聚焦产业价值，基于数据中台架构，深入构建“产-销-研”一体的数据分析场景赋能，不断提升现有标杆基地的智能制造水平，同时对设备、安全、能源等重点场景进行数字化赋能。公司围绕工业互联网平台、业务中台、数据中台部署数字化应用，目前已实现核心应用 100% 云端部署。

### （三）主要产品及用途

报告期内，公司主要产品为聚酯瓶片（PET）、特种聚酯（PETG）。PET 主要应用于软饮料、食用油、食品包装、酒包装、调味品、日用品包装、医疗药品包装及片材等领域。PETG 可广泛应用于化妆品包装、板材、片材、高性能收缩膜及各类注塑件和异型材等领域，目前公司主要生产 NPG-PETG 和 CHDM-PETG 两个型号产品。

### （四）经营模式

#### ① 采购模式

公司聚酯瓶片生产所需要的主要原材料为精对苯二甲酸(PTA)和乙二醇(MEG),属于石油化工产业链下游产品。公司利用规模优势,统一安排原料采购,与国内外主要原料生产商保持着长期稳定的合作关系,根据生产需要约定月度采购量,通过签订年度框架合约稳定大部分原料供应,同时根据销售订单情况,通过现货、期货锁定原料成本,进一步控制采购风险、降低采购成本。

公司以常州及珠海为中心,根据地理优势,综合考虑原材料品质、供应商规模等相关因素,建立合格供方审核及评价管理机制,形成《合格供应商名录》并实施动态管理。主要原料及长期使用的原辅料采购采用集中采购模式;其他一般性原辅料及生产物资采取招标、询比价、竞争性谈判等方式选择供应商。

#### ② 生产模式

公司实行生产计划和订单相结合的生产模式,依托自身生产能力自主生产。公司每年年终根据当年的运营和销售情况制定下一年度的生产计划,每月根据客户的订单情况对具体生产安排进行调整。

#### ③ 销售模式

公司采用以直接客户为主的直销模式,目前已建立覆盖全国和全球主要市场的销售网络。公司可以根据产品的库存情况进行现货交易;也可以依据客户的实际需求,与长期合作的重点客户签订年度框架协议,根据客户的订单需求,逐月滚动交货,月度结算;或者根据自身的生产计划与客户签订远期交货的锁价合同。

在货物交付模式方面，境内客户主要采用公司送货上门和客户自提的方式进行，境外客户则主要采用 FOB、CIF 的方式进行。

#### ④研发模式

公司以国家政策及战略需求为导向，聚焦战略新兴业务，通过自主研发、联合开发、先进技术引进等方式，根据国家鼓励政策，结合自身研发优势，聚焦突破重点关键领域核心技术，开发高附加值产品，不断开拓新的应用领域，加速布局战新产业。公司引进并探索实施闸门式研发项目管理模式，同时打造研发管理信息化系统，使得各研发项目节点目标明确，决策科学高效，确保研发项目管理规范化、结构化、标准化运作，实现研发活动全生命周期数字化管理。

### （五）市场地位

公司聚酯瓶片产能规模 210 万吨/年，处于行业领先地位，生产的“华蕾”牌聚酯瓶片为业界知名品牌，长期与行业主要上游供应商及下游行业知名客户保持良好稳定的合作关系。

### （六）主要的业绩驱动因素

公司稳步夯实聚酯主营业务，保持行业领先地位，不断布局高端新材料业务，注重重点研发项目的成果落地转化，不断培育新的业绩增长点。报告期内，公司仍由 PET 聚酯瓶片贡献主要营收，实现 PET 销量 121.77 万吨；PETG 特种聚酯实现销量利润双增长，已成功应用于化妆品包装、日化产品、薄膜、板材、片材等多个领域。

## 二、核心竞争力分析

### （一）产业布局优势

公司服从国家新材料行业战略需要，已经形成了聚酯瓶片及新材料的业务布局。

一方面，作为公司战略发展中的基石业务，目前拥有 210 万吨/年聚酯瓶片产能，在常州、珠海设有生产基地。公司始终践行“强基固本”理念，充分利用地缘布局、生产线优势及品牌价值，激活内生动力，不断推进降本增效工作，提升产品综合竞争力。同时，公司积极拓宽聚酯材料应用场景，探索开发打造聚酯材料族群，延伸上下游产业链，焕发业务发展新动能。

另一方面，公司布局新材料业务领域。通过自主研发、联合开发、产业孵化等方式培育多个新材料项目。公司深度挖掘国际一线客户需求，坚持绿色发展，拓展医疗、电子、能源等战新市场应用，差异化聚酯产品打入国际一线客户，医疗采血管特种聚酯材料批量供货。报告期内，新材料 PETG 产品销量、毛利率较去年同期稳步提升。

### （二）品牌优势

公司所生产的“华蕾”牌聚酯瓶片为业界知名品牌，多次荣获省、市级名牌产品称号，并成为中国专业化生产、销售瓶级聚酯切片的领军企业。品牌价值高，客户基础好，与国内外知名食品饮料行业企业建立了长期良好的合作关系，如：农夫山泉、娃哈哈、康师傅、可口可乐、怡宝等。公司在经济发达的长三角及珠三角设有生产基地和研发平台，销售网络遍布全国和东南亚、南美、欧洲、非洲等地区。

### （三）科技创新优势

公司以自主研发为依托、合作研发为补充，注重技术积累和有效应用，开展自主技术创新，将多年来积累的生产经验和研发技术，提炼成覆盖产品生产全过程的设计、工艺和质量等方面的技术诀窍、独有技术以及各类专利，助力公司在技术研发方面拥有强大的核心竞争力。公司深入推进知识产权管理体系建设，大力推动知识产权保护，企业技术创新意识大幅提高。报告期内，公司新增授权发明专利 12 项，当前已累计获得授权发明专利共 54 项，另有 49 项发明专利处于申报期。

公司在长期实践中，高度重视创新人才队伍的建设及研发创新机制的完善。目前公司已建立一支高效精干的研发创新队伍，在常州及珠海两地建有研发中心。公司不断完善具有新材料行业特色的创新管理与激励机制，大力推动产品技术创新。

### （四）运营管理优势

经过多年在聚酯行业的耕耘，公司拥有一支专业能力强、经验丰富的管理团队，并在产品研发、生产、销售等领域积累了战略管理经验。面对错综复杂的外部环境，公司管理团队始终保持战略定力，锚定全年发展目标，积极应对行业变化，制定灵活策略，发挥内外部联动效应，实现公司高质量发展。

### （五）股东资源协同优势

公司实际控制人中国华润有限公司业务涵盖大消费、综合能源、城市建设运营、大健康、产业金融、科技及新兴产业 6 大领域。公司作为科技及新兴产业板块的重要组成部分，已与华润建材科技、华润置地及华润雪花合作设立了创新联合体，各项联合研发项目进展顺利。公司将利用华润集团内部的产业协同资源，通过合作开发、投资并购、合资共建等方式，助力公司新材料业务发展。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	8,404,769,680.82	9,039,906,327.70	-7.03%	
营业成本	8,454,177,953.71	8,516,127,677.98	-0.73%	
销售费用	24,060,527.11	35,181,131.63	-31.61%	主要系佣金同比减少

管理费用	106,440,317.12	102,487,166.56	3.86%	
财务费用	-46,695,144.04	-24,286,416.06	-92.27%	主要系汇兑收益同比增加
所得税费用	9,581,999.38	105,096,388.00	-90.88%	主要系盈利减少
研发投入	24,281,044.68	18,542,272.96	30.95%	主要系人工成本增加
经营活动产生的现金流量净额	-490,043,798.15	-367,306,066.30	-33.42%	主要系盈利减少及营运资金占用增加影响
投资活动产生的现金流量净额	141,193,333.18	-470,031,138.80	130.04%	主要系：（1）去年同期实缴对深圳市聚昇投资企业的权益投资，今年未发生；（2）报告期内可转让存单转让
筹资活动产生的现金流量净额	118,554,970.60	35,369,769.46	235.19%	主要系银行借款增加
现金及现金等价物净增加额	-186,932,512.10	-801,182,061.89	76.67%	主要系报告期内投资活动和筹资活动产生的现金流净额增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
聚酯产品	7,997,375,247.59	8,072,024,205.77	-0.93%	-5.14%	0.70%	-5.86%
原料及其他	407,394,433.23	382,153,747.94	6.2%	-33.10%	-23.64%	-11.62%
分地区						
境内	5,363,130,754.54	5,399,683,710.89	-0.68%	-15.28%	-10.23%	-5.67%
境外	3,041,638,926.28	3,054,494,242.82	-0.42%	12.27%	22.13%	-8.10%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	27,389,562.34	-15.86%	主要系购买银行理财产品形成的收益	否
资产减值	-29,183,049.38	18.05%	主要系计提的存货跌价	否
营业外收入	1,389,672.38	-0.80%	主要系保险赔款收入	否
营业外支出	435,426.71	-0.25%	主要系捐赠支出及固定资产报废损失	否
其他收益	20,795,011.23	-12.86%	主要系政府补助	否
信用减值损失	-2,499,474.43	1.55%	主要系计提应收账款坏账准备	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,516,444,316.87	15.09%	1,770,879,695.06	16.87%	-1.78%	
应收账款	1,076,321,302.98	10.71%	1,054,630,685.66	10.05%	0.66%	
存货	2,720,277,664.77	27.07%	2,814,425,886.57	26.82%	0.25%	
固定资产	1,994,088,593.16	19.84%	2,066,088,878.98	19.69%	0.15%	
在建工程	3,757,925.13	0.04%	4,410,587.86	0.04%	0.00%	
使用权资产	12,235,829.22	0.12%	22,381,529.83	0.21%	-0.09%	
短期借款	147,994,618.02	1.47%	10,016,013.91	0.10%	1.37%	
合同负债	505,320,634.96	5.03%	385,569,339.27	3.67%	1.36%	
租赁负债	3,150,240.95	0.03%	9,984,926.23	0.10%	-0.07%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
2. 衍生金融资产	26,096,680.00		-13,047,380.00					13,049,300.00
5. 其他非流动金融资产	305,202,762.44							305,202,762.44
金融资产小计	331,299,442.44	0.00	-13,047,380.00	0.00	0.00	0.00	0.00	318,252,062.44
应收款项融资	1,092,396.50				803,881.92	1,092,396.50		803,881.92
上述合计	332,391,838.94	0.00	-13,047,380.00	0.00	803,881.92	1,092,396.50	0.00	319,055,944.36
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司权利受限制的资产主要为货币资金，受限金额共计 44,294,961.31 元，系期货履约保证金。

### 六、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
30,929,852.90	732,751,997.36	-95.78%

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

#### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
期货	26,096,680.00		-13,047,380.00			0.00	0.00	13,049,300.00	自有资金
其他	401,092,396.50			803,881.92	1,092,396.50	0.00	94,797,237.56	306,006,644.36	自有资金
合计	427,189,076.50	0.00	-13,047,380.00	803,881.92	1,092,396.50	0.00	94,797,237.56	319,055,944.36	--

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### （1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元



募集资金总额	229,025.38
报告期投入募集资金总额	850.45
已累计投入募集资金总额	120,143.79
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
截止 2024 年 6 月 30 日，本公司累计使用募集资金人民币 120,143.79 万元，其中：以前年度使用 119,293.33 万元，报告期内使用 850.45 万元，均投入募集资金项目。期末尚未使用的募集资金余额为 109,990.94 万元（含净利息收入）。	

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
1. 珠海华润材料年产 50 万吨聚酯三期工程	否	63,200	63,200	63,200	649.45	55,079.53	87.15%	2021 年 10 月 31 日	2,036.22	22,375.59	是	否
2. 珠海华润材料 10 万吨/年 PETG 特种聚酯工程	否	34,500	34,500	34,500	201	18,036.01	52.28%	2026 年 12 月 31 日	4,600.09	11,390.22	是	否
3. 研发试验场所及配套项目	否	3,800	3,800	3,800		3,528.25	92.85%	2021 年 08 月 31 日			不适用	否
4. 补充流动资金	否	43,500	43,500	43,500		43,500	100.00%				不适用	否
承诺	--	145,000	145,000	145,000	850.45	120,143.79	--	--	2,563.87	33,765.81	--	--

投资项目小计												
超募资金投向												
不适用												
合计	---	145,000	145,000	145,000	850.45	120,143.79	---	---	2,563.87	33,765.81	---	---
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>上表中珠海华润材料 10 万吨/年 PETG 特种聚酯工程项目二期项目达到预定可使用状态时间已延期至 2026 年 12 月 31 日前完成，具体详见公司 2024 年 4 月 25 日披露的相关公告，一期年产 5 万吨项目已完成投产。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>本公司超募资金 840,253,800.26 元，主要用于现金管理。本年度本公司不存在使用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况以及超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况。</p>											
募集资金投资项目实施地点变更	不适用											

情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2021 年 10 月 31 日，公司第一届董事会第十九次会议和第一届监事会第十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金的议案》，本次使用公开发行股票募集资金置换截至 2021 年 10 月 24 日预先已投入募投项目中的自筹资金 67,496.50 万元以及已支付发行费用的自筹资金 728.81 万元，共计 68,225.31 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>截止 2024 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金为 1,099,909,343.82 元，其中 69,909,343.82 元存放在公司募集资金专户中，1,030,000,000.00 元用于现金管理。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	56,300	55,300	0	0
银行理财产品	募集资金	103,000	103,000	0	0
合计		159,300	158,300	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
期货	65,672.97	65,672.97	3,040.85	-1,304.74	65,475.61	107,117.86	27,071.57	3.90%
合计	65,672.97	65,672.97	3,040.85	-1,304.74	65,475.61	107,117.86	27,071.57	3.90%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 24-套期保值》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》相应的会计处理，与上一报告期相比未发生变化。							
报告期实	衍生品报告期内实现盈利为 3,040.85 万元。							

实际损益情况的说明	
套期保值效果的说明	本公司为了规避 PTA 和 MEG 市场价格波动给本公司带来的经营风险，利用期货套期保值工具锁定部分产品利润，从公司报告期内的各类产品毛利情况来看，基本保持正常水平（或与市场水平一致），我们认为该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。
衍生品投资资金来源	自有资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p><b>公司及全资子公司开展套期保值业务不以投机、套利为目的，主要为有效规避原材料价格波动对公司带来的影响，但依旧存在如下风险：</b></p> <p>（1）价格波动风险：期货行情变动大，可能产生价格波动风险，引起期货账面的损失。</p> <p>（2）资金风险：套期保值交易按照公司相关制度中规定的权限下达操作指令，如投入金额过大，可能造成资金流动性风险，甚至因为来不及补充保证金而被强行平仓带来实际损失。</p> <p>（3）内部控制风险：期货交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。</p> <p>（4）技术风险：可能因为计算机系统不完备、网络故障导致技术风险。</p> <p>（5）政策风险：如果衍生品市场以及套期保值交易业务相关政策、法律、法规发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易带来的风险。</p> <p><b>公司应对套期保值业务的风险控制措施：</b></p> <p>（1）公司及全资子公司应将原材料期货套期保值业务与生产经营相匹配，严格控制期货套期保值业务规模，不得超过公司年度生产经营所需的 PTA、MEG 的使用量，对冲远期定单带来的原料价格波动风险。</p> <p>（2）公司及全资子公司应严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，不影响正常生产经营。严格按照公司管理制度进行套期保值业务操作。</p> <p>（3）《期货套期保值交易管理制度》对套期保值业务额度、品种范围、审批权限、内部审核流程、责任部门和责任人、内部风险报告及处理程序等已作出明确规定，公司将严格按照制度规定对各个环节进行控制。</p> <p>（4）设立符合要求的交易、通讯及信息服务设施系统，保证交易系统的正常运行，确保交易工作正常开展。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司套期保值交易品种为国内主要期货市场主流品种，市场透明度大，成交活跃，成交价格和当日结算单价能充分反映衍生品的公允价值。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 12 月 27 日

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：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
珠海华润化学材料科技有限公司	子公司	聚酯瓶片的生产及销售	828,776,898.75	2,789,933,784.91	1,687,296,082.50	3,964,624,231.34	46,780,415.18	48,765,896.81

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

珠海华润材料、深圳华润化工、化工新材料、化工国际均为公司全资子公司，其中化工国际注册于香港，持有上海化工国际 100%的股权。珠海华润材料主要从事聚酯瓶片的生产及销售，为公司主要子公司。其他全资子公司为公司贸易平台。华润复材为公司控股子公司，持股比例为 86.99%，从事高性能复合材料的研发、生产与销售。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(一) 市场波动风险

伴随国际原油价格的波动，公司主要原材料 PTA、MEG 等石化产品，作为原油产业链的下游行业，公司原材料采购成本存在一定的不确定性。随着下半年国内外企业聚酯瓶片产能的扩张，如果公司未能准确把握未来市场波动和变化趋势，则可能对公司经营业绩造成不利影响。

针对上述风险，公司长期与国内外主要原料生产商保持着稳定的合作关系，利用规模优势，与国内外大型供应商签订年度采购合同，根据生产需要约定月度采购量，稳定货源，合理调节合约现货比例，降低采购成本。同时，加强自身核心竞争力，不断提高产品质量和创新能力，加强品牌建设和市场营销，以吸引客户和抵御竞争对手的挑战，提升市场份额和客户忠诚度。充分发挥供应链优势，根据市场需求，及时调整产品布局、优化物流运输，降低因市场波动对企业经营业绩造成的不利影响。

## （二）国际贸易环境的不确定性风险

受地缘政治局势、国际贸易摩擦、贸易保护主义兴起的影响，全球经济和国际贸易环境面临较大的挑战和不确定性。随着国际经济和贸易形势的不断恶化，全球经济面临衰退风险，一些国家存在利用反倾销、反补贴、技术壁垒等手段对我国聚酯瓶片产品出口设置障碍，公司外贸业务将面临挑战。

针对上述风险，公司积极面对国际贸易摩擦，密切跟踪、关注国际贸易形势的发展变化，做好市场研判。公司不断加大市场开拓力度，开发更广泛的国家或地区的客户，减小单一国家或地区依赖度，避免单一国家进出口政策对公司外贸业务产生较大影响。

## （三）研发创新风险

公司主要从事聚酯产品及新材料的研发、生产和销售，技术和产品创新是公司发展的源动力。公司通过推进产品升级和开拓新型材料业务，特别是有竞争力的新产品、新工艺、新技术，形成具有自主知识产权的主导产品和核心技术。由于研发活动的复杂性和不确定性，研发工作是一个不断试错、反复探索的过程，随着行业发展和市场竞争的加剧，若公司创新业务发展不及预期，公司将无法开启新的业务增长点，从而对公司长远发展造成不利影响。

针对上述风险，公司坚持以响应国家战略与满足市场需求为导向的研发方向，密切关注行业技术和产业政策，进一步加大研发投入和产学研合作，提升研发硬件设施，打造高质量创新研发平台。同时，不断加强高端科研人才引进力度，持续完善研发创新机制和激励制度，在研发项目立项、验收及产业化阶段建立完整的项目评审流程，以确保公司产品升级符合预期，进一步丰富公司的产品与业务结构。

## （四）安全生产与环保风险

公司部分生产处于高温或高压的环境下，随着公司业务规模不断扩大，若不能始终严格执行各项安全管理制度、不断提高员工安全生产意识和能力，及时维护并更新相关设施设备，并以新标准、新要求持续提高安全风险防范的能力，公司将面临安全风险挑战。

针对上述风险，公司定期开展环境、健康与安全隐患的排查与治理，确保各项管控措施有效落实。运用危险源分析工具排查公司潜在易被忽略的风险，并有针对性制定管控措施，使之处于受控状态。严格按照安全生产作业要求进行事故事件管理，尤其抓好可记录事故事件的统计分析，消除导致事故事件发生的原因及途径，做好典型或重大事故事件的应急演练或应急处置，切实做好事前预防。

### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 01 月 09 日	常州市	实地调研	机构	申万宏源、鑫元基金	公司的战略方向、是否考虑扩张瓶片产能、rPET 和 PETG 业务发展	详见公司 2024 年 1 月 9 日披露的投资者关系活动记录表。
2024 年 02 月 29 日	上海市	其他	机构	申万宏源、泓澄投资、上海证券、华安证券、德邦证券、国联证券、国联期货、勤辰资产、华泰证券、开源证券、联视投资、财联社	聚酯瓶片行业情况、库存情况、外销区域、PETG 发展、新材料业务范围、下游需求、原材料、	详见公司 2024 年 2 月 29 日披露的投资者关系活动记录表。
2024 年 03 月 01 日	常州市	实地调研	机构	长江证券	控制成本措施、新增产能区域分布、生产基地选址考虑因素	详见公司 2024 年 3 月 1 日披露的投资者关系活动记录表。
2024 年 04 月 26 日	常州市	其他	机构	爱建证券、德邦证券、东方证券、东海证券、国联期货、国联证券、海通证券、华安证券、华福证券、申万证券、浙商证券、国新投资、中外运物流、民生证券、中金公司、中银证券、野村证券、合晟资产、深创投、君安资管、国盛证券、长江证券、光大证券、金元顺安、信达证券、长信基金、及通过上海证券报·中国证券网路演中心线上参与本公司 2023 年度网上业绩说明会的投资者	行业供需情况、公司主要客户、rPET 进展、PETG 项目产能及业绩表现、公司经营情况、新品研发及转化、ESG 相关工作、新材料规划、反倾销影响、啤酒瓶改进及量产、股权激励等	详见公司 2024 年 4 月 26 日披露的投资者关系活动记录表。



2024 年 06 月 07 日	常州市	网络平台线上 交流	机构	高熵资产	行业供需关 系、公司应对 周期措施、对 股价看法	详见公司 2024 年 6 月 7 日披 露的投资者关 系活动记录 表。
---------------------	-----	--------------	----	------	-----------------------------------	--------------------------------------------------

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	90.54%	2024 年 01 月 15 日	2024 年 01 月 15 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》
2023 年度股东大会	年度股东大会	81.39%	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 17 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2023 年度股东大会决议公告》

#### 2、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

### 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	类型	日期	原因
梁翠霞	监事会主席、监事	离任	2024 年 05 月 17 日	个人原因
郭华	监事会主席、监事	被选举	2024 年 05 月 17 日	股东大会选举

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 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实施情况

适用 不适用

## 1、股权激励

(1) 2022 年 12 月 30 日，公司召开第一届董事会第三十一次会议，会议审议通过了关于《公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，公司监事会就此出具了相关核查意见。北京市环球律师事务所出具了相关法律意见书。

同日，公司召开第一届监事会第二十次会议，会议审议通过《公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》。

(2) 2023 年 1 月 10 日至 2023 年 1 月 19 日，公司将本次激励计划拟授予激励对象名单及职务在公司内部进行了公示。公司监事会未收到任何员工对本次拟激励对象提出的任何异议。

(3) 2023 年 1 月 13 日，公司召开第二届董事会第一次会议，会议审议通过了关于《〈2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及摘要的议案》、《公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》，公司独立董事对此发表了同意的独立意见。

同日，公司召开第二届监事会第一次会议，会议审议通过《公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》、《公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》、《公司〈2022 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》。公司同时披露了《2022 年限制性股票激励计划激励对象名单》。公司监事会就此出具了相关核查意见。北京市环球律师事务所出具了相关法律意见书。

(4) 2023 年 3 月 17 日，公司公告收到华润（集团）有限公司转发的国务院国有资产监督管理委员会《关于华润化学材料科技股份有限公司实施 2022 年限制性股票激励计划的批复》（国资考分[2023]88 号），国务院国有资产监督管理委员会原则同意华润材料实施限制性股票激励计划。

(5) 2023 年 4 月 4 日，公司召开第二届董事会第二次会议，会议审议通过《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案二次修订稿）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（二次修订稿）〉的议案》，并披露《关于 2022 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2023-015）。公司独立董事对此发表了同意的独立意见。

同日，公司召开第二届监事会第二次会议，会议审议通过《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案二次修订稿）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（二次修订稿）〉的议案》，公司监事会就此出具了相关核查意见。北京市环球律师事务所出具了相关法律意见书。

（6）2023 年 4 月 5 日，公司于巨潮资讯网披露了《关于召开 2023 年第二次临时股东大会通知公告》、《华润化学材料科技股份有限公司独立董事关于股权激励公开征集投票权报告书》，独立董事朱利民作为征集人就公司 2023 年第二次临时股东大会审议的股权激励相关议案向公司全体股东公开征集委托投票权。

（7）2023 年 4 月 5 日，公司于巨潮资讯网披露了《监事会关于公司 2022 年限制性股票激励计划相关事项的核查意见及激励对象名单公示情况说明》（公告编号：2023-012）。

（8）2023 年 4 月 20 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案二次修订稿）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（二次修订稿）〉的议案》以及《提请公司股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

（9）2023 年 5 月 24 日，公司分别召开第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会发表了核查意见。北京市环球律师事务所出具了相关法律意见书。

（10）2023 年 6 月 8 日，公司完成了限制性股票的登记事宜，授予的限制性股票上市日期为 2023 年 6 月 12 日。在授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，10 位原激励对象因个人原因自愿放弃认购，放弃部分作废处理，因此，公司 2022 年限制性股票激励计划实际授予激励对象为 77 人，授予价格为 5.32 元/股，实际授予的限制性股票数量为 694.23 万股。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

2021 年 10 月，公司部分董事、高级管理人员与核心员工共计 118 人通过中信建投华润化学材料 1 号战略配售集合资产管理计划参与公司首次公开发行股票战略配售，该计划最终战略配售股份数量为 1,461.9138 万股，占首次公开发行后公司总股本的 0.99%，获配股票的限售期为自公开发行的股票在深交所上市之日起 12 个月。

2022 年 10 月 27 日，上述首次公开发行战略配售股份解除限售并上市流通。具体情况详见公司于 2022 年 10 月 26 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的《关于首次公开发行战略配售股份上市流通提示性公告》。

截至报告期末，该计划共计持有公司股份数量为 2,862,770 股，占公司股份总数的 0.19%。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

#### 1. 相关政策

公司及子公司在生产运营过程中均严格遵守以下与环境保护相关的法律法规及行政规章：

《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国清洁生产促进法》《中华人民共和国节约能源法》《江苏省环境保护条例》《江苏省大气污染防治条例》《江苏省水污染防治条例》《广东省环境保护条例》《广东省大气污染防治条例》《广东省水污染防治条例》。

#### 2. 行业标准：

《锅炉大气污染物排放标准》（GB-13271-2014）；

《大气污染物综合排放标准》DB32/4041-2021 中严者；

《锅炉大气污染物排放标准》（DB44/765-2019）中燃气锅炉标准；

《合成树脂工业污染物排放标准》（GB31572-2015）；

《石油化学工业污染物排放标准》（GB31571-2015）；

《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）；

《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）；

《化学工业水污染物排放标准》（DB32/939-2020）；

《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）。

环境保护行政许可情况

公司名称	资质名称	资质编号	发证日期	资质有效期	发证机关
华润化学材料科技股份有限公司	排污许可证	913204117520039178001P	2022年05月30日	2022年05月30日至2027年05月29日止	常州市生态环境局
珠海华润化学材料科技有限公司	排污许可证	914404005625951657001V	2023年8月18日	2023年08月18日至2028年08月17日止	珠海市生态环境局
珠海华润化学材料科技有限公司（四厂、五厂）	排污许可证	914404005625951657002V	2021年12月03日	2021年12月03日至2026年12月02日止	珠海市生态环境局
华润化工国际贸	危险化学品	沪(浦)应管危经许	2023年04月	2023年08月06日至	浦东新区应急管理

易(上海)有限公司	经营许可证	【2023】201878	14 日	2026 年 08 月 05 日	局
华润化工新材料有限公司	危险化学品经营许可证	苏 D(新)行审市经字【2023】001820	2023 年 9 月 22 日	2023 年 9 月 22 日至 2026 年 9 月 21 日	常州国家高新技术产业开发区(新北区)行政审批局
华润化学材料科技股份有限公司	辐射安全许可证	苏辐射证[D0175]	2022 年 8 月 22 日	2022 年 8 月 22 日-2024 年 10 月 14 日	常州市生态环境局
珠海华润化学材料科技有限公司	辐射安全许可证	粤环辐证【C0045】	2021 年 5 月 19 日	2021 年 5 月 19 日至 2026 年 5 月 18 日	珠海市生态环境局
珠海华润化学材料科技有限公司	规范化排污口登记证	/	2021 年 8 月 28 日	长期	珠海市生态环境局监察分局
珠海华润化学材料科技有限公司	规范化排污口登记证	/	2021 年 11 月 26 日	长期	珠海市生态环境局高栏港分局
珠海华润化学材料科技有限公司	城镇污水排入排水管网许可证	珠港排水字【2019】第 0010 号	2019 年 8 月 21 日	2019 年 8 月 21 日至 2024 年 8 月 20 日	珠海经济开发区(高栏港经济区)管理委员会(南水镇)海洋和农业局

上表中编号为珠港排水字 2019 第 0010 号的城镇污水排入排水管网许可证将于 2024 年 08 月 20 日到期，公司将根据相关规定，于到期前 2 个月内向主管部门申请办理资质续期申请，目前正在办理中；苏辐射证（D0175）的辐射安全许可证将于 2024 年 10 月 14 日到期，公司将根据相关规定，于到期前 2 个月内向主管部门申请办理资质续期申请。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
公司	废气	颗粒物	处理后达标排放	2	1 个位于厂区 40 万吨热媒站，厂区西北侧、1 个位于厂区 60 万吨热媒站，厂区中部	< 20mg/Nm <sup>3</sup>	锅炉大气污染物排放标准 (BG-13271-2014)，《大气污染物综合排放标准》DB32/4041-2021 中严者	1.1968	19.2	无
公司	废气	二氧化硫	处理后达标排放	2	1 个位于厂区 40 万吨热媒站，厂区西北侧、1 个位于厂区 60 万吨热媒站，厂区中部	< 50mg/Nm <sup>3</sup>	锅炉大气污染物排放标准 (BG-13271-2014)，《大气污染物综合排放标准》DB32/4041-2021 中中严	0.5362	8	无

公司	废气	氮氧化物	处理后达标排放	2	1 个位于厂区 40 万吨热媒站, 厂区西北侧、1 个位于厂区 60 万吨热媒站, 厂区中部	< 100mg/Nm <sup>3</sup>	者 锅炉大气污染物排放标准 (BG-13271-2014), 《大气污染物综合排放标准》DB32/4041-2021 中严者	22.3781	99.84	无
公司	废气	挥发性有机物	处理后达标排放	3	1 个位于厂区 40 万吨热媒站, 厂区西北侧、1 个位于厂区 60 万吨热媒站, 厂区中部、1 处位于污水处理站, 厂区西侧	< 60mg/Nm <sup>3</sup>	合成树脂工业污染物排放标准 (GB31572-2015), 化学工业挥发性有机物排放标准 DB32/3151-2016 中严者	4.452	15.567	无
公司	废水	COD	处理后达标后接入市政管网	1	厂区西北侧	< 500mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T-31962-2015)	4.9988	113.05	无
公司	废水	总磷	处理后达标后接入市政管网	1	厂区西北侧	< 8mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T-31962-2015),	0.0508	0.12	无
公司	废水	氨氮	处理后达标后接入市政管网	1	厂区西北侧	< 45mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T-31962-2015)	0.2368	0.52	无



珠海华润材料	废气	颗粒物	处理后达标排放	2	1 处位于厂区 60 万吨热媒站, 在厂区西侧, 1 处位于厂区 50 万吨 PET、2×5 万吨 PETG 热媒站, 在厂区北侧靠中	<20mg/Nm <sup>3</sup>	锅炉大气污染物排放标准 (DB44/765-2019) 燃气锅炉标准 (DB44/765-2019) 表 2 燃气锅炉限值和《合成树脂工业污染物排放标准》(GB 31572-2015) 表 5 限值的严者	5.1115	23.232	无
珠海华润材料	废气	二氧化硫	处理后达标排放	2	1 处位于厂区 60 万吨热媒站, 在厂区西侧, 1 处位于厂区 50 万吨 PET、2×5 万吨 PETG 热媒站, 在厂区北侧靠中	<50mg/Nm <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》(DB44/765-2019) 表 2 燃气锅炉限值和《合成树脂工业污染物排放标准》(GB 31572-2015) 表 6 特别排放限值的严者	1.9193	29.04	无
珠海华润材料	废气	氮氧化物	处理后达标排放	2	1 处位于厂区 60 万吨热媒站, 在厂区西侧, 1 处位于厂区 50	<150mg/Nm <sup>3</sup>	锅炉大气污染物排放标准 (DB44/765-2019) 燃气锅炉标准	32.6161	104.31	无

					万吨 PET、 2×5 万 吨 PETG 热媒 站，在 厂区北 侧靠中					
珠海华 润材料	废气	氮氧化 物	处理后 达标排 放	2	1 处位 于厂区 50 万吨 PET、 2×5 万 吨 PETG 热媒 站，在 厂区北 侧靠中	< 100mg/N m <sup>3</sup>	《锅炉 大气污 染物排 放标 准》 (DB44/ 765- 2019) 表 2 燃 气锅炉 限值和 《合成 树脂工 业污染 物排放 标准》 (GB 31572- 2015) 表 6 特 别排放 限值的 严者	38.838	90	无
珠海华 润材料	废气	非甲烷 总烃	处理后 达标排 放	2	1 处位 于厂区 60 万吨 热媒 站，在 厂区西 侧	< 120mg/N m <sup>3</sup>	大气污 染物排 放限值 (DB44/ T27- 2001) 第二时 段二级 标准	2.6947	7.398	无
珠海华 润材料	废气	非甲烷 总烃	处理后 达标排 放	2	1 处位 于厂区 50 万吨 PET、 2×5 万 吨 PETG 污水 站，在 厂区西 北侧	< 60mg/Nm <sup>3</sup>	《合成 树脂工 业污染 物排放 标准》 (GB 31572- 2015) 表 5 限 值	0.0651	0.2	无
珠海华 润材料	废水	COD	处理达 标后排 入珠海 高栏港 中法水 务有限 公司进 行处理	2	1 处处 理达标 后排入 珠海高 栏港中 法水务 有限公 司进行	110 mg/L	广东省 《水污 染物排 放限 值》 (DB/44 -2001) 第二时	4.6891	由于我 司废水 处理后 排入珠 海市城 市排水 有限公 司南水	无

					处理		段二级标准和《合成树脂工业污染物排放标准》(GB31572-2015)表1间接排放限值的严者		水质净化厂,属于间接排放,2021年12月份办理国家排污许可证时,取消污水污染物排放总量	
珠海华润材料	废水	COD	处理达标后排入南水水质净化厂进行处理	2	1处处理达标后排入南水水质净化厂进行处理	< 350mg/L	《水污染物排放限制》(DB44/26-2001)第二时段三级标准	6.5754	由于我司废水处理后排入南水水质净化厂,属于间接排放,2023年8月份办理国家排污许可证时,也取消污水污染物排放总量	无
珠海华润材料	废水	总磷	处理达标后排入南水水质净化厂进行处理	2	1处处理达标后排入南水水质净化厂进行处理	4.5mg/L	《水污染物排放限制》(DB44/26-2001)第二时段三级标准	0.0406	由于我司废水处理后排入南水水质净化厂,属于间接排放,2023年8月份办理国家排污许可证时,取消污水污染物排放总量	无
珠海华润材料	废水	总磷	处理达标后排入珠海高栏港中法水	2	处理达标后排入珠海高栏港中法水	/	广东省《水污染物排放限值》	0.0262	由于我司废水处理后排入珠海高栏港中法水	无

			务有限公司进行处理		务有限公司进行处理		(DB/44-2001) 第二时段二级标准和《合成树脂工业污染物排放标准》(GB31572-2015) 表 1 间接排放限值的严者		市排水有限公司南水水质净化厂, 属于间接排放, 2021 年 12 月份办理国家排污许可证时, 取消污水污染物排放总量	
珠海华润材料	废水	总氮	处理达标后排入南水水质净化厂进行处理	2	1 处处理达标后排入南水水质净化厂进行处理	35mg/L	《水污染物排放限制》(DB44/26-2001) 第二时段三级标准	0.6569	由于我司废水处理后排入南水水质净化厂, 属于间接排放, 2023 年 8 月份办理国家排污许可证时, 取消污水污染物排放总量	无
珠海华润材料	废水	总氮	处理达标后排入珠海高栏港中法水务有限公司进行处理	2	1 处处理达标后排入珠海高栏港中法水务有限公司进行处理	/	广东省《水污染物排放限制》(DB/44-2001) 第二时段二级标准和《合成树脂工业污染物排放标准》(GB31572-2015) 表 1 间接排放限值的	0.447	由于我司废水处理后排入珠海市城市排水有限公司南水水质净化厂, 属于间接排放, 2021 年 12 月份办理国家排污许可证时, 取消污水污染物	无

							严者		排放总量	
珠海华润材料	废水	氮氧化物	处理后达标排放	1	位于厂区 50 万吨 PET、2×5 万吨 PETG 热媒站，在厂区北侧靠中	< 100mg/N m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》(DB44/765-2019) 表 2 燃气锅炉限值和《合成树脂工业污染物排放标准》(GB 31572-2015) 表 6 特别排放限值的严者	38.838	90	无
珠海华润材料	废水	氨氮	处理达标后排入珠海高栏港中法水务有限公司进行处理	1	处理达标后排入珠海高栏港中法水务有限公司进行处理	15 mg/L	广东省《水污染物排放限值》(DB/44-2001) 第二时段二级标准和《合成树脂工业污染物排放标准》(GB31572-2015) 表 1 间接排放限值的严者	0.0787	由于我司废水处理后排入珠海市城市排水有限公司南水水质净化厂，属于间接排放，2021 年 12 月份办理国家排污许可证时，取消污水污染物排放总量	无

对污染物的处理

为减少生产活动所带来的环保污染，各公司及子公司对废气、废水、固废、噪声的防治措施按环评要求与主体装置同时设计、施工、投用，现在运行情况良好。为进一步对挥发性有机物进行收集处置，珠海公司对新厂区危险废物存放间进行废气收集系统改造，改造过程中严格按照特殊作业要求进行作业，

完成风管和活性炭吸附塔调试，现已正常运行，对危废库产生的挥发性有机物进行有效收集，将对危险废物存放间挥发的的气体进行收集处置，进一步减少挥发性有机物排放。

#### 环境自行监测方案

按照《排污许可证》自行监测方案的要求，公司及子公司委托有资质第三方检测机构对排放废水、废气、噪声、挥发性有机物及厂界颗粒物等指标进行检测，按照排污许可证自行检测方案和全国污染源监测信息管理与共享平台上报及监管要求，填报监测数据。

监测主要内容有：

1. 有组织 and 无组织排放的废气：有组织废气包括烟气黑度、乙醛、乙二醇、一氧化碳、二氧化碳、非甲烷总烃、氮氧化物、臭气浓度、硫化氢、氨。无组织废气包括硫化氢、臭气浓度、颗粒物、氨、非甲烷总烃。

2. 污水总排口的废水：总磷（以 P 计）、五日生化需氧量、总有机碳、pH 值、总氮（以 N 计）、乙醛、乙二醇、化学需氧量、溶解性固体、色度、悬浮物、磷酸盐、硫化物、动植物油、可吸附有机卤化物、氨氮（NH<sub>3</sub>-N）、石油类等。

3. 雨水：化学需氧量、氨氮（NH<sub>3</sub>-N）、石油类、悬浮物、pH 值。

4. 车间排出的废水：总镉。

5. 土壤：pH 值、镉、总汞、总镉、六价铬、总砷、总铅、总镍、总铜、2-氯酚、一氯甲烷、二氯甲烷、三氯甲烷、四氯甲烷（四氯化碳）、1, 1-二氯乙烷、1, 2-二氯乙烷、1, 1, 1-三氯乙烷、1, 1, 2-三氯乙烷、1, 1, 2, 2-四氯乙烷、1, 2-二氯丙烷、氯乙烯、1, 1-二氯乙烯、1, 2-二氯乙烯、三氯乙烯、四氯乙烯、苯、甲苯、乙苯、邻二甲苯、对二甲苯、间二甲苯、氯苯、1, 2-二氯苯、1, 4-二氯苯、硝基苯类、苯乙烯、苯并[a]芘、茚[1, 2, 3-cd]芘、苯并[a]蒽、二苯并(a, h)蒽、苯并[b]荧蒽、苯并[k]荧蒽、萘、苯胺类、石油醚。

6. 地下水：pH 值、色度、浊度、嗅和味、溶解性总固体、总硬度、肉眼可见物、阴离子表面活性剂、钠、总汞、总镉、六价铬、总砷、总铅、总铜、总锌、总锰、总铁、总硒、氨氮（NH<sub>3</sub>-N）、亚硝酸盐、硝酸盐（以 N 计）、总磷（以 P 计）、氰化物、氟化物（以 F-计）、碘化物、硫化物、氯化物（以 Cl-计）、硫酸盐（SO<sub>4</sub><sup>2-</sup>计）、挥发酚、三氯甲烷、四氯甲烷（四氯化碳）、苯、甲苯、总铝、总镉、石油烃。

7. 厂界：噪声、苯、甲苯、氨（氨气）、硫化氢、非甲烷总烃、颗粒物、臭气浓度等。

为了保证监测结果的准确性和代表性，监测时要依据《固定污染源废气监测技术规范》（HJ/T 397-2007），《恶臭污染物环境监测技术规范》（HJ 905-2017），《空气和废气监测分析方法（第四版）》《大气污染物无组织排放监测技术导则》（HJ/T 55-2000）与大气污染物排放标准相配套的标准

分析方法、《污水监测技术规范》（HJ/T 91-2019）与其所规定的标准分析方法、《地表水和污水监测技术规范》（HJ/T 91-2002）与其所规定的标准分析方法、《水和废气监测分析方法》（第四版）中的监测方法、《土壤环境检测技术规范》（HJ/T 166-2004）中的监测方法、《工业企业厂界噪声排放标准》（GB 12348-2008），《环境噪声监测技术规范噪声测量值修正》（HJ 706-2014）中有关规定等进行，在监测工作中的现场采样、样品分析和数据处理中，制定了严格的质量保证措施并认真执行，从而保证监测质量。

备注：目前国家还未出台废水、废气中乙二醇相关检测方法，待国家相关检测方法出台后按照排污许可证的要求进行检测。

#### 突发环境事件应急预案

公司及子公司的突发环境事件应急预案已报当地生态环境部门备案；例如，《华润化学材料科技股份有限公司突发环境事件应急预案》已于 2023 年 5 月完成修订、评审及当地环保部门备案，备案号 320411-2023-081-H。《珠海华润化学材料科技有限公司（四厂、五厂）突发环境事件应急预案》已于 2023 年 1 月份完成编制、评审及当地环保部门备案，备案号：440404-2023-0004-M；《珠海华润化学材料科技有限公司突发环境事件应急预案》已于 2023 年 4 月完成修订、评审及当地环保部门备案，备案号 440404-2023-0079-M。两家公司预案适用于在危险化学品生产、使用、储存等过程中发生的突发环境事件的处置和突发事件的应急救援等。

应急预案体系由综合应急预案、专项应急预案、现场处置方案构成。综合应急预案是公司各部门制定并共同签署的应急工作总体预案，是公司应对突发事件的规范性文件。专项应急预案是应对某一类型或某几种类型突发事件而制定的具体的应急操作预案。现场处理方案是针对具体的装置、场所或设施、岗位制定的预案处置措施。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司及子公司上半年度环保累计投入 316.9829 万元。其中污水处理费 172.064382 万元，缴纳环保税 8.6434 万元，在线监测设备维护保养费用 52.55 万元、环保检测技术服务费用 44.3105 万元，LDAR 检测技术服务费用 20.2219 万元，生活垃圾处理费 2.6560 万元，一般工业固体废物处置费 13.3922 万元，危险废物处置费 16.0126 万元，一企一策技术服务费用 13.5150 万元。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

公司建立了严格的监测体制并委托环境管理监测部门对全厂进行水、气、声、渣的监测，掌握污染动态。应当公开的环境信息已按要求在环保信息许可公开平台公示。报告期内本公司未发生重大环境问题，未因环保问题受过行政处罚。

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

常州公司利用厂区闲置屋顶，建设分布式光伏项目，采用“自发自用，余电上网”，所发电量由公司优先消纳使用，目前正在进行光伏板铺设等工作，项目投运后，预计年可实现发电量约为 1050 万 kW·h，年可节约标煤约 3045 吨（等价值），年可减少二氧化碳排放量约 5988 吨。

其他环保相关信息

公司及子公司设置专业管理机构 EHS 部，配备专职的安全、环保、消防、职业卫生专业人员，对公司安全、环保、消防、职业卫生进行专业管理。生产运行配备专职安全员，公司建立三级安全管理网络。成立以总经理为主任、分管副总经理为副主任、各部门主要负责人为成员的公司 EHS 委员会，贯彻落实上级 EHS 方针政策，落实 EHS 责任制、并形成职责清单与任务清单“两个清单”，确保公司 EHS 工作顺利推进。

## 二、社会责任情况

公司高度重视并积极践行可持续发展理念，致力于回收再生型产品的研发创新，并积极参与社会公益事业。报告期内公司携手华润慈善基金会、韶山华润希望小镇共同开展“一个瓶子的梦想”公益共创活动，将环保理念、环保知识带到韶山华润学校，引导学生共同参与绿色环保实践，并向韶山华润学校捐赠价值人民币 10,000 元的学习用品，助力青少年成长成才。

公司积极参与央企消费帮扶“聚力活动”，开展消费帮扶工作，巩固脱贫攻坚成果，采购脱贫地区农产品 30 万元。公司用部分采购的农产品慰问属地消防、公安特警、交警，“一买一赠”中充分履行了公司作为国资央企的社会责任，既支持了国家扶贫事业，力行解决贫困地区农副产品销售和增收难题，同时也展现了公司对属地消防、公安单位一线官兵和警察的无限尊重和深厚情感。



## 第六节 重要事项

### 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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	1,306.79	否	部分案件已审结,即将进入执行程序;部分处于二审或仲裁阶段	根据判决书或调解书执行,合计诉讼金额较小,对公司经营业绩不构成重大影响	部分案件已执行完毕,部分案件暂未审结		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
华润怡宝饮料(中国)有限公司	实际控制人控制的其他企业	销售产品	销售聚酯瓶片产品	公开招投标	市场价格	19,710.46	2.46%	126,000	否	货到票到30天付款	市场独立第三方价格	2023年12月27日	关于公司2024年度日常关联交易预计的公告
合计				--	--	19,710.46	--	126,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				公司预计2024年度向关联方采购商品与服务总金额为26,097.47万元,销售产品总金额126,000万元,关联租赁656.32万元,关联方存贷款利息收入及手续费200.10万元。 截止本报告期末,实际向关联方采购商品与服务总金额为4,979.19万元,销售产品总金额19,710.46万元,关联租赁307.3万元,关联方存贷款利息收入及手续费92.65万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用。									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

2023 年 10 月 8 日，公司与深圳市聚昇投资企业（有限合伙）（公司持股 15.87%，以下简称“聚昇投资”）签订《管理服务协议》，公司接受聚昇投资委托，为聚昇投资参与破产重组获得的江阴澄高包装材料有限公司、汉邦（江阴）石化有限公司、江阴澄星石庄热电有限公司、江阴澄利散装化工有限公司等 4 家公司提供日常经营管理服务，经营管理涉及的重大事项仍由聚昇投资决定，委托期限自协议签署之日起两年，委托管理期间聚昇投资每年向公司支付 400 万元的基本服务费用，两年后若公司完成业绩目标则支付相应业绩奖励。

2024 年 6 月，公司已收到首年基本管理费用 400 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

**(2) 承包情况**

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内公司向关联方华润（深圳）有限公司、华润（上海）有限公司、华润物业管理有限公司租赁办公用房及物业服务，定价原则依据市场价格协商定价，价格公平、公允，共计支付租赁及物业等费用 315.92 万元。另外，公司租赁房屋为部分外地员工解决住宿问题。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

**2、重大担保**

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

**3、日常经营重大合同**

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

**4、其他重大合同**

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**十三、其他重大事项的说明**

适用 不适用

1. 公司于 2024 年 5 月 24 日召开第二届董事第十二次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过

了《关于公司签署三方合作协议的议案》，同意公司及其子公司华润化工国际贸易（上海）有限公司、华润化工新材料有限公司、华润化工国际有限公司与汉邦（江阴）石化有限公司（以下简称“江阴汉邦”）就委托江阴汉邦加工生产精对苯二甲酸（公司主要原材料，以下简称“PTA”）事宜拟签署三方合作协议书，代加工所用原料对二甲苯由公司的全资子公司供应，PTA 加工费以当月 PTA 市场平均加工价差为基准并给予一定折扣，其中吨袋交付每吨优惠 10 元、槽车交付每吨优惠 40 元，合同有效期内预计产生加工费用不超过 3 亿元人民币，预计降低公司 PTA 采购成本不超过 4000 万元。具体内容详见公司于 2024 年 5 月 24 日在巨潮资讯网披露的《关于签署三方协议的公告》（公告编号：2024-020）。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,264,453,870	85.07%						1,264,453,870	85.07%
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,208,189,334	81.29%						1,208,189,334	81.29%
3、其他内资持股	56,013,536	3.77%						56,013,536	3.77%
其中：境内法人持股	49,314,736	3.32%						49,314,736	3.32%
境内自然人持股	6,698,800	0.45%						6,698,800	0.45%
4、外资持股	251,000	0.02%						251,000	0.02%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	251,000	0.02%						251,000	0.02%
二、无限售条件股份	221,904,983	14.93%						221,904,983	14.93%
1、人民币普通股	221,904,983	14.93%						221,904,983	14.93%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	1,486,358,853	100.00%						1,486,358,853	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
化学材料	854,189,859	0	0	854,189,859	首次公开发行前已发行股份	2025年4月26日
化工有限	353,999,475	0	0	353,999,475	首次公开发行前已发行股份	2024年10月26日
碧辟中国	49,314,736	0	0	49,314,736	首次公开发行前已发行股份	2024年10月26日
王军祥	266,000	0	0	266,000	股权激励限售股	2025年6月8日
房昕	266,000	0	0	266,000	股权激励限售股	2025年6月8日
许洪波	253,900	0	0	253,900	股权激励限售股	2025年6月8日
彭庆	253,900	0	0	253,900	股权激励限售股	2025年6月8日
田美圆	229,900	0	0	229,900	股权激励限售股	2025年6月8日
陈群	229,900	0	0	229,900	股权激励限售股	2025年6月8日
崔凤祥	195,700	0	0	195,700	股权激励限售股	2025年6月8日
其他参与股权激励股东	5,247,000	0	0	5,247,000	股权激励限售股	2025年6月8日
王学海	7,500	0	0	7,500	监事锁定股	2025年1月1日
合计	1,264,453,87	0	0	1,264,453,87	--	--

	0			0	
--	---	--	--	---	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		26,385		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		股份状态	数量	
化学材料	国有法人	57.47%	854,189,859	0	854,189,859	0		不适用		0	
化工有限	国有法人	23.82%	353,999,475	0	353,999,475	0		不适用		0	
碧辟（中国）投资有限公司	境内非国有法人	3.32%	49,314,736	0	49,314,736	0		不适用		0	
国新投资有限公司	国有法人	2.06%	30,647,715	-345,800	0	30,647,715		不适用		0	
深创投红土私募股权投资基金管理（深圳）有限公司—深创投制造业转型升级新材料基金（有限合伙）	其他	1.61%	23,923,444	0	0	23,923,444		不适用		0	
国新新格局（北京）私募证券	其他	0.29%	4,275,253	-29,105,017	0	4,275,253		不适用		0	



基金管理有限公司—国新央企新发展格局私募证券投资基金								
中信建投证券—浦发银行—中信建投华润化学材料 1 号战略配售集合资产管理计划	其他	0.19%	2,862,770	-287,100	0	2,862,770	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.18%	2,640,806	762,368	0	2,640,806	不适用	0
陈乡	境内自然人	0.15%	2,292,982	292,982	0	2,292,982	不适用	0
张淑敏	境内自然人	0.08%	1,231,800	7,700	0	1,231,800	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	上述 10 名股东中，碧辟（中国）投资有限公司为公司首次公开发行前引入的战略投资者，限售期为自公司股票上市之日起三十六个月内；深创投红土股权投资管理（深圳）有限公司—深创投制造业转型升级新材料基金（有限合伙）、中信建投证券—浦发银行—中信建投华润化学材料 1 号战略配售集合资产管理计划两位股东为公司首次公开发行时通过战略配售的方式成为战略投资者，限售期为自公司股票上市之日起十二个月内。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述 10 名股东中，化学材料、化工有限为公司实际控制人中国华润共同控制的企业；国新新格局（北京）私募证券投资基金管理有限公司—国新央企新发展格局私募证券投资基金、国新投资有限公司同为国新控股有限责任公司共同控制。除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
国新投资有限公司	30,647,715	人民币普通股	30,647,715					
深创投红土私募股权投资基金管理（深圳）有限公司—深创投制造业转型升级新材料基金（有限合伙）	23,923,444	人民币普通股	23,923,444					
国新新格局（北	4,275,253	人民币普通股	4,275,253					

京) 私募证券投资基金管理有限公司—国新央企新发展格局私募证券投资基金			
中信建投证券—浦发银行—中信建投华润化学材料 1 号战略配售集合资产管理计划	2,862,770	人民币普通股	2,862,770
香港中央结算有限公司	2,640,806	人民币普通股	2,640,806
陈乡	2,292,982	人民币普通股	2,292,982
张淑敏	1,231,800	人民币普通股	1,231,800
肖敏	1,192,200	人民币普通股	1,192,200
黄正宏	858,828	人民币普通股	858,828
俞辉	768,200	人民币普通股	768,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东中，国新新格局（北京）私募证券投资基金管理有限公司—国新央企新发展格局私募证券投资基金、国新投资有限公司同为中国国新控股有限责任公司共同控制。除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、陈乡通过普通证券账户持有 0 股，通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,292,982 股，实际合计持有 2,292,982 股。 2、张淑敏通过普通证券账户持有 724,100 股，通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 507,700 股，实际合计持有 1,231,800 股。 3、肖敏通过普通证券账户持有 65,600 股，通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,126,600 股，实际合计持有 1,192,200 股。 4、黄正宏通过普通证券账户持有 0 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 858,828 股，实际合计持有 858,828 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：华润化学材料科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,516,444,316.87	1,770,879,695.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	13,049,300.00	26,096,680.00
应收票据		150,000.00
应收账款	1,076,321,302.98	1,054,630,685.66
应收款项融资	803,881.92	1,092,396.50
预付款项	179,590,120.00	111,322,541.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	33,896,165.52	21,429,874.60
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,720,277,664.77	2,814,425,886.57
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,907,077,179.69	2,012,219,114.81
流动资产合计	7,447,459,931.75	7,812,246,874.67
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	305,202,762.44	305,202,762.44
投资性房地产		
固定资产	1,994,088,593.16	2,066,088,878.98
在建工程	3,757,925.13	4,410,587.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,235,829.22	22,381,529.83
无形资产	260,014,026.84	259,670,690.45
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	10,680,218.04	13,930,519.19
递延所得税资产	7,367,169.93	1,674,401.34
其他非流动资产	8,358,638.90	9,034,256.85
非流动资产合计	2,601,705,163.66	2,682,393,626.94
资产总计	10,049,165,095.41	10,494,640,501.61
流动负债：		
短期借款	147,994,618.02	10,016,013.91
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	855,478,569.26	1,520,757,733.89
应付账款	931,473,459.35	742,463,585.07
预收款项		
合同负债	505,320,634.96	385,569,339.27
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	81,015,187.19	95,438,884.88
应交税费	16,936,058.79	15,773,742.39
其他应付款	291,108,204.67	302,820,252.54
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	57,599,698.60	14,292,660.52
其他流动负债	48,076,790.59	39,151,904.12
流动负债合计	2,935,003,221.43	3,126,284,116.59
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,150,240.95	9,984,926.23
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	170,655,676.80	174,281,420.17
递延所得税负债	2,538,212.17	8,326,292.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	176,344,129.92	192,592,638.62
负债合计	3,111,347,351.35	3,318,876,755.21
所有者权益：		
股本	1,486,358,853.00	1,486,358,853.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,395,199,373.84	3,395,199,373.84
减：库存股	36,645,984.51	36,738,039.41
其他综合收益	18,972,011.55	27,965,092.88
专项储备		
盈余公积	160,006,063.48	160,006,063.48
一般风险准备		
未分配利润	1,912,453,233.61	2,140,875,212.94
归属于母公司所有者权益合计	6,936,343,550.97	7,173,666,556.73
少数股东权益	1,474,193.09	2,097,189.67
所有者权益合计	6,937,817,744.06	7,175,763,746.40
负债和所有者权益总计	10,049,165,095.41	10,494,640,501.61

法定代表人：房昕    主管会计工作负责人：王庆文    会计机构负责人：代政

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,340,491,138.46	1,605,540,895.09
交易性金融资产		



衍生金融资产	13,049,300.00	26,096,680.00
应收票据		
应收账款	451,639,300.62	448,653,831.78
应收款项融资		
预付款项	44,166,797.47	31,783,901.17
其他应收款	1,122,931,878.78	1,172,312,484.83
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,007,037,412.17	693,031,481.36
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,582,073,924.07	1,638,017,589.76
流动资产合计	5,561,389,751.57	5,615,436,863.99
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,118,677,400.94	1,118,677,400.94
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	305,202,762.44	305,202,762.44
投资性房地产		
固定资产	656,521,792.27	680,625,993.90
在建工程	2,786,668.23	3,798,783.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,091,985.90	5,318,765.46
无形资产	84,908,718.51	81,455,775.90
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	8,667,444.84	9,041,156.26
递延所得税资产	2,623,176.83	
其他非流动资产	6,978,238.90	7,639,956.85
非流动资产合计	2,190,458,188.86	2,211,760,595.22
资产总计	7,751,847,940.43	7,827,197,459.21
流动负债：		
短期借款	90,108,636.79	
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	340,119,185.66	775,451,501.09
应付账款	293,592,857.54	90,371,528.03
预收款项		
合同负债	222,895,585.10	86,551,979.10
应付职工薪酬	45,868,938.43	54,073,061.76
应交税费	6,200,533.92	2,232,550.26
其他应付款	601,551,243.78	536,108,914.30
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	52,960,242.34	5,325,589.08
其他流动负债	16,742,076.44	381,060.11
流动负债合计	1,670,039,300.00	1,550,496,183.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	600,427.78	712,377.62
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	63,872,510.24	80,034,371.78
递延所得税负债		5,069,248.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	64,472,938.02	85,815,998.36
负债合计	1,734,512,238.02	1,636,312,182.09
所有者权益：		
股本	1,486,358,853.00	1,486,358,853.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,316,535,781.00	3,316,535,781.00
减：库存股	36,645,984.51	36,738,039.41
其他综合收益	9,786,975.00	19,572,510.00
专项储备		
盈余公积	160,006,063.48	160,006,063.48
未分配利润	1,081,294,014.44	1,245,150,109.05
所有者权益合计	6,017,335,702.41	6,190,885,277.12
负债和所有者权益总计	7,751,847,940.43	7,827,197,459.21

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	8,404,769,680.82	9,039,906,327.70

其中：营业收入	8,404,769,680.82	9,039,906,327.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,585,020,937.91	8,667,760,639.57
其中：营业成本	8,454,177,953.71	8,516,127,677.98
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	22,756,239.33	19,708,806.50
销售费用	24,060,527.11	35,181,131.63
管理费用	106,440,317.12	102,487,166.56
研发费用	24,281,044.68	18,542,272.96
财务费用	-46,695,144.04	-24,286,416.06
其中：利息费用	3,710,184.30	1,216,867.23
利息收入	13,071,720.01	24,345,192.35
加：其他收益	20,795,011.23	18,604,243.17
投资收益（损失以“—”号填列）	27,389,562.34	28,968,477.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,499,474.43	4,062,372.25
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-29,183,049.38	
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,121,285.60	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-162,627,921.73	423,780,780.98
加：营业外收入	1,389,672.38	1,673,379.64
减：营业外支出	435,426.71	283,241.12
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-161,673,676.06	425,170,919.50

减：所得税费用	9,581,999.38	105,096,388.00
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-171,255,675.44	320,074,531.50
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-171,255,675.44	320,074,531.50
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（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）	-170,632,678.86	320,812,107.67
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-622,996.58	-737,576.17
六、其他综合收益的税后净额	-8,993,081.33	-55,930,657.03
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-8,993,081.33	-55,930,657.03
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-8,993,081.33	-55,930,657.03
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	-9,785,535.00	-59,641,965.00
6.外币财务报表折算差额	792,453.67	3,711,307.97
7.其他		
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	-180,248,756.77	264,143,874.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	-179,625,760.19	264,881,450.64
归属于少数股东的综合收益总额	-622,996.58	-737,576.17
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1153	0.2169
（二）稀释每股收益	-0.1153	0.2169

法定代表人：房昕 主管会计工作负责人：王庆文 会计机构负责人：代政

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	4,356,572,086.99	4,901,152,694.08

减：营业成本	4,410,454,026.66	4,621,706,463.89
税金及附加	11,133,838.09	8,026,414.20
销售费用	12,990,432.65	17,768,200.08
管理费用	65,247,263.87	58,921,367.17
研发费用	23,189,455.05	13,951,195.58
财务费用	-37,830,984.16	-18,763,046.71
其中：利息费用	2,639,621.72	671,292.71
利息收入	10,369,661.78	20,261,133.92
加：其他收益	17,028,761.77	15,935,666.58
投资收益（损失以“—”号填列）	23,979,590.54	25,116,777.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,822,604.75	3,523,399.78
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-17,798,118.91	
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-73.20	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-107,224,389.72	244,117,944.01
加：营业外收入	1,146,596.11	1,555,235.99
减：营业外支出	326,747.69	212,279.97
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-106,404,541.30	245,460,900.03
减：所得税费用	-337,747.16	55,579,947.80
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-106,066,794.14	189,880,952.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-106,066,794.14	189,880,952.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-9,785,535.00	-59,641,965.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-9,785,535.00	-59,641,965.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备	-9,785,535.00	-59,641,965.00
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-115,852,329.14	130,238,987.23
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	9,287,893,523.78	5,500,438,856.52
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	288,962,606.41	116,862,416.19
收到其他与经营活动有关的现金	127,678,717.79	121,679,544.36
经营活动现金流入小计	9,704,534,847.98	5,738,980,817.07
购买商品、接受劳务支付的现金	9,807,429,303.36	4,930,966,487.55
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	211,036,201.04	205,809,343.76
支付的各项税费	24,280,279.46	148,123,158.71
支付其他与经营活动有关的现金	151,832,862.27	821,387,893.35
经营活动现金流出小计	10,194,578,646.13	6,106,286,883.37
经营活动产生的现金流量净额	-490,043,798.15	-367,306,066.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	167,502,866.09	262,260,395.00
取得投资收益收到的现金	4,605,534.24	460,463.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,785.75	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	172,123,186.08	262,720,858.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,929,852.90	27,674,666.11
投资支付的现金		705,077,331.25
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	30,929,852.90	732,751,997.36
投资活动产生的现金流量净额	141,193,333.18	-470,031,138.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		36,933,036.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	350,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	350,000,000.00	41,933,036.00
偿还债务支付的现金	162,155,315.15	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,745,768.78	204,656.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	8,543,945.47	4,358,609.61
筹资活动现金流出小计	231,445,029.40	6,563,266.54
筹资活动产生的现金流量净额	118,554,970.60	35,369,769.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	43,362,982.27	785,373.75
五、现金及现金等价物净增加额	-186,932,512.10	-801,182,061.89
加：期初现金及现金等价物余额	1,659,081,867.66	2,346,411,187.69
六、期末现金及现金等价物余额	1,472,149,355.56	1,545,229,125.80

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	4,810,150,211.73	5,425,826,867.27
收到的税费返还	203,162,514.37	70,458,433.92
收到其他与经营活动有关的现金	34,062,029.06	90,399,089.23
经营活动现金流入小计	5,047,374,755.16	5,586,684,390.42
购买商品、接受劳务支付的现金	5,435,759,341.96	4,768,253,329.80
支付给职工以及为职工支付的现金	106,168,725.46	105,833,039.88
支付的各项税费	7,095,980.78	58,743,805.48
支付其他与经营活动有关的现金	66,602,126.80	495,023,010.88
经营活动现金流出小计	5,615,626,175.00	5,427,853,186.04
经营活动产生的现金流量净额	-568,251,419.84	158,831,204.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	167,502,866.09	197,260,395.00
取得投资收益收到的现金	4,605,534.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,785.75	
处置子公司及其他营业单位收到的		

现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	172,123,186.08	197,260,395.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,668,580.55	13,650,455.62
投资支付的现金		640,077,331.25
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	15,668,580.55	653,727,786.87
投资活动产生的现金流量净额	156,454,605.53	-456,467,391.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		36,933,036.00
取得借款收到的现金	240,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	10,977,361,652.88	10,407,249,648.12
筹资活动现金流入小计	11,217,361,652.88	10,444,182,684.12
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,009,003.60	
支付其他与筹资活动有关的现金	10,873,260,925.47	10,608,327,580.11
筹资活动现金流出小计	11,033,269,929.07	10,608,327,580.11
筹资活动产生的现金流量净额	184,091,723.81	-164,144,895.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	30,158,199.96	1,369,520.90
五、现金及现金等价物净增加额	-197,546,890.54	-460,411,562.58
加：期初现金及现金等价物余额	1,493,743,067.69	1,851,673,798.22
六、期末现金及现金等价物余额	1,296,196,177.15	1,391,262,235.64

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	1,486,358,853.00				3,395,199,373.84	36,738,039.41	27,965,092.88		160,606,480.00		2,140,875,212.94	7,173,666,556.73	2,097,189.67	7,175,763,746.40	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期	1,486,358,853.00				3,395,199,373.84	36,738,039.41	27,965,092.88		160,606,480.00		2,140,875,212.94	7,173,666,556.73	2,097,189.67	7,175,763,746.40	



初余额	86,358,853.00				95,199,373.84	738,039.41	965,092.88				,006,063.48				40,875,212.94				73,666,556.73	97,189.67			75,763,746.40	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-92,054.90	-8,993,081.33								-228,421,979.33				-237,323,005.76	-622,996.58			-237,946,002.34	
（一）综合收益总额							-8,993,081.33								-170,632,678.86				-179,625,760.19	-622,996.58			-180,248,756.77	
（二）所有者投入和减少资本						-92,054.90													92,054.90				92,054.90	
1. 所有者投入的普通股																								
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入所有者权益的金额																								
4. 其他						-92,054.90													92,054.90				92,054.90	
（三）利润分配															-57,789,300.47				-57,789,300.47				-57,789,300.47	
1. 提取盈余公积																								
2. 提取一般风险准备																								
3. 对所有者（或股东）的分配															-57,789,300.47				-57,789,300.47				-57,789,300.47	
4. 其他																								
（四）所有者权益内部结转																								

1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,486,358,853.00				3,395,199,373.84	36,645,984.51	18,972,011.55	0.00	160,006,063.48	0.00	1,912,453,233.61	0.00	6,936,343,550.97	1,474,193.09	6,937,817,440.66

上年金额

单位：元

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														
	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、上年年末余额	1,479,416,553.00				3,360,132,288.58			63,443,409.33		135,483,580.17		1,906,438,679.21	6,944,914,510.29	4,238,353.65	6,949,152,863.94
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	1,479,416,553.00				3,360,132,288.58					63,443,409.33				135,483,580.17				1,906,438,679.21				6,944,914,510.29	4,238,353.65	6,949,152,863.94	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,942,300.00				29,984,186.66	36,933,036.00				-55,930,657.03								198,020,533.77				142,083,327.40	-737,576.17	141,345,751.23	
（一）综合收益总额										-55,930,657.03								320,812,107.67				264,881,450.64	-737,576.17	264,143,874.47	
（二）所有者投入和减少资本	6,942,300.00				29,984,186.66	36,933,036.00																-6,549.34		-6,549.34	
1. 所有者投入的普通股																									
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额	6,942,300.00				29,984,186.66	36,933,036.00																-6,549.34		-6,549.34	
4. 其他																									
（三）利润分配																			-122,791,573.90				-122,791,573.90		-122,791,573.90
1. 提取盈余公积																									
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者（或股东）的分配																			-122,791,573.90				-122,791,573.90		-122,791,573.90
4. 其他																									
（四）所有者权益内部结转																									

1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	1,486,358,853.00				3,390,116,475.24	36,933,036.00	7,512,752.30		135,483,580.17		2,104,459,212.98		7,086,997,837.69	3,500,777.48	7,090,498,615.17

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,486,358,853.00				3,316,535,781.00	36,738,039.41	19,572,510.00		160,006,063.48	1,245,150,109.05		6,190,885,277.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期	1,486,358,853.00				3,316,535,781.00	36,738,039.41	19,572,510.00		160,006,063.48	1,245,150,109.05		6,190,885,277.12

初余额	853.0 0				781.0 0	.41	.00		3.48	109.0 5		277.1 2
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)						- 92,05 4.90	- 9,785 ,535. 00			- 163,8 56,09 4.61		- 173,5 49,57 4.71
(一) 综合 收益总额							- 9,785 ,535. 00			- 106,0 66,79 4.14		- 115,8 52,32 9.14
(二) 所有 者投入和减 少资本						- 92,05 4.90						92,05 4.90
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他						- 92,05 4.90						92,05 4.90
(三) 利润 分配										- 57,78 9,300 .47		- 57,78 9,300 .47
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 57,78 9,300 .47		- 57,78 9,300 .47
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	1,486,358,853.00				3,316,535,781.00	36,645,984.51	9,786,975.00		160,006,063.48	1,081,294,014.44		6,017,335,702.41

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,479,416,553.00				3,284,665,099.44		56,913,105.00		135,483,580.17	1,146,860,810.38		6,103,339,147.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,479,416,553.00				3,284,665,099.44		56,913,105.00		135,483,580.17	1,146,860,810.38		6,103,339,147.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,942,300.00				29,984,186.66	36,933,036.00	-59,641,965.00			67,089,378.33		7,440,863.99
(一) 综合收益总额							-59,641,965.00			189,880,952.23		130,238,987.23
(二) 所有者投入和减少资本	6,942,300.00				29,984,186.66	36,933,036.00						-6,549.34
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	6,942,300.00				29,984,186.66	36,933,036.00						-6,549.34
4. 其他												
(三) 利润分配										-122,791,573.90		-122,791,573.90
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-122,791,573.90		-122,791,573.90
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,486,358,853.00				3,314,649,286.10	36,933,036.00	-2,728,860.00		135,483,580.17	1,213,950,188.71		6,110,780,011.98

### 三、公司基本情况

华润化学材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2003 年 7 月成立。公司的企业法人营业执照注册号：913204117520039178。2021 年 10 月在深圳证券交易所上市。

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 148635.8853 万股，注册资本为 148635.8853 万元，注册地：常州新北区春江镇圩塘综合工业园，总部地址：常州新北区春江镇圩塘综合工业园。本公司实际从事的主要经营活动为：化学新材料领域的技术研发、技术转让、技术咨询、技术服务；聚酯切片的制造；聚酯切片、聚酯切片原料精对苯二甲酸、1, 2-乙二醇的进出口业务和国内批发业务；废料（危险化学品除外）的国内批发业务；仓储服务（危险化学品除外）。（涉及国家特别管理措施的除外；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司的母公司为华润化学材料投资有限公司，本公司的最终控制方为中国华润有限公司。

本财务报表已经公司董事会于 2024 年 8 月 27 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。



## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告所载财务信息期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

## 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，华润化工国际有限公司的记账本位币为港币。本财务报表以人民币列示。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	公司将单项在建工程当期发生额或余额超过资产总额 0.5% 的项目认定为重要的在建工程。
重要的投资活动现金流	公司将单项投资活动流量金额超过资产总额 5% 的投资活动流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要的应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将单项应收账款坏账准备收回或转回金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要的应收账款坏账准备收回或转回。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项账龄超过 1 年的预付款项金额超过资产总额 0.5% 的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.5% 的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 0.5% 的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。
重要的非全资子公司	非全资子公司收入超过合并收入的 5%

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

### 2. 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、(22) 长期股权投资”

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2. 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1. 金融工具的分类

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

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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



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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4. 金融负债终止确认

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

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

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	账龄组合	账龄计算方法为：按照入账日期计算账龄

项目	组合类别	确定依据
其他应收款	其他组合	其他风险组合

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

## 12、应收票据

参见附注五、11

## 13、应收账款

参见附注五、11

## 14、应收款项融资

参见附注五、11

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见附注五、11

## 16、合同资产

无。

## 17、存货

### 1. 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

### 2 发出存货的计价方法

存货发出时加权平均法计价。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

## 18、持有待售资产

### 1. 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 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) 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。

有关规定要求本公司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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

## 2. 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 19、债权投资

无。

## 20、其他债权投资

无。

## 21、长期应收款

无。

## 22、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，

确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	10.00	3.00
机器设备	年限平均法	15.00	10.00	6.00
运输工具	年限平均法	5.00	10.00	18.00
办公设备与其他	年限平均法	5.00	10.00	18.00

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求



## 25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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

类别	转为固定资产的标准和时点
机器设备	实际开始使用/交付验收孰早
运输工具	实际开始使用/交付验收孰早
办公设备与其他	实际开始使用/交付验收孰早

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

无。

## 28、油气资产

无。

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1、公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

2、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50.00	平均年限	0%	预计收益期
软件使用权	5.00-10.00	平均年限	0%	预计收益期
专利权	5.00-20.00	平均年限	0%	预计收益期
非专利权	10.00	平均年限	0%	预计收益期

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬。

### 1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 2. 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 30、长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32、合同负债

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

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 35、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### 2. 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

无。

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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



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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2. 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司结合实际生产经营特点，对于国内销售的产品，以产品发运并取得客户确认后作为控制权转移时点并确认销售收入；对于国外销售的产品，以产品发运并办理完毕出清关手续并取得报关单时确认销售收入；对于贸易类商品销售在公司根据合同约定将商品货权交付给购货方时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

### 39、政府补助

#### 1. 类型

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

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

#### 2. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

#### 3. 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

- 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），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

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

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### (1) 使用权资产

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

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“五、（三十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

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

1. 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
4. 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
5. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

## （4）租赁变更

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

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

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

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（11）金融工具”进行会计处理。

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。

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

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（11）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

无。

### 43、重要会计政策和会计估计变更

#### (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) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 44、其他

无。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、9.00、6.00、5.00
消费税	按照国家规定	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1.00、7.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00、20.00、16.50
土地使用税	按实际使用面积为计税基础	1.00-10.00 元/平方米
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00
房产税	房屋租赁收入或房产原值的 70%	12.00、1.20
其他税费	按照国家规定	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
华润化学材料科技股份有限公司	25.00%
华润化工新材料有限公司	25.00%
深圳市华润化工有限公司	20.00%
珠海华润化学材料科技有限公司	25.00%
华润化工国际有限公司	16.50%
华润化工国际贸易（上海）有限公司	25.00%
常州华润高性能复合材料有限公司	25.00%

### 2、税收优惠

2023 年 3 月 26 日，财政部税务总局发布了财政部税务总局公告 2023 年第 6 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，公告规定，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。公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

2022 年 3 月 1 日，财政部税务总局发布了财政部税务总局 2022 年第 10 号《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，公告规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

### 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,472,149,355.56	1,659,081,867.66
其他货币资金	44,294,961.31	111,797,827.40
合计	1,516,444,316.87	1,770,879,695.06

其他说明

其他货币资金为期货保证金。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具公允价值变动	13,049,300.00	26,096,680.00
合计	13,049,300.00	26,096,680.00

其他说明：

本公司对预期 PTA 和 MEG 采购交易进行套期保值，将套期工具在本报表项目列示。

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元



项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		150,000.00
合计		150,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						150,000.00	100.00%			150,000.00
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备						150,000.00	100.00%			150,000.00
合计						150,000.00	100.00%			150,000.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,078,886,347.54	1,055,373,788.38
1 至 2 年	377,650.00	377,650.00
合计	1,079,263,997.54	1,055,751,438.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收账款	377,650.00	0.03%	377,650.00	100.00%		377,650.00	0.04%	377,650.00	100.00%	
其中：										
大连旅顺信和包装有限公司	377,650.00	0.03%	377,650.00	100.00%		377,650.00	0.04%	377,650.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收	1,078,886,347.54	99.97%	2,565,044.56	0.24%	1,076,321,302.98	1,055,373,788.38	99.96%	743,102.72	0.07%	1,054,630,685.66

账款										
其中：										
账龄组合	1,078,886,347.54	99.97%	2,565,044.56	0.24%	1,076,321,302.98	1,055,373,788.38	99.96%	743,102.72	0.07%	1,054,630,685.66
合计	1,079,263,997.54	100.00%	2,942,694.56	0.27%	1,076,321,302.98	1,055,751,438.38	100.00%	1,120,752.72	0.11%	1,054,630,685.66

按单项计提坏账准备类别名称：大连旅顺信和包装有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大连旅顺信和包装有限公司	377,650.00	377,650.00	377,650.00	377,650.00	100.00%	
合计	377,650.00	377,650.00	377,650.00	377,650.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内 (含 6 个月)	1,027,585,456.42		
6 个月-1 年 (含 1 年)	51,300,891.12	2,565,044.56	5.00%
合计	1,078,886,347.54	2,565,044.56	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	743,102.72	2,565,044.56	743,102.72			2,565,044.56
单项计提	377,650.00					377,650.00
合计	1,120,752.72	2,565,044.56	743,102.72			2,942,694.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	117,085,785.27		117,085,785.27	10.85%	
客户 2	82,259,193.25		82,259,193.25	7.62%	
客户 3	64,362,914.75		64,362,914.75	5.96%	
客户 4	51,300,891.12		51,300,891.12	4.75%	2,565,044.56
客户 5	41,057,081.45		41,057,081.45	3.80%	
合计	356,065,865.84		356,065,865.84	32.98%	2,565,044.56

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
其										

中：										
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

**7、应收款项融资**

**(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	803,881.92	1,092,396.50
合计	803,881.92	1,092,396.50

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

**(4) 期末公司已质押的应收款项融资**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	1,092,396.50	803,881.92	1,092,396.50		803,881.92	
合计	1,092,396.50	803,881.92	1,092,396.50		803,881.92	

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	33,896,165.52	21,429,874.60
合计	33,896,165.52	21,429,874.60

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------



其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,971,918.38	2,441,281.87
PTA 返利	31,196,881.41	17,502,540.17
代垫款及其他	3,986,052.10	3,952,436.23
备用金		110,000.00
合计	37,154,851.89	24,006,258.27

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	30,563,512.76	21,412,756.40
1 至 2 年	4,814,426.38	625,464.33
2 至 3 年	751,850.00	747,660.00
3 年以上	1,025,062.75	1,220,377.54
3 至 4 年	951,455.67	1,148,117.53
4 至 5 年	2,400.00	65,460.01
5 年以上	71,207.08	6,800.00
合计	37,154,851.89	24,006,258.27

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	37,154,851.89	100.00%	3,258,686.37	8.77%	33,896,165.52	24,006,258.27	100.00%	2,576,383.67	10.73%	21,429,874.60
其中：										
账龄组	37,154,	100.00%	3,258,6	8.77%	33,896,	24,006,	100.00%	2,576,3	10.73%	21,429,

合	851.89		86.37		165.52	258.27		83.67		874.60
合计	37,154,851.89	100.00%	3,258,686.37	8.77%	33,896,165.52	24,006,258.27	100.00%	2,576,383.67	10.73%	21,429,874.60

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	30,563,512.76	1,526,625.99	4.99%
1-2 年（含 2 年）	4,814,426.38	481,442.63	10.00%
2-3 年（含 3 年）	751,850.00	225,555.00	30.00%
3 年以上	1,025,062.75	1,025,062.75	100.00%
合计	37,154,851.89	3,258,686.37	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	2,576,383.67			2,576,383.67
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	923,714.58			923,714.58
本期转回	246,181.98			246,181.98
其他变动	-4,770.10			-4,770.10
2024 年 6 月 30 日余额	3,258,686.37			3,258,686.37

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	23,944,876.27	61,382.00		24,006,258.27
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	248,308,146.79			248,308,146.79
本期终止确认	235,105,396.76	58,982.00		235,164,378.76
其他变动	-4,825.59			-4,825.59
期末余额	37,152,451.89	2,400.00		37,154,851.89

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
账龄组合	2,576,383.67	923,714.58	246,181.98		-4,770.10	3,258,686.37
其他组合						
合计	2,576,383.67	923,714.58	246,181.98		-4,770.10	3,258,686.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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	PTA 返利	31,196,881.41	1 年以内:26,702,745.66 元, 1 到 2 年:4,494,135.75 元	83.96%	1,784,550.89
客户 2	押金及保证金	669,638.21	1-2 年:182.54 元; 3 年以上:669,455.67 元	1.80%	
客户 3	押金及保证金	640,860.00	2-3 年	1.72%	192,258.00
客户 4	押金及保证金	304,143.09	1 年以内:301,743.09 元, 3 年以上:2400.00 元	0.82%	32,574.30
客户 5	押金及保证金	271,100.00	1-2 年:15,300.00 元, 3 年以上:255,800.00 元	0.73%	257,330.00

			元		
合计		33,082,622.71		89.03%	2,266,713.19

### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	178,249,399.52	99.25%	108,444,841.69	97.41%
1 至 2 年	343,671.26	0.19%	1,202,091.01	1.08%
2 至 3 年	164,533.25	0.09%	898,764.43	0.81%
3 年以上	832,515.97	0.47%	776,844.34	0.70%
合计	179,590,120.00		111,322,541.47	

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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	45,875,840.83	25.54
供应商 2	36,565,784.91	20.36
供应商 3	21,658,913.10	12.06
供应商 4	17,406,731.50	9.69
供应商 5	8,500,000.00	4.73
合计	130,007,270.34	72.38

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

		或合同履约成本减值准备			或合同履约成本减值准备	
原材料	1,022,632,015.54	14,621,496.08	1,008,010,519.46	1,599,515,117.74	3,397,491.28	1,596,117,626.46
在产品	65,615,584.25	1,083,300.17	64,532,284.08	91,830,914.08	2,083,030.58	89,747,883.50
库存商品	756,193,172.52	6,181,847.49	750,011,325.03	715,100,899.05	14,330,630.18	700,770,268.87
周转材料	1,099,104.44		1,099,104.44	889,450.07		889,450.07
发出商品	125,749,959.63	1,096,975.96	124,652,983.67	138,728,496.04	1,403,728.81	137,324,767.23
在途物资	423,994,366.38	6,261,174.68	417,733,191.70	291,870,912.23	2,295,021.79	289,575,890.44
委托加工物资	354,238,256.39		354,238,256.39			
合计	2,749,522,459.15	29,244,794.38	2,720,277,664.77	2,837,935,789.21	23,509,902.64	2,814,425,886.57

## (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	3,397,491.28	14,621,496.08		3,397,491.28		14,621,496.08
在产品	2,083,030.58	1,083,300.17		2,083,030.58		1,083,300.17
库存商品	14,330,630.18	6,120,102.49		14,268,885.18		6,181,847.49
发出商品	1,403,728.81	1,096,975.96		1,403,728.81		1,096,975.96
在途物资	2,295,021.79	6,261,174.68		2,295,021.79		6,261,174.68
委托加工物资						
合计	23,509,902.64	29,183,049.38		23,448,157.64		29,244,794.38

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待处理财产损益	5,450.49	4,496.88
大额存单本金及利息	1,709,519,224.30	1,786,735,196.20
待摊费用	9,008,718.89	10,777,178.94
预缴企业所得税	72,932.01	17,428,850.23
待抵扣进项税	188,470,854.00	197,273,392.56
合计	1,907,077,179.69	2,012,219,114.81

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：



## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

### 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

### 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	305,202,762.44	305,202,762.44
合计	305,202,762.44	305,202,762.44

其他说明：

### 20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,993,989,294.07	2,066,064,711.87
固定资产清理	99,299.09	24,167.11
合计	1,994,088,593.16	2,066,088,878.98

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备与其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,126,194,719.12	2,396,592,002.63	32,979,607.73	51,959,363.00	3,607,725,692.48
2. 本期增加金额	855.06	8,139,029.75	2,614,159.31	285,663.82	11,039,707.94
(1) 购置		8,007,802.82	2,614,159.31	284,653.92	10,906,616.05
(2) 在建工程转入		131,226.93			131,226.93
(3) 企业合并增加					
其他	855.06			1,009.90	1,864.96
3. 本期减少金额	97,116.69	1,470,026.84		19,958.46	1,587,101.99
(1) 处置或报废		1,470,026.84		19,958.46	1,489,985.30
其他	97,116.69				97,116.69
4. 期末余额	1,126,098,457.49	2,403,261,005.54	35,593,767.04	52,225,068.36	3,617,178,298.43
二、累计折旧					
1. 期初余额	261,944,365.78	1,225,018,240.35	21,949,631.58	32,748,742.90	1,541,660,980.61
2. 本期增加金额	16,937,937.65	62,416,091.75	1,443,414.67	1,846,312.32	82,643,756.39
(1) 计提	16,937,210.47	62,416,091.75	1,443,414.67	1,845,687.40	82,642,404.29
其他	727.18			624.92	1,352.10

3. 本期减少金额		1,090,411.53		25,321.11	1,115,732.64
(1) 处置或报废		1,090,411.53		25,321.11	1,115,732.64
4. 期末余额	278,882,303.43	1,286,343,798.57	23,393,046.25	34,569,734.11	1,623,188,882.36
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	847,216,154.06	1,116,917,084.97	12,200,720.79	17,655,334.25	1,993,989,294.07
2. 期初账面价值	864,250,353.34	1,171,573,762.28	11,029,976.15	19,210,620.10	2,066,064,711.87

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
三期 50 万吨聚酯项目	237,925,842.22	正在履行审批手续
PETG 一期项目	77,228,623.49	正在履行审批手续

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未申请完毕的固定资产处置	99,299.09	24,167.11
合计	99,299.09	24,167.11

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,757,925.13	4,410,587.86
合计	3,757,925.13	4,410,587.86

(1) 在建工程情况

单位：元

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
2020 高性能热塑性复合材料产业化项目				30,530.97		30,530.97
工业互联网—数字化运营管理项目				355,999.38		355,999.38
其他工程	3,757,925.13		3,757,925.13	4,024,057.51		4,024,057.51
合计	3,757,925.13		3,757,925.13	4,410,587.86		4,410,587.86

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

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

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	46,296,205.20	1,122,674.49	47,418,879.69
2. 本期增加金额	94,293.34		94,293.34
其他	94,293.34		94,293.34
3. 本期减少金额	10,620,741.97		10,620,741.97
一处置	10,620,741.97		10,620,741.97
4. 期末余额	35,769,756.57	1,122,674.49	36,892,431.06
二、累计折旧			
1. 期初余额	24,775,392.48	261,957.38	25,037,349.86
2. 本期增加金额	4,817,355.68	112,267.44	4,929,623.12
(1) 计提	4,783,671.53	112,267.44	4,895,938.97
其他	33,684.15		33,684.15
3. 本期减少金额	5,310,371.14		5,310,371.14
(1) 处置	5,310,371.14		5,310,371.14
4. 期末余额	24,282,377.02	374,224.82	24,656,601.84

三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	11,487,379.55	748,449.67	12,235,829.22
2. 期初账面价值	21,520,812.72	860,717.11	22,381,529.83

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	273,720,407.69	4,182,986.44	16,373,401.59	41,336,888.03	335,613,683.75
2. 本期增加金额			52,094.67	5,815,271.89	5,867,366.56
(1) 购置			52,094.67	5,815,271.89	5,867,366.56
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	273,720,407.69	4,182,986.44	16,425,496.26	47,152,159.92	341,481,050.31
二、累计摊销					
1. 期初余额	54,916,017.85	303,903.73	1,557,860.66	19,165,211.06	75,942,993.30
2. 本期增加金额	2,738,091.78	138,373.26	818,167.85	1,829,397.28	5,524,030.17

提	(1) 计	2,738,091.78	138,373.26	818,167.85	1,829,397.28	5,524,030.17
3. 本期减少						
金额						
	(1) 处					
	置					
4. 期末余额		57,654,109.63	442,276.99	2,376,028.51	20,994,608.34	81,467,023.47
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加						
金额						
	(1) 计					
	提					
3. 本期减少						
金额						
	(1) 处					
	置					
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面		216,066,298.06	3,740,709.45	14,049,467.75	26,157,551.58	260,014,026.84
价值						
2. 期初账面		218,804,389.84	3,879,082.71	14,815,540.93	22,171,676.97	259,670,690.45
价值						

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

### (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

### (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

### (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用



## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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		
合计						

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
电力设施建造费用	8,967,549.23		664,262.82		8,303,286.41
装修改造费用	4,962,969.96	377,358.50	2,963,396.83		2,376,931.63
合计	13,930,519.19	377,358.50	3,627,659.65		10,680,218.04

其他说明

## 29、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

单位：元

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	35,380,370.34	8,787,796.33	25,524,675.36	6,381,168.84
内部交易未实现利润	12,929,711.11	3,232,427.77	4,075,180.76	1,018,795.19
交易性金融工具公允价值变动	94,797,237.56	23,699,309.39	94,797,237.56	23,699,309.39
租赁	10,689,585.79	2,269,605.50	26,476,682.43	6,088,530.47
其他	42,499,476.03	10,624,869.01	19,343,333.57	4,835,833.39
合计	196,296,380.83	48,614,008.00	170,217,109.68	42,023,637.28

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
固定资产折旧	137,984,156.85	34,496,039.21	132,676,428.00	33,169,107.00
计入其他综合收益的公允价值变动	13,049,300.00	3,262,325.00	26,096,680.00	6,524,170.00
技术成果投资收入	13,488,984.60	3,372,246.15	13,488,984.60	3,372,246.15
租赁	12,235,829.22	2,654,439.88	24,417,395.59	5,610,005.01
合计	176,758,270.67	43,785,050.24	196,679,488.19	48,675,528.16

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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	41,246,838.07	7,367,169.93	40,349,235.94	1,674,401.34
递延所得税负债	41,246,838.07	2,538,212.17	40,349,235.94	8,326,292.22

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,059.97	253,287.40
可抵扣亏损	226,405,934.56	24,663,837.49

合计	226,409,994.53	24,917,124.89
----	----------------	---------------

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	9,325,870.86	9,325,870.86	
2028 年	15,337,966.63	15,337,966.63	
2029 年	201,742,097.07		
合计	226,405,934.56	24,663,837.49	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

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
预付设备款	6,723,050.00		6,723,050.00	7,179,356.85		7,179,356.85
预付工程款	1,635,588.90		1,635,588.90	1,854,900.00		1,854,900.00
合计	8,358,638.90		8,358,638.90	9,034,256.85		9,034,256.85

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	44,294,961.31	44,294,961.31	保证金	期货保证金	111,797,827.40	111,797,827.40	保证金	期货保证金
合计	44,294,961.31	44,294,961.31			111,797,827.40	111,797,827.40		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	147,844,684.85	10,000,000.00
未到期应付利息	149,933.17	16,013.91
合计	147,994,618.02	10,016,013.91

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	855,478,569.26	1,520,757,733.89
合计	855,478,569.26	1,520,757,733.89

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	931,390,660.35	742,408,885.07
1 至 2 年（含 2 年）	82,799.00	50,050.00
2 至 3 年（含 3 年）		
3 年以上		4,650.00
合计	931,473,459.35	742,463,585.07

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	291,108,204.67	302,820,252.54
合计	291,108,204.67	302,820,252.54

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重要的已逾期未支付的利息情况：		

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
其他说明：		

#### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：		

#### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运保费	72,962,393.50	67,360,079.79
能源费	51,946,051.16	51,257,124.97
日常开支费用	29,571,537.86	49,392,720.35
押金及保证金	24,631,126.80	20,450,093.02
工程款及设备款	66,792,930.25	71,215,351.30
限制性股票回购义务	36,088,766.93	36,359,516.63
其他往来款	9,115,398.17	6,785,366.48
合计	291,108,204.67	302,820,252.54

##### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

### 38、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售预收合同款	505,320,634.96	385,569,339.27
合计	505,320,634.96	385,569,339.27

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 40、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	95,302,808.71	172,065,368.40	186,879,628.47	80,488,548.64
二、离职后福利-设定提存计划	136,076.17	24,698,574.22	24,807,973.31	26,677.08
三、辞退福利		4,600,686.01	4,100,724.54	499,961.47
合计	95,438,884.88	201,364,628.63	215,788,326.32	81,015,187.19

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	89,670,938.00	139,629,140.72	152,613,124.60	76,686,954.12

2、职工福利费	10,885.56	9,170,679.91	9,170,679.91	10,885.56
3、社会保险费	55,885.33	9,601,837.84	9,646,552.08	11,171.09
其中：医疗保险费	46,683.33	8,141,148.68	8,178,198.21	9,633.80
工伤保险费	2,230.14	888,468.20	890,125.12	573.22
生育保险费	6,971.86	571,651.26	577,659.05	964.07
其他		569.70	569.70	
4、住房公积金	68,906.80	10,828,917.00	10,868,377.48	29,446.32
5、工会经费和职工教育经费	5,462,604.44	2,600,029.65	4,350,237.43	3,712,396.66
8、其他短期薪酬	33,588.58	234,763.28	230,656.97	37,694.89
合计	95,302,808.71	172,065,368.40	186,879,628.47	80,488,548.64

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	86,582.26	17,374,532.30	17,436,715.20	24,399.36
2、失业保险费	2,061.78	696,238.05	696,331.49	1,968.34
3、企业年金缴费	47,432.13	6,627,803.87	6,674,926.62	309.38
合计	136,076.17	24,698,574.22	24,807,973.31	26,677.08

其他说明：

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	766,873.98	508,108.93
企业所得税	1,135,426.19	3,558,421.28
个人所得税	321,779.43	728,241.23
城市维护建设税	3,784,330.32	28,777.25
房产税	4,227,157.48	7,445,034.41
土地使用税	509,785.08	681,795.61
印花税	3,502,042.64	2,765,069.25
教育费附加	2,639,486.70	20,555.17
其他税费	49,176.97	37,739.26
合计	16,936,058.79	15,773,742.39

其他说明

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	50,060,353.77	
一年内到期的租赁负债	7,539,344.83	14,292,660.52
合计	57,599,698.60	14,292,660.52

其他说明：

### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待处理财产损益	1,052.20	2,055.97
待转销项税	48,075,738.39	39,149,848.15
合计	48,076,790.59	39,151,904.12

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

### 45、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 46、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### (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）

单位：元

债券	面值	票面	发行	债券	发行	期初	本期	按面	溢折	本期		期末	是否



名称		利率	日期	期限	金额	余额	发行	值计 提利息	价摊 销	偿还		余额	违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工 具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,055,163.71	25,361,459.71
减：未确认融资费用	-365,577.93	-1,083,872.96
重分类至一年内到期的租赁负债	-7,539,344.83	-14,292,660.52
合计	3,150,240.95	9,984,926.23

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

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	174,281,420.17	15,000,000.00	18,625,743.37	170,655,676.80	
合计	174,281,420.17	15,000,000.00	18,625,743.37	170,655,676.80	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 53、股本

单位：元

	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	1,486,358,853.00						1,486,358,853.00

其他说明：

### 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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

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）	3,374,536,574.45			3,374,536,574.45
其他资本公积	20,662,799.39			20,662,799.39
合计	3,395,199,373.84			3,395,199,373.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励计划	36,738,039.41		92,054.90	36,645,984.51
合计	36,738,039.41		92,054.90	36,645,984.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			当期转入 损益	当期转入 留存收益				
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	27,965,09 2.88	- 12,254,92 6.33			- 3,261,845 .00	- 8,993,081 .33		18,972,01 1.55
现金 流量套期 储备	19,572,51 0.00	- 13,047,38 0.00			- 3,261,845 .00	- 9,785,535 .00		9,786,975 .00
外币 财务报表 折算差额	8,392,582 .88	792,453.6 7				792,453.6 7		9,185,036 .55
其他综合 收益合计	27,965,09 2.88	- 12,254,92 6.33			- 3,261,845 .00	- 8,993,081 .33		18,972,01 1.55

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	160,006,063.48			160,006,063.48
合计	160,006,063.48			160,006,063.48

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,140,875,212.94	1,906,438,679.21
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		239,684.68
调整后期初未分配利润	2,140,875,212.94	1,906,678,363.89
加：本期归属于母公司所有者的净利 润	-170,632,678.86	381,133,718.50
减：提取法定盈余公积		24,523,818.33
应付普通股股利	57,789,300.47	122,413,051.12
期末未分配利润	1,912,453,233.61	2,140,875,212.94

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元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,000,328,996.43	8,072,207,965.38	8,430,920,591.29	8,015,652,248.14
其他业务	404,440,684.39	381,969,988.33	608,985,736.41	500,475,429.84
合计	8,404,769,680.82	8,454,177,953.71	9,039,906,327.70	8,516,127,677.98

营业收入、营业成本的分解信息:

单位:元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中:								
聚酯材料销售	8,397,190,376.60	8,453,695,897.29					8,397,190,376.60	8,453,695,897.29
其他	7,579,304.22	482,056.42					7,579,304.22	482,056.42
按经营地区分类								
其中:								
中国大陆	5,363,130,754.54	5,399,683,710.89					5,363,130,754.54	5,399,683,710.89
其他国家和地区	3,041,638,926.28	3,054,494,242.82					3,041,638,926.28	3,054,494,242.82
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
产品购销	8,404,769,680.82	8,454,177,953.71					8,404,769,680.82	8,454,177,953.71
按商品转让的时间分类								
其中:								
在某一时点确认	8,404,769,680.82	8,454,177,953.71					8,404,769,680.82	8,454,177,953.71
按合同期限分类								
其中:								
一年以内	8,404,769,680.82	8,454,177,953.71					8,404,769,680.82	8,454,177,953.71

	, 680.82	, 953.71					, 680.82	, 953.71
按销售渠道分类								
其中:								
直销	8,404,769,680.82	8,454,177,953.71					8,404,769,680.82	8,454,177,953.71
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

- (1) 对于国内销售的产品，以产品发运并取得客户签收单，以签收日期作为控制权转移时点并确认销售收入；
- (2) 对于国外销售的产品，以产品发运并办理完毕出口清关手续并取得报关单，以报关单上的正式出口日期确认销售收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

## 62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,191,338.53	4,676,516.71
教育费附加	4,422,384.65	3,343,038.92
房产税	5,236,438.10	5,237,575.90
土地使用税	847,559.58	847,306.38
车船使用税	13,223.60	12,180.00
印花税	5,954,209.30	5,522,810.45
环境保护税	91,085.57	69,378.14
合计	22,756,239.33	19,708,806.50

其他说明:

## 63、管理费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	72,393,342.42	61,804,469.45
折旧摊销费用	14,016,664.27	11,477,952.68
专业机构费	2,801,063.10	5,382,163.60
保险费	2,771,819.96	3,189,834.75
行政收费	1,566,100.11	650,124.16
软件服务费	1,314,896.32	5,250,992.09
差旅费	1,184,993.18	1,313,894.16
维修机保养费	928,095.20	6,819,831.10
业务招待费	250,521.70	294,871.98
其他	9,212,820.86	6,303,032.59
合计	106,440,317.12	102,487,166.56

其他说明

#### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,764,205.47	9,197,827.03
仓储及装卸驳运费	4,606,047.31	5,010,792.53
销售佣金	4,048,720.61	12,180,940.36
保险费	2,854,131.77	3,565,631.36
样品费	1,145,014.49	339,786.24
差旅费	517,751.04	589,126.26
广告宣传费	97,624.92	94,409.41
折旧费用	29,325.97	28,805.91
其他	997,705.53	4,173,812.53
合计	24,060,527.11	35,181,131.63

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,147,976.29	6,854,232.40
折旧摊销费用	7,712,632.71	4,960,480.11
小试及中试费用	3,454,575.19	4,610,345.36
专业机构费	29,126.21	1,208,356.03
委托外部研究开发费用		4,050.60
其他	936,734.28	904,808.46
合计	24,281,044.68	18,542,272.96

其他说明

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,710,184.30	1,216,867.23
减：利息收入	13,071,720.01	24,345,192.35
金融机构手续费	2,721,201.80	2,795,729.32
汇兑损益	-40,054,810.13	-3,953,820.26
合计	-46,695,144.04	-24,286,416.06

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	20,322,223.25	18,326,735.44
个税手续费返还	213,878.41	262,507.73
直接减免的增值税	54,702.43	15,000.00
非居民手续费返还	204,207.14	

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		460,463.56
大额存单利息收入	27,389,562.34	28,508,013.87
合计	27,389,562.34	28,968,477.43

其他说明

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,821,941.84	3,895,743.69
其他应收款坏账损失	-677,532.59	166,628.56
合计	-2,499,474.43	4,062,372.25

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-29,183,049.38	



合计	-29,183,049.38	
----	----------------	--

其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	1,121,285.60	

### 74、营业外收入

单位：元

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
政府补助		167,800.00	
赔偿收入	1,268,373.62	1,221,073.95	1,268,373.62
其他	121,298.76	284,505.69	121,298.76
合计	1,389,672.38	1,673,379.64	1,389,672.38

其他说明：

### 75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	170,362.00	47,976.00	170,362.00
非流动资产毁损报废损失	264,991.48	234,948.47	264,991.48
滞纳金	73.22		73.22
其他	0.01	316.65	0.01
合计	435,426.71	283,241.12	435,426.71

其他说明：

### 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,801,003.02	89,073,897.69
递延所得税费用	-8,219,003.64	16,022,490.31
合计	9,581,999.38	105,096,388.00

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-161,673,676.06

按法定/适用税率计算的所得税费用	-40,418,419.02
子公司适用不同税率的影响	-188,495.83
调整以前期间所得税的影响	15,744,866.62
非应税收入的影响	-4,275,865.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,570.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,609,392.25
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	44,373,014.57
研发费加计扣除	-4,072,279.80
所得税费用	9,581,999.38

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助及其他递延收益	17,105,648.94	602,363.69
收到银行存款利息收入	13,028,965.01	12,273,092.99
收到的营业外收入	66,122.90	1,563,512.08
收到的往来款及其他	97,477,980.94	107,240,575.60
合计	127,678,717.79	121,679,544.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的付现费用	89,211,851.95	89,778,131.25
支付的往来款及其他	62,621,010.32	731,609,762.10
合计	151,832,862.27	821,387,893.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金	104,605,534.24	

合计	104,605,534.24	
----	----------------	--

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金	8,543,945.47	4,358,609.61
合计	8,543,945.47	4,358,609.61

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,016,013.91	200,000,000.00	149,933.17	62,171,329.06		147,994,618.02
租赁负债（含一年内到期）	24,277,586.75		631,399.76	8,319,645.85	5,899,754.88	10,689,585.78
长期借款		150,000,000.00	60,353.77	100,000,000.00		50,060,353.77
合计	34,293,600.66	350,000,000.00	841,686.70	170,490,974.91	5,899,754.88	208,744,557.57

### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-171,255,675.44	320,074,531.50
加：资产减值准备	31,682,523.81	-4,062,372.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,642,404.29	82,050,202.17
使用权资产折旧	4,895,938.97	5,011,409.27
无形资产摊销	5,524,030.17	5,142,959.37
长期待摊费用摊销	3,627,659.65	1,379,657.20
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）	-1,121,285.60	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	264,991.48	234,948.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-39,652,797.97	1,216,867.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,389,562.34	-28,968,477.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,692,768.59	7,933,874.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,788,080.05	-11,760,715.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	88,413,330.06	226,649,557.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-76,564,253.51	-68,571,585.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-398,255,996.45	-903,636,922.84
其他	18,625,743.37	
经营活动产生的现金流量净额	-490,043,798.15	-367,306,066.30
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	1,472,149,355.56	1,545,229,125.80
减：现金的期初余额	1,659,081,867.66	2,346,411,187.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-186,932,512.10	-801,182,061.89

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,472,149,355.56	1,659,081,867.66
可随时用于支付的银行存款	1,472,149,355.56	1,345,229,125.80
可随时用于支付的其他货币资金		200,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,472,149,355.56	1,659,081,867.66

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他货币资金	44,294,961.31	263,892,540.16	期货保证金，使用受限
合计	44,294,961.31	263,892,540.16	

其他说明：

### （7）其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

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			178,268,867.09
其中：美元	24,759,524.10	7.1268	176,456,176.36
欧元	7,250.55	7.6617	55,551.54
港币	1,925,210.03	0.9127	1,757,139.19
应收账款			667,106,833.73
其中：美元	93,605,381.62	7.1268	667,106,833.73
欧元			
港币			
其他应收款			682,356.77
其中：美元	96.38	7.1268	686.88
欧元			
港币	746,871.80	0.9127	681,669.89
应付账款			441,839,524.88
其中：美元	61,996,902.52	7.1268	441,839,524.88
欧元			
港币			
其他应付款			51,591,642.26
其中：美元	7,227,842.94	7.1268	51,511,391.06
欧元			
港币	87,927.25	0.9127	80,251.20
长期借款			
其中：美元			

欧元			
港币			

其他说明：

(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

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	389,158.48	481,802.81
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,960,334.83	6,114,764.43
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	0.00	0.00
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0.00	0.00
其中：售后租回交易产生部分	0.00	0.00
转租使用权资产取得的收入	0.00	0.00
与租赁相关的总现金流出	9,715,824.87	8,097,468.08
售后租回交易产生的相关损益	0.00	0.00
售后租回交易现金流入	0.00	0.00
售后租回交易现金流出	0.00	0.00

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,147,976.29	6,854,232.40
折旧摊销费用	7,712,632.71	4,960,480.11
小试及中试费用	3,454,575.19	4,610,345.36
专业机构费	29,126.21	1,208,356.03
其他	936,734.28	904,808.46
合计	24,281,044.68	18,542,272.96
其中：费用化研发支出	24,281,044.68	18,542,272.96

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

### 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：



## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 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：

## 6、其他

### 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳市华润化工有限公司	10,000,000.00	广东深圳	广东深圳	批发业	100.00%		同一控制下企业合并
珠海华润化学材料科技有限公司	828,776,898.75	广东珠海	广东珠海	化学原料和化学制品制造	100.00%		设立
华润化工新材料有限公司	100,000,000.00	江苏常州	江苏常州	化工产品批发	100.00%		设立
华润化工国际有限公司	20,000,000.00 <sup>1</sup>	香港	香港	化工品贸易	100.00%		同一控制下企业合并
常州华润高性能复合材料有限公司	52,712,460.00	江苏常州	江苏常州	研究和试验发展	86.99%		设立

注 1：此处为港币

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

##### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

##### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

## 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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		

--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 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：

## 6、其他

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	174,281,420.17	15,000,000.00		18,625,743.37		170,655,676.80	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	20,322,223.25	18,326,735.44
营业外收入		167,800.00

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。



本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

## 1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2. 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
衍生金融负债	-	-	-	-	-	-	
短期借款	147,994,618.02	-	-	-	147,994,618.02	147,994,618.02	
应付票据	855,478,569.26	-	-	-	855,478,569.26	855,478,569.26	
应付账款	931,390,660.35	82,799.00	-	-	931,473,459.35	931,473,459.35	
其他应付款	208,835,048.20	22,382,750.42	55,141,431.25	4,748,974.80	291,108,204.67	291,108,204.67	
租赁负债（含一年内到期）	7,815,797.80	2,576,252.33	663,113.58	-	11,055,163.71	10,689,585.78	
长期借款（含一年内到期）	50,060,353.77	-	-	-	50,060,353.77	50,060,353.77	
合计	2,201,575,047.40	25,041,801.75	55,804,544.83	4,748,974.80	2,287,170,368.78	2,286,804,790.85	

续

项目	上年年末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
衍生金融负债	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	10,016,013.91	-	-	-	-	10,016,013.91	10,016,013.91
应付票据	1,520,757,733.89	-	-	-	-	1,520,757,733.89	1,520,757,733.89
应付账款	742,408,885.07	50,050.00	4,650.00	-	-	742,463,585.07	742,463,585.07
其他应付款	270,805,814.36	1,978,210.47	30,036,227.71	-	-	302,820,252.54	302,820,252.54
租赁负债 (含一年内到期)	14,949,686.00	4,861,813.78	5,549,959.93	-	-	25,361,459.71	24,277,586.75
长期借款 (含一年内到期)	-	-	-	-	-	-	-
合计	2,558,938,133.23	6,890,074.25	35,590,837.64	-	-	2,601,419,045.12	2,600,335,172.16

### 3. 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关，本公司综合运用多种融资手段、金融工具以减少浮动利率对公司的影响，有效地控制了利率风险。

#### (2) 汇率风险

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	176,456,176.36	1,812,690.73	178,268,867.09	171,360,409.64	771,106.72	172,131,516.36
应收账款	667,106,833.73	-	667,106,833.73	716,121,943.19	-	716,121,943.19
其他应收款	686.88	681,669.89	682,356.77	-	-	-
应付账款	441,839,524.88	-	441,839,524.88	374,676,897.51	135,206.06	374,812,103.57

其他应付款	51,511,391.06	80,251.20	51,591,642.26	58,133,366.30	560,269.66	58,693,635.96
合计	1,336,914,612.91	2,574,611.82	1,339,489,224.73	1,320,292,616.64	1,466,582.44	1,321,759,199.08

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相 关套期工具之间的 经济关系	预期风险管理目 标有效实现情况	相应套期活动对 风险敞口的影响
预期采购	采用标准期货合约管理生产产品 PET（聚对苯二甲酸乙二醇酯）所需的主要原材料 PTA（精对苯二甲酸）和 MEG（乙二醇）的预期采购面临的价格风险。	本公司通过定性、定量分析，确定生产产品 PET 所需的主要原材料 PTA 和 MEG 与期货合约对应的标准产品相同，套期工具（期货合约）与被套期项目的基础变量均为标准价格。	本公司生产产品 PET 所需的主要原材料 PTA 和 MEG 与期货合约对应的标准产品相同，套期工具（期货合约）与被套期项目的基础变量均为标准价格。	本公司已建立套期保值相关内部控制制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效；公司通过期货交易锁定原材料采购价，达到预期经营效果管理目的。	相应套期活动对冲了原料预期采购的价格风险，针对此类套期活动本公司采用现金流量套期进行核算。

其他说明

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的 被套期项目累计公允 价值套期调整	套期有效性和套期无 效部分来源	套期会计对公司的财 务报表相关影响
套期风险类型				
商品价格风险	13,049,300.00	不适用	套期无效部分主要来自基差风险、现货或期货市场供求变动风险以及其他现货或期货市场的不确定性风险等。	计入当期损益金额 30,408,489.8 元。
套期类别				
现金流量套期	13,049,300.00	不适用	套期无效部分主要来自基差风险、现货或期货市场供求变动风险以及其他现货或期货市场的不确定性风险等。	计入当期损益金额 30,408,489.8 元

其他说明

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

#### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	--	--	--	--
(六) 应收款项融资			803,881.92	803,881.92
(七) 衍生金融资产	13,049,300.00			13,049,300.00
(八) 其他非流动金融资产			305,202,762.44	305,202,762.44
持续以公允价值计量的资产总额	13,049,300.00		306,006,644.36	319,055,944.36
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

本公司第一层次公允价值计量项目的市价确定依据为期货交易市场等公开市场的公开报价。

### 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

无。

### 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

对于不在活跃市场上交易的权益工具投资和其他权益工具投资，以资产负债表日的评估值作为公允价值。本公司持有第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收票据，持有意图为背书，且其剩余期限较短，账面价值等同于公允价值。

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  
无。

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  
无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因  
无。

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  
无。

9、其他

#### 十四、关联方及关联交易

##### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
华润化学材料投资有限公司	江苏常州	投资控股	127,000.00 万元	57.47%	57.47%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国华润有限公司。

其他说明：

##### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

##### 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十、在其他主体中的权益。。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

##### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
常州宏川石化仓储有限公司	母公司的联营企业
河北雄安木棉花酒店管理有限公司	受同一方最终控制
华润(上海)有限公司	受同一方最终控制

华润(深圳)有限公司	受同一方最终控制
华润保险顾问有限公司	受同一方最终控制
华润电力(常州)有限公司	受同一方最终控制
华润电力(广东)销售有限公司	受同一方最终控制
华润环保服务有限公司	受同一方最终控制
北京润地建设管理有限公司	受同一方最终控制
华润秘书服务有限公司	受同一方最终控制
华润燃气(郑州)市政设计研究院有限公司	受同一方最终控制
华润数字科技有限公司	受同一方最终控制
华润万家有限公司	受同一方最终控制
华润物业管理有限公司	受同一方最终控制
华润新能源(珠海)有限公司	受同一方最终控制
华润知识产权管理有限公司	受同一方最终控制
华润综合能源(珠海)有限公司	受同一方最终控制
润加物业服务(上海)有限公司常州分公司	受同一方最终控制
润加物业服务(深圳)有限公司	受同一方最终控制
润加物业服务(深圳)有限公司华润金融大厦分公司	受同一方最终控制
润联智能科技股份有限公司	受同一方最终控制
润心医疗服务(珠海)有限公司	受同一方最终控制
深圳市润丰智慧科技有限公司	受同一方最终控制
深圳市润薇服饰有限公司	受同一方最终控制
顺润有限公司	受同一方最终控制
珠海励致洋行办公家私有限公司南京分公司	受同一方最终控制
河源市碧优选饮用水有限公司	受同一方最终控制
华润怡宝(河源)万绿湖饮料有限公司	受同一方最终控制
华润怡宝饮料(成都)有限公司	受同一方最终控制
华润怡宝饮料(六安)有限公司	受同一方最终控制
华润怡宝饮料(南宁)有限公司	受同一方最终控制
华润怡宝饮料(宜兴)有限公司	受同一方最终控制
华润怡宝饮料(长沙)有限公司	受同一方最终控制
华润怡宝饮料(肇庆)有限公司	受同一方最终控制
华润怡宝饮料(中国)有限公司	受同一方最终控制
华润怡宝饮料(中国)有限公司华东分公司	受同一方最终控制
华润怡宝饮料(中国)有限公司辽宁分公司	受同一方最终控制
华润怡宝饮料(武汉)有限公司	受同一方最终控制
珠海市永隆加林山矿泉水有限公司	受同一方最终控制
华润守正招标有限公司	受同一方最终控制
华润智算科技(广东)有限公司	受同一方最终控制
深圳市优高雅建筑装饰有限公司	受同一方最终控制
华润知识产权有限公司	受同一方最终控制
珠海华润银行股份有限公司	受同一方最终控制
华润(江苏)电力销售有限公司	受同一方最终控制

其他说明

## 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
常州宏川石化仓储有限公司	接受劳务	6,832,317.00	14,760,000.00	否	5,811,296.32

河北雄安木棉花酒店管理有限公司	日常采购	7,494.34		否	
华润(上海)有限公司	日常采购	58,370.07		否	586,902.66
华润(深圳)有限公司	日常采购	172,743.77		否	1,227,814.51
华润保险顾问有限公司	接受劳务	1,003.30		否	
华润电力(常州)有限公司	日常采购	8,361,234.00		否	
华润电力(广东)销售有限公司	日常采购	23,475,070.00	67,500,000.00	否	29,507,831.38
华润环保服务有限公司	日常采购	10,323.01		否	
北京润地建设管理有限公司	接受劳务	978,799.60		否	
华润秘书服务有限公司	接受劳务	13,873.02		否	
华润燃气(郑州)市政设计研究院有限公司	采购商品			否	263,289.50
华润数字科技有限公司	接受劳务	3,280,214.39		否	10,158,207.07
华润万家有限公司	食堂费用	14,352.00		否	18,135.00
华润物业管理有限公司	接受劳务	252,696.90		否	1,327,807.30
华润综合能源(珠海)有限公司	采购能源	5,145,539.00		否	3,162,888.18
华润知识产权管理有限公司	接受劳务	273,274.20		否	47,169.81
华润知识产权有限公司	特许权服务	18,134.67		否	
润加物业服务(上海)有限公司常州分公司	采购商品	558,353.80		否	522,169.68
润加物业服务(深圳)有限公司	清洁费	11,792.44		否	11,320.75
润加物业服务(深圳)有限公司华润金融大厦分公司	食堂费用	38,608.02		否	
润联智能科技有限公司	采购商品	529,044.80		否	258,018.87
润心医疗服务(珠海)有限公司	日常采购	220,241.80		否	
深圳市润丰智慧科技有限公司	软件服务费			否	976,343.30
深圳市润薇服饰有限公司	采购工服费			否	209,318.58
顺润有限公司	接受劳务	817.52		否	5,316.86
珠海励致洋行办公家私有限公司南京分公司	采购商品	21,451.33		否	
珠海华润银行股份有限公司	手续费	800.00	1,000.00	否	410.00

华润（江苏）电力销售有限公司	日常采购			否	21,978,905.32
----------------	------	--	--	---	---------------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润怡宝集团	销售商品	197,104,563.94	426,514,797.19
珠海华润银行股份有限公司	利息收入	925,706.16	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

1、本公司与华润怡宝集团的关联交易额按照在华润怡宝饮料（中国）有限公司的框架合作协议下进行的下属公司、代工厂的交易总额汇总。

2、报告期内本公司受托代销江阴澄高包装材料有限公司产品实现代销手续费收入 20,371,836.47 元，其中：华润怡宝集团手续费 689,760.75 元。

### （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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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
华润（深圳）有限公司	房屋					1,106,940.00	1,054,228.56	161,681.88	202,258.58		
华润物	房屋					1,155,	1,123,	95,178	9,214.		



业管理 有限公 司						694.20	253.16	.73	86		
华润 (上 海)有 限公司	房屋					398,21 4.96	506,44 0.62	4,654. 79	26,455 .23		

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,236,396.23	4,483,308.32

#### (8) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

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
货币资金	珠海华润银行股份有限公司	755,725,741.89		163,930.20	
应收账款	河源市碧优选饮用水有限公司	14,553.00		3,845,864.00	
应收账款	华润怡宝(河源)万绿湖饮料有限公司	884,268.00			
应收账款	华润怡宝饮料(成都)有限公司	13,012,230.00		1,674,420.00	
应收账款	华润怡宝饮料(六安)有限公司	13,642,425.06			
应收账款	华润怡宝饮料(南宁)有限公司	4,857,215.00		17,873,314.80	
应收账款	华润怡宝饮料(宜兴)有限公司	35,164,545.24		16,191,890.00	
应收账款	华润怡宝饮料(长沙)有限公司	17,562,255.12		18,555,724.00	
应收账款	华润怡宝饮料(肇庆)有限公司	680,746.00		4,471,742.01	
应收账款	华润怡宝饮料(中国)有限公司	8,777,959.41		20,585,425.23	
应收账款	华润怡宝饮料(武汉)有限公司	17,796,075.00			
应收账款	珠海市永隆加林山矿泉水有限公司	1,316,832.00			
其他应收款	华润(上海)有限公司	304,143.09	32,574.30	304,143.09	32,574.30
其他应收款	华润(深圳)有限公司	640,860.00	192,258.00	640,860.00	192,258.00
其他应收款	北京润地建设管理有限公司	124,800.00	55,640.00	124,800.00	49,375.00
其他应收款	华润物业管理有限公司	669,638.21	669,638.21	664,881.21	664,735.65
预付账款	华润(深圳)有限公司	737,175.54			

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	华润综合能源(珠海)有限公司	857,101.81	252,961.66
其他应付款	常州宏川石化仓储有限公司	0.00	2,466,263.79
其他应付款	华润(深圳)有限公司	215,130.73	0.00
其他应付款	华润保险顾问有限公司	0.00	5,570.25
其他应付款	华润电力(常州)有限公司	479,175.25	0.00
其他应付款	北京润地建设管理有限公司	200,000.00	3,586,356.02
其他应付款	华润秘书服务有限公司	10,963.15	0.00
其他应付款	华润燃气(郑州)市政设计研究院有限公司	551,000.00	644,500.00
其他应付款	华润守正招标有限公司	0.00	3,705.65
其他应付款	华润数字科技有限公司	596,449.90	300,683.24
其他应付款	华润智算科技(广东)有限公	0.00	95,820.87

	司		
其他应付款	润加物业服务(上海)有限公司常州分公司	99,855.00	98,400.00
其他应付款	润联智能科技股份有限公司	127,500.00	369,667.00
其他应付款	深圳市润丰智慧科技有限公司	265,700.00	265,700.00
其他应付款	深圳市优高雅建筑装饰有限公司	98,900.00	98,900.00
其他应付款	中国华润有限公司	1,078,540.00	578,297.54
其他应付款	珠海励致洋行办公家私有限公司南京分公司	0.00	106,720.00
一年内到期的非流动负债	华润(深圳)有限公司		1,680,033.14
一年内到期的非流动负债	华润(上海)有限公司		970,749.99
一年内到期的非流动负债	华润物业管理有限公司	2,188,903.60	2,134,375.09
租赁负债	华润(深圳)有限公司		5,644,243.17
租赁负债	华润物业管理有限公司	2,549,813.17	3,628,209.57

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、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

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票二级市场价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	无
可行权权益工具数量的确定依据	在授予日至归属日期间的每个资产负债表日，根据最新取得的可归属的人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可归属限制性股票的数量；根据最新取得的可行权人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,886,494.90
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

公司于 2023 年 5 月 24 日召开第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》等相关议案。

本次激励计划限制性股票授予登记情况如下：

授予日：2023 年 5 月 24 日；

授予登记数量：694.23 万股；

授予人数：77 人；

授予价格：5.32 元/股；

股票来源：公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股；

本激励计划授予的限制性股票的解除限售安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	可解除限售期数量占限制性股票数量比例
第一个解除限售期	自授予限制性股票完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至授予限制性股票完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	33%
第二个解除限售期	自授予限制性股票完成登记之日起 36 个月后的首个交易日起至授予限制性股票完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	33%
第三个解除限售期	自授予限制性股票完成登记之日起 48 个月后的首个交易日起至授予限制性股票完成登记之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	34%

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

无。

### 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

江阴澄利散装化工有限公司（以下简称“江阴澄利”）、江阴澄高包装材料有限公司（以下简称“江阴澄高”）、汉邦（江阴）石化有限公司（以下简称“江阴汉邦”），不属于公司关联方。但因公司与关联方珠海横琴润弘柒号投资企业（有限合伙）、深圳市至力投资企业（有限合伙）、嘉兴润康湾资投资合伙企业（有限合伙）本年共同出资投资了深圳市聚昇投资企业（有限合伙）（以下简称“聚昇投资”），聚昇投资为江阴澄利、江阴澄高、江阴汉邦的控股股东，出于谨慎性考虑，公司将与江阴澄利、江阴澄高、江阴汉邦的交易比照关联交易披露。

1、购销商品、提供和接受劳务的交易

单位	交易内容	本期金额
江阴澄利	仓储服务	8,444,234.02
江阴澄高	代销手续费	2,775,655.97
江阴澄高	销售原料	2,286,937.52

江阴澄高	采购产品	699,242,526.38
江阴汉邦	委托加工费	49,830,558.64
江阴汉邦	销售家具	11,835.17

## 8、其他

### 十九、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	454,204,345.18	449,396,934.50
合计	454,204,345.18	449,396,934.50

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	454,204,345.18	100.00%	2,565,044.56	0.56%	451,639,300.62	449,396,934.50	100.00%	743,102.72	0.17%	448,653,831.78
其中：										
账龄组合	454,204,345.18	100.00%	2,565,044.56	0.56%	451,639,300.62	449,396,934.50	100.00%	743,102.72	0.17%	448,653,831.78
合计	454,204,345.18	100.00%	2,565,044.56	0.56%	451,639,300.62	449,396,934.50	100.00%	743,102.72	0.17%	448,653,831.78

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内（含 6 个月）	402,903,454.06		0.00%
6 个月-1 年（含 1 年）			
1-2 年	51,300,891.12	2,565,044.56	5.00%
合计	454,204,345.18	2,565,044.56	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	743,102.72	2,565,044.56	743,102.72			2,565,044.56
合计	743,102.72	2,565,044.56	743,102.72			2,565,044.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	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

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	115,990,609.91		115,990,609.91	25.54%	
客户 2	51,300,891.12		51,300,891.12	11.29%	2,565,044.56
客户 3	37,349,164.20		37,349,164.20	8.22%	
客户 4	29,061,736.31		29,061,736.31	6.40%	
客户 5	27,781,420.94		27,781,420.94	6.12%	
合计	261,483,822.48		261,483,822.48	57.57%	2,565,044.56

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,122,931,878.78	1,172,312,484.83
合计	1,122,931,878.78	1,172,312,484.83



(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团存款	1,114,661,753.79	1,164,153,805.05
押金及保证金	270,770.00	297,920.00
应收代垫款	8,364,506.51	8,145,248.38
备用金		80,000.00
合计	1,123,297,030.30	1,172,676,973.43

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,116,992,069.47	1,172,380,933.43
1 至 2 年	6,036,070.83	40,240.00
2 至 3 年	13,090.00	
3 年以上	255,800.00	255,800.00
3 至 4 年	255,800.00	255,800.00
合计	1,123,297,030.30	1,172,676,973.43

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,123,297,030.30	100.00%	365,151.52	0.03%	1,122,931,878.78	1,172,676,973.43	100.00%	364,488.60	0.03%	1,172,312,484.83
其中：										
账龄组合	1,123,297,030.30	100.00%	365,151.52	0.03%	1,122,931,878.78	1,172,676,973.43	100.00%	364,488.60	0.03%	1,172,312,484.83
合计	1,123,297,030.30	100.00%	365,151.52	0.03%	1,122,931,878.78	1,172,676,973.43	100.00%	364,488.60	0.03%	1,172,312,484.83

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	1,116,992,069.47	105,424.52	0.01%
1-2 年 (含 2 年)	6,036,070.83		
2-3 年 (含 3 年)	13,090.00	3,927.00	30.00%
3 年以上	255,800.00	255,800.00	100.00%
合计	1,123,297,030.30	365,151.52	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	364,488.60			364,488.60
2024 年 1 月 1 日余额				

在本期				
本期计提	7,377.92			7,377.92
本期转回	6,715.00			6,715.00
2024年6月30日余额	365,151.52			365,151.52

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
账龄组合	364,488.60	7,377.92	6,715.00			365,151.52
合计	364,488.60	7,377.92	6,715.00			365,151.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
华润化工国际贸易(上海)有限公司	集团借款	895,864,935.15	1年以内	79.75%	
珠海华润化学材料科技有限公司	集团借款、代垫款	218,982,908.76	1年以内	19.49%	

常州华润高性能复合材料有限公司	代垫款	6,071,806.08	一年以内： 35,735.25 元； 1-2 年： 6,036,070.83 元	0.54%	
常州滨江安居置业有限公司	押金	255,800.00	3 年以上	0.02%	105,440.52
常州滨江供热管网有限公司	押金	10,000.00	2-3 年		3,000.00
合计		1,121,185,449.99		99.80%	108,440.52

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	1,118,677,400.94		1,118,677,400.94	1,118,677,400.94		1,118,677,400.94
合计	1,118,677,400.94		1,118,677,400.94	1,118,677,400.94		1,118,677,400.94

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
珠海华润化学材料科技有限公司	901,490,497.53						901,490,497.53	
深圳市华润化工有限公司	27,415,742.64						27,415,742.64	
华润化工新材料有限公司	100,098,125.02						100,098,125.02	
华润化工国际有限公司	45,461,966.83						45,461,966.83	
华润化工国际贸易(上海)有限公司	117,880.46						117,880.46	
常州华润高性能复合材料有	44,093,188.46						44,093,188.46	

限公司								
合计	1,118,677,400.94						1,118,677,400.94	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,030,310,266.08	4,105,677,949.53	4,583,963,059.91	4,367,472,952.74
其他业务	326,261,820.91	304,776,077.13	317,189,634.17	254,233,511.15
合计	4,356,572,086.99	4,410,454,026.66	4,901,152,694.08	4,621,706,463.89

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
聚酯材料销售								4,351,663,279.46
其他								4,908,807.53
按经营地区分类								
其中：								

市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
在某一时点确认								4,356,572,086.99
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

- 对于国内销售的产品，以产品发运并取得客户签收单，以签收日期作为控制权转移时点并确认销售收入；
- 对于国外销售的产品，以产品发运并办理完毕出口清关手续并取得报关单，以报关单上的正式出口日期确认销售收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单利息收入	23,979,590.54	25,116,777.78
合计	23,979,590.54	25,116,777.78

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	856,294.12	主要是固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	20,322,223.25	主要系与资产相关的政府补助摊销收入以及本期收到的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	27,389,562.34	主要系大额存单产生的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,219,237.15	主要系赔款收入
减：所得税影响额	7,946,686.08	
少数股东权益影响额（税后）	109,789.43	
合计	41,730,841.35	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.41%	-0.1153	-0.1153
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.00%	-0.1435	-0.1435

#### 3、境内外会计准则下会计数据差异

##### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用



(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他