

华润化学材料科技股份有限公司

2025 年半年度报告



【2025 年 8 月 27 日】

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。

公司负责人许洪波、主管会计工作负责人李小俊及会计机构负责人(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。

报告期内，公司实现营业总收入 68.96 亿元，实现归属于上市公司股东的净利润-1.21 亿元，较去年同期显著减亏 28.96%。业绩亏损主要受以下因素叠加影响：（1）行业供需失衡压制盈利空间：2023-2024 年瓶级 PET 行业新增产能持续释放，而国内需求增速放缓，导致产能利用率下行，加工价差仍处于较低水平，行业整体效益承压；（2）战略转型期成本前置：报告期内公司主动推进组织精健化与效能提升计划，完成人员优化，旨在优化人才结构并强化长期竞争力。报告期内，公司主营业务、核心竞争力、主要财务指标未发生重大不利变化，持续经营能力不存在重大风险，公司业绩变动与行业趋势基本一致。受产能快速扩张期的影响，近两年本行业景气度受到了较大的影响，但瓶级 PET 行业整体竞争格局稳定，市场需求仍处增长期。随着行业自律减产、落后产能淘汰和下游新应用领域的不断拓展，行业未来发展趋势稳定向好。公司作为行业内头部企业之一，具备较好的品牌、科技创新及运营优势，未来有望继续保持和提升现有行业地位和竞争优势。

同时，公司较去年同期大幅减亏 28.96%，改善盈利能力的具体措施主要包括灵活调整销售策略、全面降本增效、落实重点技改项目、提升采购能力等，

具体详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”。

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。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素：原材料价格波动风险、行业周期风险、技术迭代风险、安全生产与环保风险。具体内容请详见本半年度报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。敬请广大投资者注意投资风险。

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	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	25
第五节 重要事项	29
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 债券相关情况	39
第八节 财务报告	40

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人许洪波先生、主管会计工作负责人李小俊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、本公司、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	常州华润高性能复合材料有限公司，公司实际持股比例为 99.68%。
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	中国化纤信息网

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	许洪波		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	燕现军（代行）	潘金良
联系地址	江苏省常州市新北区高铁新城秀水河路 3 号领航大厦 3 栋	江苏省常州市新北区高铁新城秀水河路 3 号领航大厦 3 栋
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	常州新北区春江镇圩塘综合工业园
公司注册地址的邮政编码	213033
公司办公地址	江苏省常州市新北区高铁新城秀水河路 3 号领航大厦 3 栋
公司办公地址的邮政编码	213032
公司网址	https://www.crcchem.com/
公司电子信箱	crcchem@crcchem.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2025 年 08 月 02 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见公司 2025 年 8 月 2 日于巨潮资讯网（ https://www.cninfo.com.cn/ ）披露的《关于变更办公地址的公告》（公告编号：2025-044）。

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址	深圳证券交易所（https://www.szse.cn/）
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）
公司半年度报告备置地点	江苏省常州市新北区高铁新城秀水河路 3 号领航大厦 3 栋 12 楼董事会办公室

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 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）	6,896,170,705.07	8,404,769,680.82	-17.95%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-121,215,761.49	-170,632,678.86	28.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-165,452,478.95	-212,363,520.21	22.09%
经营活动产生的现金流量净额（元）	331,985,782.46	-490,043,798.15	167.75%
基本每股收益（元/股）	-0.0819	-0.1153	28.97%
稀释每股收益（元/股）	-0.0819	-0.1153	28.97%
加权平均净资产收益率	-1.88%	-2.41%	0.53%
	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）	9,391,290,548.21	9,036,022,843.77	3.93%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,408,359,762.26	6,509,106,579.50	-1.55%

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）	-184,618.87	主要是固定资产处置损失
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）	19,916,117.59	主要是与资产相关的政府补助摊销收入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	19,287,015.24	主要是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	6,593,709.79	主要是保险赔款收入
减：所得税影响额	1,344,078.98	
少数股东权益影响额（税后）	31,427.31	
合计	44,236,717.46	

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

2025 年上半年，国内聚酯瓶片行业呈现出鲜明的供需失衡特征。一方面，产能总量持续增加，2023-2024 年新投产能在此时多有释放，行业集中度进一步提升；另一方面，下游需求虽有增长，但增速远不及产能扩张速度，国内需求增长疲软，出口需求成为增量的主要支撑。在此背景下，行业供过于求的格局持续，行业整体呈下行趋势，市场加工差进一步压缩，公司面临较大的盈利压力。

（1）需求端

上半年整体供给增速大于需求增速，社会库存逐月增长，国内需求增长乏力，出口增量支撑较强。CCF 数据显示，2025 年 1-6 月份聚酯瓶片消费量在 790 万吨附近，其中国内需求 444 万吨，同比增长 1.4%，出口需求 346 万吨，同比增长 16.5%。

（2）供给端

报告期内国内聚酯瓶片扩能逐步进入尾声，据 CCF 数据，截至 6 月底国内聚酯瓶片设计年产能达到 2,168 万吨/年附近。报告期内产能增速放缓，但受 2023-2024 年新投产能释放影响，上半年产量增速超预期。叠加下游需求端增长疲软，报告期内整体呈累库态势发展。据 CCF 数据，上半年聚酯瓶片总产量在 871 万吨附近，同比增长 16.6%，其中一季度产量 391.7 万吨，同比增长 11%；二季度产量 479.6 万吨，同比增长 21.7%。

2. 新材料行业

在全球能源转型背景下，化工新材料成为石化产业转型升级和高质量发展的重要抓手，因其性能优异，是高端制造和战新产业重要的配套材料，已成为全行业中市场需求增长最快的领域之一，是支撑我国经济高质量发展的重要引擎，也是创新的重点领域和竞争的焦点。

（二）公司经营概述

报告期内，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，物耗、电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、加大国内区域市场的开发，积极拓展差异化产品线；特种聚酯 PETG 行业新增产能集中释放、价格竞争加剧，整体销量承压。上半年公司通过精细化成本管控及产品结构优化，实现净利润大幅减亏。报告期内，公司主要生产运营指标较同期向好，实现营收 68.96 亿元，同比下降 17.95%，实现归母净利润-1.21 亿元，同比减亏 28.96%。

报告期内公司主要经营举措：

1. 发挥产能优势、创新服务，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，继续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，同时根据市场新形势积极调整业务组织架构，统筹开发大、中、小客户，优化布局。另一方面，通过积极创新销售服务，发挥物流优势，通过槽车、海包、小高箱等运输服务，达到降本增效的作用，实现与客户的双赢。通过销售系统及流程的优化，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。报告期内，公司完成聚酯瓶片产量 101.55 万吨，销量 94.88 万吨，产销率达 93%。

2. 贯彻落实安全生产理念

公司始终深入学习贯彻习近平总书记关于安全生产、环境保护、绿色低碳、人民健康等方面的重要论述和指示批示精神，坚持人民至上、生命至上，牢固树立安全发展理念。报告期内，公司扎实推进安全生产治本攻坚三年行动；优化完善制度体系，进一步健全完善具有华润化学材料风险特征的 EHS 过程管理体系；压紧压实安全生产责任，全面落实全员安全生产责任制，提升全员安全素质能力，强化激励约束；开展相关方安全整治和反违章治理两个专项行动；深入推进隐患排查整治，开展燃气、危化品、施工、检维修作业以及消防等重点领域隐患排查治理和重大危险源管控；进一步穿透管理，突出现场，突出班组，强基固本；强化应急能力建设，防范化解重大风险。

3. 持续推动碳达峰工作，助力绿色高质量发展

公司持续落实美丽中国建设任务清单，认真学习领会习近平总书记生态文明思想，研究判定、持续落实《华润化学材料加快绿色发展推进美丽中国建设任务清单》。公司坚定贯彻习近平总书记重要讲话精神，统筹发展和生态环境保护，践行绿色发展理念，助力绿色安全高质量发展。公司组织“双碳”政策及碳核查工作培训，重点学习企业运营、供应链和物流碳排放核算，碳目标设定与减排等内容，以提升碳专业管理人员综合能力。公司积极开展绿色环保低碳项目建设，报告期内，建成了珠海基地二期余热发电项目，预计可减少二氧化碳排放量约 6904 吨/年。

4. 完善科技创新机制体制

公司以创新驱动和高质量发展为主题，以改革创新为根本动力，对标世界一流，持续巩固聚酯核心产业竞争优势，夯实行业领先地位；大力发展新材料业务，优化资源配置，加快转型升级，助力企业蝶变；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。截至报告期末，公司已累计获得发明专利授权 55 项，另有 42 项专利处于申报期，与客户组建的“绿色高性能包装材料创新联合体”等各项联合研发项目进展顺利，相关样品已处于试用阶段。

5. 深化数字化赋能助发展

公司聚焦数据价值挖掘与数字化转型，报告期内完成 PET 一体化销售平台设计，并启动平台建设；在治理智能化层面，实现财务报账二期票据池、人力薪酬管理系统上线，完成 EIP 流程及界面优化，稳步推进审计管理系统与集团合同中台搭建。智能制造领域，成功完成常州基地智能工厂申

报及两化融合评审。此外，积极推广集团大模型，组织 AI 特训营培训，并启动基于公司六精战略的一体化数字平台建设。

6. 推进基石业务精益管理降本增效

公司在报告期内持续深化开展“六精战略”举措，在营销、采购、生产、研发、管理等环节全面深化精益管理，落实一品一策、期现结合采购，各基地全方位、全价值链持续开展精益生产工作，以精益项目为抓手，推动落实降本增效，持续推进节能降本增效举措，以持续增强市场竞争力。

7. 深化组织精健化工程，系统提升管理效能

报告期内，公司全面深化组织重塑，全面铺开部门架构调整与人员优化精简，聚焦四大核心举措：（1）以加强班子建设为突破口，凝聚班子合力，强化以上率下作用发挥；（2）优化组织架构及管控界面，明确职能归属；（3）厘清总部与基地权责划分，推行生产基地标准化、精益化管理；（4）精健干部队伍配置，通过起立坐下选优配强人才队伍，提高组织效率。

（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 两种类型产品，覆盖通用型挤吹级、医疗级、高流动注塑级。

（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。公司以常州及珠海基地为核心，综合地理优势、规模、产品质量、成本、绿色与安全等因素，形成《合格供应商名录》，并建立合格供方全生命周期动态评价管理机制。以公平、公开、公正为原则，主要原料及长期使用的原辅料采用集中采购模式，其他生产物资采取招标、询比、竞谈及直接采购等方式选择供应商。

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

公司采用以直销为主，贸易商为辅的销售模式。目前已建立覆盖全国和全球主要市场的销售网

络。公司可根据产品的库存情况进行现货交易；也可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，境内客户主要采用送货上门和自提的方式进行，境外客户则主要采用 FOB、CIF 的方式进行。

4. 研发模式

公司围绕“十四五”战略规划对科技创新工作的要求，以“践行绿色升级，推动创新发展，成为最具行业竞争力的材料解决方案的引领者”为战略定位，做强做优聚酯材料，聚焦“四个面向”布局高端新材料，主攻高性能聚合物和绿色环保再生聚酯，关注生物基材料及高性能纤维领域，专注于优质高潜新材料的研发创新和产业化，服务国家战略。

（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

公司自前身华源蕾迪斯 1996 年开始深耕聚酯行业已达 29 年，基石业务笃行不怠，高端新材料业务锐意进取，始终保持行业领先地位，逐步发展出瓶片产品“有口碑、有市场”、差异化产品“应用广泛、技术领先”的核心产品图谱。报告期内，医疗用采血管产品产量持续走高，PETG 产品稳居国内化妆品 PETG 包装领域龙头地位，同时公司践行社会责任，再生循环 rPET 产品出口同比大幅增长。并着力推进新产品的推陈出新，始终保持全研发链条的活力与动力，不断培育新的业绩增长点。

二、核心竞争力分析

（一）差异化产品矩阵优势

再生 PET（rPET）产品：通过杂质脱除与分子结构重组技术升级，成功突破食品级再生聚酯生产瓶颈，销量同比大幅增长，成为亚太地区首家通过 FDA、EFSA 双认证的 rPET 供应商，产品广泛应用于饮料瓶、食品包装等领域。

PETG 产品：依托独有的聚合工艺技术，实现在日化包材、3D 打印等应用领域大幅增长。产品成功进入国内外一线品牌供应链，是国内化妆品包材市场领先的 PETG 供应商。

（二）科研创新优势

公司致力于新产品的研发与迭代，始终保持全研发链条的活力与动力，不断培育新的业绩增长点。在差异化聚酯、PETG 等业务板块布局多维研发方向，持续推进全研发链条的软硬件配套保障，同时着力培养、引进创新人才，培育了一支精干高效的研发队伍。截至目前，公司共有有效专利 71 项，同时还有 42 项专利在审。

（三）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。公司充分利用华润集团内部协同优势，与多家业务板块深入开展合作交流，取长补短共同推进多项新材料产品的开发和应用。同时，公司积极关注先进高分子材料在半导体、新能源、新一代信息技术、医药医疗领域的应用，通过合作开发、投资并购、合资共建等方式，力争解决一批关键材料的供应问题。

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	6,896,170,705.07	8,404,769,680.82	-17.95%	
营业成本	6,888,010,203.56	8,454,177,953.71	-18.53%	
销售费用	20,603,829.31	24,060,527.11	-14.37%	
管理费用	123,811,429.04	106,440,317.12	16.32%	
财务费用	-20,331,674.89	-46,695,144.04	56.46%	主要系本期汇兑收益下降所致
所得税费用	-26,504,711.46	9,581,999.38	-376.61%	主要系本期亏损递延所得税增加所致
研发投入	11,749,481.64	24,281,044.68	-51.61%	主要系研发人工成本和小试费用下降所致
经营活动产生的现金流量净额	331,985,782.46	-490,043,798.15	167.75%	主要系本期营运资金占用减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-459,093,818.09	141,193,333.18	-425.15%	主要系本期购买大额存单所致
筹资活动产生的现金流量净额	-13,335,020.20	118,554,970.60	-111.25%	主要系本期股份回购所致
现金及现金等价物净增加额	-129,941,073.43	-186,932,512.10	30.49%	主要系经营活动、投资活动、筹资活动综合影响所致。

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	5,707,753,352.98	5,664,084,165.01	0.77%	-28.63%	-29.83%	1.70%
原料及其他	1,188,417,352.09	1,223,926,038.55	-2.99%	191.71%	220.27%	-9.18%
分地区						
境内	4,723,946,335.67	4,748,995,651.52	-0.53%	-11.92%	-12.05%	0.15%

境外	2,172,224,369.40	2,139,014,552.04	1.53%	-28.58%	-29.97%	1.95%
----	------------------	------------------	-------	---------	---------	-------

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	19,287,015.24	-13.05%	主要系购买银行理财产品形成的收益	否
资产减值	-47,638,605.35	32.23%	主要系计提的存货跌价	否
营业外收入	6,990,606.92	-4.73%	主要系保险赔款收入	否
营业外支出	340,344.41	-0.23%	主要系伤残补助金支出	否
其他收益	20,111,251.43	-13.61%	主要系政府补助	否
信用减值损失	2,091,880.94	-1.42%	主要系转回已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	1,960,328,226.18	20.87%	2,272,618,936.78	25.15%	-4.28%	
应收账款	741,336,731.32	7.89%	635,827,399.25	7.04%	0.85%	
存货	1,918,378,739.30	20.43%	2,032,925,109.50	22.50%	-2.07%	
固定资产	1,784,586,371.05	19.00%	1,861,278,746.79	20.60%	-1.60%	
在建工程	3,255,189.15	0.03%	4,582,149.71	0.05%	-0.02%	
使用权资产	12,632,959.44	0.13%	17,766,177.04	0.20%	-0.07%	
短期借款	60,037,930.57	0.64%	20,013,652.77	0.22%	0.42%	
合同负债	389,358,683.28	4.15%	445,655,178.84	4.93%	-0.78%	
租赁负债	6,640,766.56	0.07%	7,796,652.47	0.09%	-0.02%	

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	0.00		84,564,050.00					84,564,050.00
5. 其他非流动金融资产	118,665,532.34							118,665,532.34
金融资产小计	118,665,532.34		84,564,050.00					203,229,582.34
上述合计	118,665,532.34		84,564,050.00					203,229,582.34
金融负债	18,154,190.00		-18,154,190.00					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

详见“第八节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“31、所有权或使用权受到限制的资产”。

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
1,038,773,643.84	30,929,852.90	3,258.48%

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			84,564,050.00					84,564,050.00	自有资金
其他	118,665,532.34							118,665,532.34	自有资金
合计	118,665,532.34	0.00	84,564,050.00	0.00	0.00	0.00	0.00	203,229,582.34	--

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

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021	首次公开发行	2021 年 10 月 26 日	231,898.54	229,025.38	456.43	120,749.28	52.72%	0	0	0.00%	116,173.54	购买银行理财产品及存放于募集资金专户	116,173.54
合计	--	--	231,898.54	229,025.38	456.43	120,749.28	52.72%	0	0	0.00%	116,173.54	--	116,173.54
募集资金总体使用情况说明													
截至 2025 年 6 月 30 日，本公司累计使用募集资金人民币 120,749.28 万元，其中：以前年度使用 120,292.85 万元，本年度使用 456.43 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 116,173.54 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

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	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															

2021 年首次公开发行股票	2021 年 10 月 26 日	珠海华润材料年产 50 万吨聚酯三期工程	生产建设	否	63,200	63,200	63,200	437.51	55,666.11	88.08%	2021 年 10 月 31 日	436.36	25,104.88	是	否
2021 年首次公开发行股票	2021 年 10 月 26 日	珠海华润材料 10 万吨/年 PETG 特种聚酯工程	生产建设	否	34,500	34,500	34,500	18.92	18,054.92	52.33%	一期 2021 年 12 月；二期 2026 年 12 月 31 日	3,236.64	18,991.82	是	否
2021 年首次公开发行股票	2021 年 10 月 26 日	研发试验场所及配套项目	生产建设	否	3,800	3,800	3,800	0	3,528.25	92.85%	2021 年 08 月 31 日	0	0	不适用	否
2021 年首次公开发行股票	2021 年 10 月 26 日	补充流动资金	补流	否	43,500	43,500	43,500	0	43,500	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	145,000	145,000	145,000	456.43	120,749.28	--	--	3,673	44,096.7	--	--
超募资金投向															
不适用	2021 年 10 月 26 日	不适用	不适用	否								0	0	不适用	否
归还银行贷款（如有）				--	0	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）				--	0	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--	0	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--
合计				--	145,000	145,000	145,000	456.43	120,749.28	--	--	3,673	44,096.7	--	--
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）		无													
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		适用 本公司超募资金 840,253,800.26 元，主要用于现金管理。本报告期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。
存在擅自改变募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
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	适用
	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。
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	适用
	1. 公司在募集资金投资项目建设过程中，严格按照募集资金使用的有关规定，根据项目规划结合实际情况，本着合理、有效、节约的原则加强对项目的费用监督和管控，严格把控采购、建设等环节，有效降低了项目成本和费用。2. 在不影响募投项目开展的前提下，公司将部分闲置募集资金进行现金管理，取得了一定的投资收益。公司首次公开发行股票募集资金投资项目中的“珠海华润材料年产 50 万吨聚酯三期工程”结余资金为 2,281.28 万元，“研发试验场所及配套项目”结余资金为 269.07 万元，结余资金共计 2,550.34 万元。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2025 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金为 116,173.54 万元，其中 1,873.54 万元存放在公司募集资金专户中，114,300.00 万元用于现金管理。
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	100,000	100,000	0	0
银行理财产品	募集资金	114,300	114,300	0	0
合计		214,300	214,300	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	136,322.76	136,322.76	-10,179.59	10,271.82	168,282.58	190,430.26	103,995.50	16.23%
合计	136,322.76	136,322.76	-10,179.59	10,271.82	168,282.58	190,430.26	103,995.50	16.23%
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。							
报告期实际损益情况的说明	衍生品在报告期内实现账面亏损 10,179.59 万元。							
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							

明	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）	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造成的影响，但仍存在以下风险： (1) 价格波动风险：期货行情变动较大，可能产生价格波动风险，导致期货账面亏损。 (2) 资金风险：套期保值交易按公司相关制度规定的权限操作，若投入金额过大，可能引发资金流动性风险，甚至因未及时补充保证金而被强行平仓，造成实际损失。 (3) 内部控制风险：期货交易专业性强、复杂度高，可能因内控体系不完善而产生风险。 (4) 技术风险：可能由于计算机系统不完善或网络故障导致技术风险。 (5) 政策风险：若衍生品市场及套期保值交易业务的相关政策、法律法规发生重大调整，可能导致市场波动或无法交易的风险。 公司针对套期保值业务的风险控制措施： (1) 公司及全资子公司开展原材料期货套期保值业务须与生产经营相匹配，严格规模控制，不得超出公司年度生产经营所需的 PTA、MEG 用量，以对冲远期订单的原料价格波动风险。 (2) 公司及全资子公司应严格控制套保资金规模，合理规划和使用保证金，确保不影响正常生产经营，并严格按公司管理制度操作。 (3) 《期货套期保值交易管理制度》已明确套保业务额度、品种范围、审批权限、内部审核流程、责任部门与人员、风险报告及处置程序等，公司将严格执行各环节控制。 (4) 设立符合标准的交易、通信及信息服务系统，保障交易系统稳定运行，确保业务正常开展。
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，市场透明度高，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）	2024 年 12 月 10 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2024 年 12 月 26 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	3,148,279,144.53	1,743,699,953.28	2,871,790,042.09	-16,565,822.95	-12,461,489.74

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

珠海华润材料主要从事公司主营产品聚酯瓶片的生产、研发、销售及原材料贸易等业务。

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) 原材料价格波动风险

近年来，由于国际地缘冲突、全球经济增速放缓等影响，国际原油价格震荡波动。2025 年美国关税战无常变化，造成原油价格反复波动，公司主要原材料 PTA、MEG 等均为石化产品，作为原油产业链的下游企业，公司原材料采购成本存在一定的不确定性。如果公司未能准确把握未来市场原材料波动和变化趋势，则可能将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，充分发挥产、供、销一体化机制优势，降低因市场波动对企业经营的不利影响。

（二）行业周期风险

聚酯瓶片加工差受供需失衡影响、持续低位震荡，行业整体盈利承压，企业普遍降负荷生产，全行业月均开工率已连续 6 个月不足 85%，部分老旧装置甚至进入全年长期停车状态。

针对上述风险，公司严格执行“一品一策”动态定价机制，针对不同产品线建立差异化价格模型，实施精细化价格调整策略，确保各产品盈利能力最大化；重点发展 rPET、PETG、高阻隔瓶片等差异化产品，优化产品结构组合，通过技术改造和产能倾斜实现高毛利产品产量提升；同时积极拓展全球范围内的新兴市场，持续开发公司业绩第二增长曲线。

（三）技术迭代风险

可降解材料（如 PLA、PBAT 等）、循环再生技术等环保政策推动下加速商业化应用，通过食品包装、日用品等下游领域持续挤压传统 PET 市场份额，尤其在欧盟禁塑令等法规实施后形成显著替代威胁。

针对上述风险，公司战略性布局新型聚酯材料技术，组建专项研发团队；加速推进 PETG 材料在不同应用领域的研发，重点突破高透明度、高抗冲性能等关键技术指标；同时，积极研发高比例 rPET，参与行业绿色标准体系建设，推动建立绿色产品认证体系。

（四）安全生产与环保风险

公司部分生产环节存在高温或高压的生产环境，若不能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，公司将存在发生安全与环保事故的风险。

针对上述风险，公司推行全面生产维护精益管理（TPM），定期开展 EHS 隐患排查与治理，确保各项 EHS 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，并制定针对性管控措施，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
2025 年 3 月 21 日	常州市	实地调研	机构	华安证券	面对行业短期内的供需失衡，公司在改善经营上有哪些应对举措；公司新材料 PETG 产销情况如何；公司聚酯差异化产品推进情况等	详见公司 2025 年 3 月 21 日披露的投资者关系活动记录表。
2025 年 5 月 09 日	上海证券报·中国证券网路演中心	网络平台线上交流	机构、个人	通过上海证券报·中国证券网路演中心线上参与公司 2024 年度业绩说明会的投资者	2024 年瓶级 PET 市场价格整体下行公司是否有应对措施来稳定产品价格；新材料业务进展如何；公司未来盈利增长的主要驱动因素有哪些等	详见公司 2025 年 5 月 12 日披露的投资者关系活动记录表。

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强公司市值管理工作，进一步规范公司市值管理行为，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国务院关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》等法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定，结合实际情况，公司制定了《华润化学材料科技股份有限公司市值管理制度》，并经第二届董事会第二十次会议审议通过。具体详见公司 2025 年 4 月 24 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《华润化学材料科技股份有限公司市值管理制度》。

十三、“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、环境和社会

一、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
许洪波	总经理	聘任	2025 年 01 月 23 日	工作调动
	副总经理	任免	2025 年 01 月 23 日	工作调动
	非独立董事、战略与可持续发展委员会委员	被选举	2025 年 02 月 11 日	工作调动
李小俊	财务总监	聘任	2025 年 05 月 07 日	工作调动
田美圆	副总经理	解聘	2025 年 01 月 15 日	工作调动
王庆文	财务总监、董事会秘书	解聘	2025 年 05 月 07 日	工作调动
张应中	非独立董事、战略与可持续发展委员会委员	离任	2025 年 05 月 30 日	工作调动
王宇航	副总经理	解聘	2025 年 05 月 30 日	工作调动

二、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。

三、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》《关于公司〈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《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉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〉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》《关于公司〈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《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》《关于公司〈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》《关于公司〈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的公告》《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。

(11) 2024 年 8 月 27 日，公司分别召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划回购注销部分限制性股票的议案》《关于 2022 年限制性股票激励计划调整回购价格的议案》《关于确定 2022 年限制性股票激励计划未约定处理方式的异动情形的限制性股票处理方式的议案》。上海市锦天城律师事务所出具了相关法律意见书。

(12) 2024 年 9 月 12 日，公司召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划回购注销部分限制性股票的议案》。

(13) 鉴于《2022 年限制性股票激励计划（草案二次修订稿）》第一个、第二个解除限售期公司层面业绩考核未达成，以及部分激励对象发生异动，均已不符合激励计划中有关激励对象的规定，公司决定将上述合计 68 名激励对象所持有的已获授但尚未解锁的 4,765,870 股限制性股票予以回购注销。

2025 年 6 月 6 日，公司分别召开第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于公司 2022 年限制性股票激励计划第一、二个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》《关于回购注销公司异动人员限制性股票的议案》。监事会、薪酬与考核委员会出具了相关意见，北京市嘉源律师事务所出具了相关法律意见书。具体情况详见公司在 2025 年 6 月 7 日披露于巨潮资讯网 (<https://www.cninfo.com.cn>) 的《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个、第二个解除限售期解除限售条件未成就及回购注销部分限制性股票的公告》。

(14) 2025 年 6 月 24 日，公司召开 2025 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销公司异动人员限制性股票的议案》《关于公司 2022 年限制性股票激励计划第一、二个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》。

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

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	华润化学材料科技股份有限公司	江苏省生态环境厅 http://218.94.78.91:18181/cas/login?pagePublishTicket=8de04b2a869a41eb81965fd4787bce23
2	珠海华润化学材料有限公司	广东省绿色发展服务平台 https://www-app.gdeei.cn/stfw/index

五、社会责任情况

公司深入贯彻落实乡村振兴有关要求，通过消费助农、产业帮扶等形式，积极履行社会责任。

在消费助农方面，公司积极参与央企消费帮扶行动，2025 年上半年以消费帮扶形式采购农产品 10 万元，以实际消费带动农户增收。

在产业帮扶方面，公司持续开展对定点帮扶县江西省广昌县的产业帮扶，充分发挥自身在原材料供应与技术服务上的优势，助力当地培育壮大新材料产业，构建起“原材料采购 — 产品生产 — 成品销售”的闭环帮扶体系。2025 年上半年，针对广昌县产业帮扶对象约 700 吨的原料需求，公司供货 429 吨，占比约 61%，不仅有效保障了帮扶企业的原材料稳定供应，更帮助其降低了采购成本。

第五节 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、审计委员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	1,406.95	否	取得生效法律文书的案件已履行完毕;未取得生效法律文书的案件按照法定程序进行诉讼(仲裁)活动。	根据生效法律文书执行。合计诉讼金额较小,对公司经营业绩不构成重大影响	案件均已执行完毕		

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	12,452.71	2.18%	44,200.00	否	货到票到30天付款	市场独立第三方价格	2024/12/10	关于公司2025年度日常关联交易预计的公告
合计				---	---	12452.71	---	44,200.00	---	---	---	---	---
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 2025 年度向关联方采购商品与服务总金额为 17,337.33 万元,销售产品总金额 44,200.00 万元,关联方存贷款利息收入及手续费 800.2 万元。截至本报告期末,实际向关联方采购商品与服务总金额为 3596.93 万元,销售产品总金额 12,452.71 万元,关联租赁 116.33 万元,关联方存贷款利息收入及手续费 473.49 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。截至本报告披露日，公司已收到首期基本管理费用 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，共计支付租赁费用及物业等费用 135.65 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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 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	861,139,659	57.94%				-854,189,859	-854,189,859	6,949,800	0.47%
1、国家持股									
2、国有法人持股	854,189,859	57.47%				-854,189,859	-854,189,859	0	0.00%
3、其他内资持股	6,698,800	0.45%						6,698,800	0.45%
其中：境内法人持股									
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	625,219,194	42.06%				854,189,859	854,189,859	1,479,409,053	99.53%
1、人民币普通股	625,219,194	42.06%				854,189,859	854,189,859	1,479,409,053	99.53%
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

公司股东华润化学材料投资有限公司持有的首次公开发行前已发行股份 854,189,859 股（占公司总股本的 57.4686%），于 2025 年 4 月 28 日解除限售。具体内容详见公司 2025 年 4 月 25 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告》。

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

公司于 2024 年 10 月 28 日召开第二届董事会第十六次会议审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，以自有资金或自筹资金以集中竞价交易方式回购公司股份，回购股份价格不超过人民币 10.29 元/股，回购资金总额不低于人民币 6,000 万元（含本数）且不超过人民币 11,000 万元（含本数），回购股份将全部予以注销并减少注册资本，回购期限为自公司股东大会审议通过回购方案之日起 12 个月内。

报告期末，公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 7,896,357 股，占公司目前总股本的 0.53%，最高成交价为 7.58 元/股、最低成交价为 6.25 元/股，成交总金额为 56,172,397.07 元（不含交易费用）。具体内容详见公司 2025 年 7 月 3 日在巨潮资讯网披露（www.cninfo.com.cn）的《关于回购公司股份的进展公告》。

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
华润化学材料投资有限公司	854,189,859	854,189,859	0	0	首发前限售股	2025 年 4 月 28 日
王军祥	266,000	0	0	266,000	股权激励限售股	因工作调动从公司离职，其所持有的股权激励限售股需全部回购注销
房昕	266,000	0	0	266,000	股权激励限售股	因工作调动从公司离职，其所持有的股权激励限售股需全部回购注销
许洪波	253,900	0	0	253,900	股权激励限售股	因第一个、第二个解除限售期公司层面业绩考核未达成，其中 66%需回购注销，剩余 34%根据《2022 年限制性股票激励计划（草案二次修订稿）》的规定进行解锁
彭庆	253,900	0	0	253,900	股权激励限售股	因工作调动从公司离职，其所持有的股权激励限售股需全部回购注销
田美圆	229,900	0	0	229,900	股权激励限售股	因工作调动从公司离职，其所

						持有的股权激励限售股需全部回购注销
陈群	229,900	0	0	229,900	股权激励限售股	因第一个、第二个解除限售期公司层面业绩考核未达成，其中 66%需回购注销，剩余 34%根据《2022 年限制性股票激励计划（草案二次修订稿）》的规定进行解锁
曾乐	195,700	0	0	195,700	股权激励限售股	因第一个、第二个解除限售期公司层面业绩考核未达成，其中 66%需回购注销，剩余 34%根据《2022 年限制性股票激励计划（草案二次修订稿）》的规定进行解锁
崔凤祥	195,700	0	0	195,700	股权激励限售股	因第一个、第二个解除限售期公司层面业绩考核未达成，其中 66%需回购注销，剩余 34%根据《2022 年限制性股票激励计划（草案二次修订稿）》的规定进行解锁
戴丽达	195,700	0	0	195,700	股权激励限售股	主动离职，其所持有的股权激励限售股需全部回购注销
其他参与股权激励股东	4,855,600	0	0	4,855,600	股权激励限售股	因第一个、第二个解除限售期公司层面业绩考核未达成，其中 66%需回购注销，剩余 34%根据《2022 年限制性股票激励计划（草案二次修订稿）》的规定进行解锁
王学海	7,500	0	0	7,500	高管锁定股	作为监事，每年可解锁其所持股份总数的 25%
合计	861,139,659	854,189,859	0	6,949,800	--	--

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			25,262	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	持有限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结 情况	
							股份状态	数量
华润化学材料投 资有限公司	国有法人	57.47%	854,189,859	0	0	854,189,859	不适用	0
华润化工有限公 司	国有法人	23.82%	353,999,475	0	0	353,999,475	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	0	49,314,736	不适用	0
深创投红土私募	其他	1.61%	23,923,444	0	0	23,923,444	不适用	0

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）								
香港中央结算有限公司	境外法人	0.23%	3,381,720	1,456,903	0	3,381,720	不适用	0
招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.18%	2,716,600	908,100	0	2,716,600	不适用	0
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	0.15%	2,215,870	-108,100	0	2,215,870	不适用	0
招商银行股份有限公司—华夏中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.11%	1,619,972	628,672	0	1,619,972	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—广发中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.09%	1,307,800	554,200	0	1,307,800	不适用	0
华夏银行股份有限公司—华夏智胜先锋股票型证券投资基金（LOF）	其他	0.08%	1,189,600	-367,600	0	1,189,600	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）、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前 10 名股东，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，华润化学材料投资有限公司、华润化工有限公司同为公司实际控制人中国华润共同控制的企业。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）	报告期末，公司回购专用证券账户持股 7,896,357 股，占公司股本 0.53%，在全体股东中排名第 5 名。上表中前 10 名股东已剔除该回购专户，原第 11 名股东递补成为第 10 名股东。							

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
华润化学材料投资有限公司	854,189,859	人民币普通股	854,189,859
华润化工有限公司	353,999,475	人民币普通股	353,999,475
碧辟（中国）投资有限公司	49,314,736	人民币普通股	49,314,736

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
香港中央结算有限公司	3,381,720	人民币普通股	3,381,720
招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	2,716,600	人民币普通股	2,716,600
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	2,215,870	人民币普通股	2,215,870
招商银行股份有限公司—华夏中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	1,619,972	人民币普通股	1,619,972
中国工商银行股份有限公司—广发中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	1,307,800	人民币普通股	1,307,800
华夏银行股份有限公司—华夏智胜先锋股票型证券投资基金（LOF）	1,189,600	人民币普通股	1,189,600
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	上述前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东中，华润化学材料投资有限公司、华润化工有限公司同为公司实际控制人中国华润共同控制的企业。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）	无		

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、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 2024 年年报。

五、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。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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

2025 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	1,960,328,226.18	2,272,618,936.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	84,564,050.00	
应收票据		
应收账款	741,336,731.32	635,827,399.25
应收款项融资		
预付款项	104,295,280.00	104,138,182.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	35,620,133.40	23,978,751.62
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,918,378,739.30	2,032,925,109.50
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	422,264,849.80	791,870,361.64
流动资产合计	5,266,788,010.00	5,861,358,741.37
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	118,665,532.34	118,665,532.34
投资性房地产		
固定资产	1,784,586,371.05	1,861,278,746.79
在建工程	3,255,189.15	4,582,149.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,632,959.44	17,766,177.04
无形资产	246,343,121.24	248,145,587.22
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	10,900,480.37	8,401,652.26
递延所得税资产	82,208,191.64	83,247,880.62
其他非流动资产	1,865,910,692.98	832,576,376.42
非流动资产合计	4,124,502,538.21	3,174,664,102.40
资产总计	9,391,290,548.21	9,036,022,843.77
流动负债：		
短期借款	60,037,930.57	20,013,652.77
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		18,154,190.00
应付票据	1,375,600,064.08	519,803,413.08
应付账款	620,643,736.59	930,735,578.53
预收款项		
合同负债	389,358,683.28	445,655,178.84
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	65,285,615.87	72,956,887.31
应交税费	12,778,377.06	18,848,575.65
其他应付款	269,206,201.90	282,126,047.60
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	6,285,419.10	8,282,174.43
其他流动负债	36,648,623.58	46,651,091.85
流动负债合计	2,835,844,652.03	2,363,226,790.06

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	6,640,766.56	7,796,652.47
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	139,617,179.92	153,723,064.96
递延所得税负债	875,966.29	4,896,729.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	147,133,912.77	166,416,446.64
负债合计	2,982,978,564.80	2,529,643,236.70
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	3,390,562,979.81	3,393,312,878.94
减：库存股	93,404,760.19	41,932,872.30
其他综合收益	72,241,286.93	-2,449,444.34
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	1,392,595,339.23	1,513,811,100.72
归属于母公司所有者权益合计	6,408,359,762.26	6,509,106,579.50
少数股东权益	-47,778.85	-2,726,972.43
所有者权益合计	6,408,311,983.41	6,506,379,607.07
负债和所有者权益总计	9,391,290,548.21	9,036,022,843.77

法定代表人：许洪波 主管会计工作负责人：李小俊 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	1,875,814,142.96	1,962,197,386.11
交易性金融资产		
衍生金融资产	84,564,050.00	
应收票据		
应收账款	240,703,396.63	329,778,205.76
应收款项融资		
预付款项	62,864,648.10	150,139,610.98
其他应收款	3,538,118.53	120,245,707.19

其中：应收利息		
应收股利		
存货	881,835,633.15	720,381,706.42
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	355,431,749.04	733,667,523.31
流动资产合计	3,504,751,738.41	4,016,410,139.77
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	1,074,034,648.16	1,074,034,647.16
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	118,665,532.34	118,665,532.34
投资性房地产		
固定资产	545,846,044.47	575,371,710.26
在建工程	1,967,307.29	3,342,687.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,550,189.56	11,745,756.38
无形资产	84,160,137.63	83,183,225.91
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	10,900,480.37	8,401,652.26
递延所得税资产	74,421,989.52	80,475,928.29
其他非流动资产	1,636,180,259.67	704,071,648.62
非流动资产合计	3,555,726,589.01	2,659,292,788.67
资产总计	7,060,478,327.42	6,675,702,928.44
流动负债：		
短期借款	50,024,374.99	10,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		18,154,190.00
应付票据	383,153,753.28	70,419,697.08
应付账款	156,848,897.23	181,017,442.88
预收款项		
合同负债	75,259,737.28	77,378,440.50
应付职工薪酬	40,519,137.60	45,164,126.51
应交税费	3,284,956.62	2,941,867.29
其他应付款	967,283,848.92	785,473,206.58
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	3,474,895.66	3,433,936.50
其他流动负债	330,412.46	5,046,888.43
流动负债合计	1,680,180,014.04	1,199,029,795.77
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,437,407.12	6,439,150.82
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	31,548,787.16	47,710,648.70
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	37,986,194.28	54,149,799.52
负债合计	1,718,166,208.32	1,253,179,595.29
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	3,314,649,286.10	3,314,649,286.10
减：库存股	93,404,760.19	41,932,872.30
其他综合收益	63,423,037.50	-13,615,642.50
专项储备		
盈余公积	160,006,063.48	160,006,063.48
未分配利润	411,279,639.21	517,057,645.37
所有者权益合计	5,342,312,119.10	5,422,523,333.15
负债和所有者权益总计	7,060,478,327.42	6,675,702,928.44

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	6,896,170,705.07	8,404,769,680.82
其中：营业收入	6,896,170,705.07	8,404,769,680.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,044,342,315.75	8,585,020,937.91
其中：营业成本	6,888,010,203.56	8,454,177,953.71
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	20,499,047.09	22,756,239.33
销售费用	20,603,829.31	24,060,527.11
管理费用	123,811,429.04	106,440,317.12
研发费用	11,749,481.64	24,281,044.68
财务费用	-20,331,674.89	-46,695,144.04
其中：利息费用	681,702.48	3,710,184.30
利息收入	10,098,542.53	13,071,720.01
加：其他收益	20,111,251.43	20,795,011.23
投资收益（损失以“—”号填列）	19,287,015.24	27,389,562.34
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）	2,091,880.94	-2,499,474.43
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-47,638,605.35	-29,183,049.38
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-121,371.59	1,121,285.60
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-154,441,440.01	-162,627,921.73
加：营业外收入	6,990,606.92	1,389,672.38
减：营业外支出	340,344.41	435,426.71
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-147,791,177.50	-161,673,676.06
减：所得税费用	-26,504,711.46	9,581,999.38
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-121,286,466.04	-171,255,675.44
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-120,618,218.16	-166,741,099.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-668,247.88	-4,514,576.39
（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）	-121,215,761.49	-170,632,678.86
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-70,704.55	-622,996.58
六、其他综合收益的税后净额	74,690,731.27	-8,993,081.33

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	74,690,731.27	-8,993,081.33
（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	74,690,731.27	-8,993,081.33
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	77,038,680.00	-9,785,535.00
6. 外币财务报表折算差额	-2,347,948.73	792,453.67
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	-46,595,734.77	-180,248,756.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	-46,525,030.22	-179,625,760.19
归属于少数股东的综合收益总额	-70,704.55	-622,996.58
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0819	-0.1153
（二）稀释每股收益	-0.0819	-0.1153

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：许洪波 主管会计工作负责人：李小俊 会计机构负责人：代政

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	2,841,880,559.63	4,356,572,086.99
减：营业成本	2,875,275,746.23	4,410,454,026.66
税金及附加	8,214,119.39	11,133,838.09
销售费用	12,224,664.57	12,990,432.65
管理费用	80,873,477.15	65,247,263.87
研发费用	10,907,568.55	23,189,455.05
财务费用	-15,690,532.06	-37,830,984.16
其中：利息费用	469,982.43	2,639,621.72
利息收入	8,293,275.43	10,369,661.78

加：其他收益	16,299,307.98	17,028,761.77
投资收益（损失以“—”号填列）	17,119,298.62	23,979,590.54
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）	1,441,384.27	-1,822,604.75
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-36,139,491.13	-17,798,118.91
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-357,594.34	-73.20
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-131,561,578.80	-107,224,389.72
加：营业外收入	6,448,843.13	1,146,596.11
减：营业外支出	290,891.72	326,747.69
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-125,403,627.39	-106,404,541.30
减：所得税费用	-19,625,621.23	-337,747.16
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-105,778,006.16	-106,066,794.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-105,778,006.16	-106,066,794.14
（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	77,038,680.00	-9,785,535.00
（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	77,038,680.00	-9,785,535.00
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	77,038,680.00	-9,785,535.00
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		

六、综合收益总额	-28,739,326.16	-115,852,329.14
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	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,507,026,795.73	9,287,893,523.78
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	118,396,288.53	288,962,606.41
收到其他与经营活动有关的现金	111,318,503.66	127,678,717.79
经营活动现金流入小计	7,736,741,587.92	9,704,534,847.98
购买商品、接受劳务支付的现金	6,839,700,676.42	9,807,429,303.36
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	210,304,507.37	211,036,201.04
支付的各项税费	23,223,701.24	24,280,279.46
支付其他与经营活动有关的现金	331,526,920.43	151,832,862.27
经营活动现金流出小计	7,404,755,805.46	10,194,578,646.13
经营活动产生的现金流量净额	331,985,782.46	-490,043,798.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	545,349,624.38	167,502,866.09
取得投资收益收到的现金	34,290,201.37	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	40,000.00	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	579,679,825.75	172,123,186.08
购建固定资产、无形资产和其他长	14,872,737.85	30,929,852.90

期资产支付的现金		
投资支付的现金	1,023,600,905.99	
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	300,000.00	
投资活动现金流出小计	1,038,773,643.84	30,929,852.90
投资活动产生的现金流量净额	-459,093,818.09	141,193,333.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	50,000,000.00	350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	350,000,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	162,155,315.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	430,869.48	60,745,768.78
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	52,904,150.72	8,543,945.47
筹资活动现金流出小计	63,335,020.20	231,445,029.40
筹资活动产生的现金流量净额	-13,335,020.20	118,554,970.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,501,982.40	43,362,982.27
五、现金及现金等价物净增加额	-129,941,073.43	-186,932,512.10
加：期初现金及现金等价物余额	1,996,060,610.59	1,659,081,867.66
六、期末现金及现金等价物余额	1,866,119,537.16	1,472,149,355.56

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	3,132,536,537.31	4,810,150,211.73
收到的税费返还	58,815,575.34	203,162,514.37
收到其他与经营活动有关的现金	52,013,307.50	34,062,029.06
经营活动现金流入小计	3,243,365,420.15	5,047,374,755.16
购买商品、接受劳务支付的现金	2,900,651,911.72	5,435,759,341.96
支付给职工以及为职工支付的现金	116,779,970.94	106,168,725.46
支付的各项税费	7,872,806.59	7,095,980.78
支付其他与经营活动有关的现金	60,465,867.19	66,602,126.80
经营活动现金流出小计	3,085,770,556.44	5,615,626,175.00
经营活动产生的现金流量净额	157,594,863.71	-568,251,419.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	545,349,624.38	167,502,866.09
取得投资收益收到的现金	34,290,201.37	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	579,639,825.75	172,123,186.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,241,661.93	15,668,580.55
投资支付的现金	923,403,768.10	
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	300,000.00	
投资活动现金流出小计	930,945,430.03	15,668,580.55
投资活动产生的现金流量净额	-351,305,604.28	156,454,605.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	240,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,706,551,341.27	10,977,361,652.88
筹资活动现金流入小计	10,746,551,341.27	11,217,361,652.88
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	278,958.36	60,009,003.60
支付其他与筹资活动有关的现金	10,465,816,642.26	10,873,260,925.47
筹资活动现金流出小计	10,466,095,600.62	11,033,269,929.07
筹资活动产生的现金流量净额	280,455,740.65	184,091,723.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,221,381.15	30,158,199.96
五、现金及现金等价物净增加额	95,966,381.23	-197,546,890.54
加：期初现金及现金等价物余额	1,685,650,072.71	1,493,743,067.69
六、期末现金及现金等价物余额	1,781,616,453.94	1,296,196,177.15

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	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	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	1,486,358,853.00				3,393,312,878.94	41,932,872.30	-2,449,444.34		160,006,063.48		1,513,811,100.72		6,509,106,579.50	-2,726,972.43	6,506,379,607.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,486,358,853.00				3,393,312,878.94	41,932,872.30	-2,449,444.34		160,006,063.48		1,513,811,100.72		6,509,106,579.50	-2,726,972.43	6,506,379,607.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,749,899.13	51,471,887.89	74,690,731.27				-121,215,761.49		-100,746,817.24	2,679,193.58	-98,067,623.66
（一）综合收益总额							74,690,731.27				-121,215,761.49		-46,525,030.22	-70,704.55	-46,595,734.77
（二）所有者投入和减少资本						51,471,887.89							-51,471,887.89		-51,471,887.89
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						51,471,887.89						-51,471,887.89		-51,471,887.89	
（三）利润分配					-2,749,899.13							-2,749,899.13	2,749,898.13	-1.00	
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															
4. 其他					-2,749,899.13							-2,749,899.13	2,749,898.13	-1.00	
（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				3,390,562,979.81	93,404,760.19	72,241,286.93		160,006,063.48		1,392,595,339.23		6,408,359,762.26	-47,778.85	6,408,311,983.41

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	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	1,486,358,853.00				3,395,199,373.84	36,738,039.41	27,965,092.88		160,006,063.48		2,140,875,212.94		7,173,666,556.73	2,097,189.67
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	1,486,358,853.00				3,395,199,373.84	36,738,039.41	27,965,092.88		160,006,063.48		2,140,875,212.94		7,173,666,556.73	2,097,189.67
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
（一）综合收益总额							-8,993,081.33				-170,632,678.86		-179,625,760.19	-622,996.58
（二）所有者投入和减少资本						-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	
（三）利润分配											-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															
4. 其他										-57,789,300.47		-57,789,300.47			-57,789,300.47
（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		160,006,063.48		1,912,453,233.61		6,936,343,550.97	1,474,193.09	6,937,817,744.06

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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	1,486,358,853.00				3,314,649,286.10	41,932,872.30	-13,615,642.50		160,006,063.48	517,057,645.37		5,422,523,333.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,486,358,853.00				3,314,649,286.10	41,932,872.30	-13,615,642.50		160,006,063.48	517,057,645.37		5,422,523,333.15
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）						51,471,887.89	77,038,680.00			-105,778,006.16		-80,211,214.05
（一）综合收益总额							77,038,680.00			-105,778,006.16		-28,739,326.16
（二）所有者投入和减少 资本						51,471,887.89						-51,471,887.89
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						51,471,887.89						-51,471,887.89
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东） 的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1．资本公积转增资本 （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	93,404,760.19	63,423,037.50		160,006,063.48	411,279,639.21	5,342,312,119.10

上期金额

单位：元

项目	2024 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	1,486,358,853.00				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、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）						-92,054.90	-9,785,535.00			-163,856,094.61		-173,549,574.71
（一）综合收益总额							-9,785,535.00			-106,066,794.14		-115,852,329.14
（二）所有者投入和减少资本						-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
（三）利润分配										-57,789,300.47		-57,789,300.47
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-57,789,300.47		-57,789,300.47
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

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 2025 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：江苏省常州市新北区高铁新城秀水河路 3 号领航大厦 3 栋。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。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 26 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 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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 2025 年 1 月 1 日至 2025 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。

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。

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订协议，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。

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
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

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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、（11）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

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

存货发出时按加权平均法计价。

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%	3%
机器设备	年限平均法	15.00	10%	6%
运输工具	年限平均法	5.00	10%	18%
办公设备与其他	年限平均法	5.00	10%	18%

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

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

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

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。

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

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关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

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、（30）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 and 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

一、套期会计

1. 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2. 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

（1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

（2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3. 套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

二、债务重组

1. 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、（11）金融工具”确认和计量重组债权。以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“五、（11）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2. 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

三、回购本公司股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

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）2025 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%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、16.5%
房产税	房屋租赁收入或房产原值的 70%	12%、1.2%
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%
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

3、其他

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	1,842,307,046.77	1,986,072,459.68
其他货币资金	118,021,179.41	286,546,477.10
合计	1,960,328,226.18	2,272,618,936.78
其中：存放在境外的款项总额	12,063,515.29	246,971,955.84

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	84,564,050.00	
合计	84,564,050.00	

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

(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：										

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）	741,336,969.14	639,267,533.55
2 至 3 年	377,650.00	377,650.00
合计	741,714,619.14	639,645,183.55

(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	0.05%	377,650.00	100%		377,650.00	0.06%	377,650.00	100%	
其中：										
大连旅顺信和包装有	377,650.00	0.05%	377,650.00	100%		377,650.00	0.06%	377,650.00	100%	

限公司										
按组合计提坏账准备的应收账款	741,336,969.14	99.95%	237.82		741,336,731.32	639,267,533.55	99.94%	3,440,134.30	0.54%	635,827,399.25
其中：										
账龄组合	741,336,969.14	99.95%	237.82		741,336,731.32	639,267,533.55	99.94%	3,440,134.30	0.54%	635,827,399.25
合计	741,714,619.14	100.00%	377,887.82	0.05%	741,336,731.32	639,645,183.55	100%	3,817,784.30	0.60%	635,827,399.25

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%	存在纠纷，未按时支付判决款项
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）	741,332,212.71		
6个月-1年（含1年）	4,756.43	237.82	5.00%
合计	741,336,969.14	237.82	

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	3,440,134.30		3,439,896.48			237.82
单项计提	377,650.00					377,650.00
合计	3,817,784.30		3,439,896.48			377,887.82

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
JV“Coca-Cola Almaty Bottlers” LLP	71,183,951.55		71,183,951.55	9.60%	
CRISTALPET SA	69,333,045.41		69,333,045.41	9.35%	
SNETOR OVERSEAS	48,432,017.85		48,432,017.85	6.53%	
华润怡宝饮料(长沙)有限公司	30,060,913.32		30,060,913.32	4.05%	
天津娃哈哈宏振食品饮料贸易有限公司	31,385,051.45		31,385,051.45	4.23%	
合计	250,394,979.58		250,394,979.58	33.76%	

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

(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）	
2025 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

(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	35,620,133.40	23,978,751.62
合计	35,620,133.40	23,978,751.62

(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
代垫款	1,847,706.84	4,379,062.30
押金及保证金	4,062,331.43	2,642,716.54
PTA 返利	31,586,179.12	19,146,217.71
备用金	150,000.00	32,016.50
其他	1,966,516.55	433,689.73
合计	39,612,733.94	26,633,702.78

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）	33,571,919.64	25,005,768.74
1 至 2 年	4,325,458.49	3,065.00
2 至 3 年	3,247.39	503,018.30
3 年以上	1,712,108.42	1,121,850.74
3 至 4 年	110,290.00	1,121,850.74
4 至 5 年	282,700.00	
5 年以上	1,319,118.42	
合计	39,612,733.94	26,633,702.78

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	
按单项计提坏账准备	188,000.00	0.47%	188,000.00	100.00%	0.00	188,000.00	0.71%	188,000.00	100.00%	
其中：										
常州滨江安居置业有限公司	188,000.00	0.47%	188,000.00	100.00%		188,000.00	0.71%	188,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	39,424,733.94	99.53%	3,804,600.54	9.65%	35,620,133.40	26,445,702.78	99.29%	2,466,951.16	9.33%	23,978,751.62
其中：										
账龄组	39,424,733.94	99.53%	3,804,600.54	9.65%	35,620,133.40	26,445,702.78	99.29%	2,466,951.16	9.33%	23,978,751.62

合										
合计	39,612,733.94	100.00%	3,992,600.54	10.08%	35,620,133.40	26,633,702.78	100.00%	2,654,951.16	9.97%	23,978,751.62

按单项计提坏账准备类别名称：常州滨江安居置业有限公司

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
常州滨江安居置业有限公司	188,000.00	188,000.00	188,000.00	188,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	188,000.00	188,000.00	188,000.00	188,000.00		

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
1 年以内（含 1 年）	33,383,919.64	1,662,948.16	4.98%
1 至 2 年	4,325,458.49	432,545.85	10.00%
2 至 3 年	3,247.39	919.50	28.32%
3 年以上	1,712,108.42	1,708,187.03	99.77%
合计	39,424,733.94	3,804,600.54	

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	2,466,951.16		188,000.00	2,654,951.16
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,579,465.19			1,579,465.19
本期转回	231,449.64			231,449.64
其他变动	10,366.17			10,366.17
2025 年 6 月 30 日余额	3,804,600.54		188,000.00	3,992,600.54

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	2,466,951.16	1,579,465.19	231,449.64		10,366.17	3,804,600.54
单项	188,000.00					188,000.00
合计	2,654,951.16	1,579,465.19	231,449.64		10,366.17	3,992,600.54

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
珠海英力士化工有限公司	PTA 返利	31,586,179.12	1年以内	79.74%	1,781,527.81
郑州商品交易所	押金及保证金	1,200,000.00	1年以内600,000.00元；3年以上600,000.00元	3.03%	630,000.00
常州滨江供热管网有限公司	押金及保证金	1,010,000.00	1年以内1,000,000.00元；3年以上10,000.00元	2.55%	60,000.00
华润物业管理有限公司	押金及保证金	664,997.04	2-3年182.39元；3年以上664,814.65元	1.68%	661,098.45
公安局高栏分局	其他	600,000.00	1年以内	1.51%	30,000.00
合计		35,061,176.16		88.51%	3,162,626.26

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	103,837,920.28	99.56%	103,121,887.31	99.03%
1 至 2 年	141,368.27	0.14%	43,675.61	0.04%
2 至 3 年	14,821.00	0.01%		
3 年以上	301,170.45	0.29%	972,619.66	0.93%
合计	104,295,280.00		104,138,182.58	

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
珠海英力士化工有限公司	31,063,587.88	29.78%
常州昆仑港华燃气有限公司	23,962,500.00	22.98%
中海壳牌石油化工有限公司	18,027,759.03	17.29%
江苏金煤化工有限公司	8,600,000.00	8.25%
国网江苏省电力有限公司常州供电分公司	5,365,010.65	5.14%
合计	87,018,857.56	83.44%

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	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	435,456,628.06	6,735,121.42	428,721,506.64	917,170,036.09	17,516,759.51	899,653,276.58
在产品	24,647,533.97	435,702.92	24,211,831.05	31,189,134.47	83,822.81	31,105,311.66
库存商品	1,123,577,771.66	19,108,638.95	1,104,469,132.71	496,282,505.59	18,872,748.40	477,409,757.19
周转材料	1,260,098.20		1,260,098.20	1,230,291.55		1,230,291.55
发出商品	110,811,672.45	1,627,052.03	109,184,620.42	120,643,803.85	1,805,642.21	118,838,161.64
委托加工物资	13,281,134.33	405,271.24	12,875,863.09	162,153,852.01	2,260,402.81	159,893,449.20

在途物资	239,122,274.03	1,466,586.84	237,655,687.19	349,903,243.15	5,108,381.47	344,794,861.68
合计	1,948,157,112.70	29,778,373.40	1,918,378,739.30	2,078,572,866.71	45,647,757.21	2,032,925,109.50

(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	17,516,759.51	13,141,827.94		23,923,466.03		6,735,121.42
在产品	83,822.81	435,702.92		83,822.81		435,702.92
库存商品	18,872,748.40	27,448,735.07		27,212,844.52		19,108,638.95
委托加工物资	2,260,402.81	405,271.24		2,260,402.81		405,271.24
发出商品	1,805,642.21	2,160,501.91		2,339,092.09		1,627,052.03
在途物资	5,108,381.47	4,046,566.27		7,688,360.90		1,466,586.84
合计	45,647,757.21	47,638,605.35		63,507,989.16		29,778,373.40

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	180,464.36	
大额存单本金及利息	329,727,123.29	718,919,865.19
待摊费用	5,137,910.12	5,591,320.25
预交税金	6,826,876.30	2,775,381.53
待抵扣进项税	80,392,475.73	64,583,794.67
合计	422,264,849.80	791,870,361.64

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)	
2025 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)	
2025 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）	
2025 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	118,665,532.34	118,665,532.34
合计	118,665,532.34	118,665,532.34

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	1,784,193,580.40	1,861,065,688.17
固定资产清理	392,790.65	213,058.62
合计	1,784,586,371.05	1,861,278,746.79

（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	1,129,075,498.71	2,409,755,531.02	33,677,912.51	49,643,920.35	3,622,152,862.59
2. 本期增加金额	680,225.08	2,559,448.82	112,867.86	94,556.07	3,447,097.83

(1) 购置		1,668,572.46	112,867.86	94,556.07	1,875,996.39
(2) 在建工程转入	680,225.08	890,876.36			1,571,101.44
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额	21,772.86	323,703.71	1,834,747.96	283,472.13	2,463,696.66
(1) 处置或报废		323,703.71	1,834,747.96	281,269.87	2,439,721.54
(2) 其他	21,772.86			2,202.26	23,975.12
4. 期末余额	1,129,733,950.93	2,411,991,276.13	31,956,032.41	49,455,004.29	3,623,136,263.76
二、累计折旧					
1. 期初余额	295,833,594.18	1,348,681,500.88	23,114,880.61	36,815,080.31	1,704,445,055.98
2. 本期增加金额	16,990,557.73	59,913,720.78	1,461,813.62	1,643,203.90	80,009,296.03
(1) 计提	16,990,557.73	59,913,720.78	1,461,813.62	1,643,203.90	80,009,296.03
(2) 其他					
3. 本期减少金额	1,678.14	248,965.26	1,651,273.16	251,870.53	2,153,787.09
(1) 处置或报废		248,965.26	1,651,273.16	250,285.93	2,150,524.35
(2) 其他	1,678.14			1,584.60	3,262.74
4. 期末余额	312,822,473.77	1,408,346,256.40	22,925,421.07	38,206,413.68	1,782,300,564.92
三、减值准备					
1. 期初余额		56,642,118.44			56,642,118.44
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额		56,642,118.44			56,642,118.44
四、账面价值					
1. 期末账面价值	816,911,477.16	947,002,901.29	9,030,611.34	11,248,590.61	1,784,193,580.40
2. 期初账面价值	833,241,904.53	1,004,431,911.70	10,563,031.90	12,828,840.04	1,861,065,688.17

(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	231,180,696.16	正在履行审批手续
PETG 一期项目	74,901,503.10	正在履行审批手续
叉车充电房	2,413,929.14	正在办理消防验收备案及资料竣工存档

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
机器设备	203,015.87	150,312.82
办公设备与其他	546.16	11,251.98
运输设备	189,228.62	51,493.82
合计	392,790.65	213,058.62

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	3,255,189.15	4,582,149.71
合计	3,255,189.15	4,582,149.71

（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				850,177.00		850,177.00
其他项目	3,255,189.15		3,255,189.15	3,731,972.71		3,731,972.71
合计	3,255,189.15		3,255,189.15	4,582,149.71		4,582,149.71

（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	40,864,508.19	1,122,674.49	41,987,182.68
2. 本期增加金额	531,933.55		531,933.55
(1) 新增租赁	531,933.55		531,933.55
(2) 企业合并增加			
(3) 其他			

3. 本期减少金额	6,871,329.68		6,871,329.68
(1) 转出至固定资产			
(2) 处置	6,769,629.11		6,769,629.11
(3) 其他	101,700.57		101,700.57
4. 期末余额	34,525,112.06	1,122,674.49	35,647,786.55
二、累计折旧			
1. 期初余额	23,734,513.34	486,492.30	24,221,005.64
2. 本期增加金额	3,243,152.74	112,267.45	3,355,420.19
(1) 计提	3,243,152.74	112,267.45	3,355,420.19
(2) 其他			
3. 本期减少金额	4,561,598.72		4,561,598.72
(1) 处置	4,513,086.07		4,513,086.07
(2) 转出至固定资产			
(3) 其他	48,512.65		48,512.65
4. 期末余额	22,416,067.36	598,759.75	23,014,827.11
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	12,109,044.70	523,914.74	12,632,959.44
2. 期初账面价值	17,129,994.85	636,182.19	17,766,177.04

(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	16,425,496.26	48,755,767.37	343,084,657.76
2. 本期增加金额				3,538,561.55	3,538,561.55
(1) 购置				3,538,561.55	3,538,561.55
(2) 内部研发					

(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4. 期末余额	273,720,407.69	4,182,986.44	16,425,496.26	52,294,328.92	346,623,219.31
二、累计摊销					
1. 期初余额	60,392,201.55	563,596.52	3,140,821.45	22,804,350.00	86,900,969.52
2. 本期增加金额	2,738,091.78	36,051.00	526,135.74	2,040,749.01	5,341,027.53
(1) 计提	2,738,091.78	36,051.00	526,135.74	2,040,749.01	5,341,027.53
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4. 期末余额	63,130,293.33	599,647.52	3,666,957.19	24,845,099.01	92,241,997.05
三、减值准备					
1. 期初余额		2,976,480.44	4,359,350.58	702,270.00	8,038,101.02
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4. 期末余额		2,976,480.44	4,359,350.58	702,270.00	8,038,101.02
四、账面价值					
1. 期末账面价值	210,590,114.36	606,858.48	8,399,188.49	26,746,959.91	246,343,121.24
2. 期初账面价值	213,328,206.14	642,909.48	8,925,324.23	25,249,147.37	248,145,587.22

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
装修改造费用	762,628.83	3,340,076.34	176,985.41		3,925,719.76
电力设施建造费用	7,639,023.43		664,262.82		6,974,760.61
合计	8,401,652.26	3,340,076.34	841,248.23		10,900,480.37

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	18,565,865.09	4,584,878.10	6,392,719.89	1,598,179.97
内部交易未实现利润	2,494,237.05	623,559.26	2,584,400.31	646,100.08
可抵扣亏损	462,741,778.70	115,685,444.68	422,985,059.72	105,746,264.93
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	26,076,324.95	6,519,081.24	18,154,190.00	4,538,547.50
租赁	12,906,295.26	3,010,013.62	13,849,604.75	3,462,401.19
其他	2,933,478.10	733,369.53	4,803,387.52	1,200,846.88
合计	525,717,979.15	131,156,346.43	468,769,362.19	117,192,340.55

(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
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	84,564,050.00	21,141,012.50		
固定资产折旧	89,481,059.32	22,370,264.83	126,079,700.03	31,519,925.01
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	12,632,959.44	2,940,597.60	15,796,071.92	3,949,017.98
合计	200,167,053.36	49,824,121.08	155,364,756.55	38,841,189.14

(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	48,948,154.79	82,208,191.64	33,944,459.93	83,247,880.62
递延所得税负债	48,948,154.79	875,966.29	33,944,459.93	4,896,729.21

(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	360,251,280.31	514,197,886.85
可抵扣亏损	72,134,810.90	36,503,130.96
合计	432,386,091.21	550,701,017.81

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

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	11,839,293.47	11,839,293.47	
2030 年	35,631,679.94		
合计	72,134,810.90	36,503,130.96	

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	4,845,583.30		4,845,583.30	5,105,328.50		5,105,328.50
预付工程款	396,388.90		396,388.90	1,592,788.90		1,592,788.90
大额存单本金及利息	1,860,668,720.78		1,860,668,720.78	825,878,259.02		825,878,259.02
合计	1,865,910,692.98		1,865,910,692.98	832,576,376.42		832,576,376.42

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	94,208,689.02	94,208,689.02	保证金	期货及其他保证金	276,558,326.19	276,558,326.19	保证金	期货及其他保证金
合计	94,208,689.02	94,208,689.02			276,558,326.19	276,558,326.19		

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	60,000,000.00	20,000,000.00
未到期应付利息	37,930.57	13,652.77
合计	60,037,930.57	20,013,652.77

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
套期工具公允价值变动		18,154,190.00
合计		18,154,190.00

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	1,375,600,064.08	519,803,413.08
合计	1,375,600,064.08	519,803,413.08

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）	620,627,911.59	930,607,128.53
1 至 2 年（含 2 年）	15,825.00	128,450.00
3 年以上		

合计	620,643,736.59	930,735,578.53
----	----------------	----------------

(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	269,206,201.90	282,126,047.60
合计	269,206,201.90	282,126,047.60

(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	68,236,329.81	77,494,426.23
能源费	42,772,749.88	26,726,978.02
日常开支费用	23,268,341.90	52,366,342.71
押金及保证金	42,255,783.02	27,203,103.92
工程款及设备款	59,141,026.02	64,762,723.77
限制性股票回购义务	33,006,123.05	33,006,123.05
其他	525,848.22	566,349.90
合计	269,206,201.90	282,126,047.60

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	389,358,683.28	445,655,178.84
合计	389,358,683.28	445,655,178.84

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	72,790,809.58	143,152,071.72	150,735,155.81	65,207,725.49
二、离职后福利-设定提存计划	65,970.49	16,091,197.37	16,079,277.48	77,890.38
三、辞退福利	100,107.24	47,957,087.56	48,057,194.80	
合计	72,956,887.31	207,200,356.65	214,871,628.09	65,285,615.87

(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	72,146,010.44	114,963,934.29	123,724,731.31	63,385,213.42
2、职工福利费	42,416.04	7,905,257.60	7,921,702.75	25,970.89
3、社会保险费	11,731.92	8,073,029.88	8,052,713.39	32,048.41
其中：医疗保险费	9,712.80	6,782,577.27	6,765,868.06	26,422.01
工伤保险费	1,047.84	829,243.07	827,313.19	2,977.72
生育保险费	971.28	460,610.56	458,933.16	2,648.68
其他		598.98	598.98	
4、住房公积金	31,434.48	10,067,312.37	10,027,301.49	71,445.36
5、工会经费和职工教育经费	559,216.70	2,142,537.58	1,008,706.87	1,693,047.41
8、其他短期薪酬				
合计	72,790,809.58	143,152,071.72	150,735,155.81	65,207,725.49

(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	25,536.96	15,022,794.06	14,975,552.28	72,778.74
2、失业保险费	2,095.63	583,092.98	580,076.97	5,111.64
3、企业年金缴费	38,337.90	485,310.33	523,648.23	
合计	65,970.49	16,091,197.37	16,079,277.48	77,890.38

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	49,177.34	2,373,096.49
企业所得税	3,443,133.89	8,885,115.68
个人所得税	327,342.42	2,354,516.97
城市维护建设税	687,515.57	7,386.01
印花税	2,972,446.27	3,821,488.66
房产税	4,232,893.52	1,009,280.62
教育费附加	491,082.54	5,275.72
土地使用税	509,785.08	337,774.50
其他税费	65,000.43	54,641.00
合计	12,778,377.06	18,848,575.65

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
一年内到期的租赁负债	6,285,419.10	8,282,174.43
合计	6,285,419.10	8,282,174.43

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		10,416.07
待转销项税	36,648,623.58	46,640,675.78
合计	36,648,623.58	46,651,091.85

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												

(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	13,528,588.27	16,890,313.46
减：未确认融资费用	-602,402.61	-811,486.56
重分类至一年内到期的租赁负债	-6,285,419.10	-8,282,174.43
合计	6,640,766.56	7,796,652.47

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	153,723,064.96	5,085,900.00	19,191,785.04	139,617,179.92	专项资金用于构建固定资产
合计	153,723,064.96	5,085,900.00	19,191,785.04	139,617,179.92	

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		2,749,899.13	3,371,786,675.32
其他资本公积	18,776,304.49			18,776,304.49
合计	3,393,312,878.94		2,749,899.13	3,390,562,979.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价变动为收购子公司常州华润高性能复合材料有限公司少数股东股权产生。

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	36,933,036.00			36,933,036.00
股票回购	4,999,836.30	51,471,887.89		56,471,724.19
合计	41,932,872.30	51,471,887.89		93,404,760.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期新增股票回购 51,471,887.89 元。

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当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,449,444.34	100,370,291.27			25,679,560.00	74,690,731.27		72,241,286.93
现金流量套期储备	-13,615,642.50	102,718,240.00			25,679,560.00	77,038,680.00		63,423,037.50
外币财务报表折算差额	11,166,198.16	-2,347,948.73				-2,347,948.73		8,818,249.43
其他综合收益合计	-2,449,444.34	100,370,291.27			25,679,560.00	74,690,731.27		72,241,286.93

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	1,513,811,100.72	2,140,875,212.94
调整后期初未分配利润	1,513,811,100.72	2,140,875,212.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-121,215,761.49	-569,561,863.24
应付普通股股利		57,502,248.98
期末未分配利润	1,392,595,339.23	1,513,811,100.72

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	5,708,316,181.29	5,685,172,872.49	8,000,328,996.43	8,072,207,965.38
其他业务	1,187,854,523.78	1,202,837,331.07	404,440,684.39	381,969,988.33
合计	6,896,170,705.07	6,888,010,203.56	8,404,769,680.82	8,454,177,953.71

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
业务类型						
其中：						
聚酯材料	6,891,808,749.06	6,887,961,049.51			6,891,808,749.06	6,887,961,049.51
其他	4,361,956.01	49,154.05			4,361,956.01	49,154.05
按经营地区分类						
其中：						
中国大陆	4,723,946,335.67	4,748,995,651.52			4,723,946,335.67	4,748,995,651.52
其他国家和地区	2,172,224,369.40	2,139,014,552.04			2,172,224,369.40	2,139,014,552.04
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	6,896,170,705.07	6,888,010,203.56			6,896,170,705.07	6,888,010,203.56
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						

合计	6,896,170,705.07	6,888,010,203.56			6,896,170,705.07	6,888,010,203.56

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

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	5,710,217.72	6,191,338.53
教育费附加	4,078,726.92	4,422,384.65
房产税	5,247,974.78	5,236,438.10
土地使用税	847,559.58	847,559.58
车船使用税	8,940.00	13,223.60
印花税	4,481,883.72	5,954,209.30
环境保护税	123,744.37	91,085.57
合计	20,499,047.09	22,756,239.33

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	100,173,370.83	72,393,342.42
折旧摊销费用	11,843,213.02	14,016,664.27
专业机构费	603,779.91	2,801,063.10
保险费	2,472,756.44	2,771,819.96
行政收费	83,234.90	1,566,100.11
软件服务费	502,173.88	1,314,896.32
差旅费	1,308,926.49	1,184,993.18
维修机保养费	765,335.64	928,095.20
业务招待费	86,135.34	250,521.70
其他	5,972,502.59	9,212,820.86
合计	123,811,429.04	106,440,317.12

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	10,072,752.84	9,764,205.47
仓储及装卸驳运费	2,053,308.80	4,606,047.31
销售佣金	2,288,567.21	4,048,720.61
保险费	3,535,240.74	2,854,131.77
样品费	144,532.60	1,145,014.49
差旅费	454,242.59	517,751.04
广告宣传费	174,665.70	97,624.92
折旧费用	46,137.83	29,325.97
其他	1,834,381.00	997,705.53
合计	20,603,829.31	24,060,527.11

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	7,293,092.89	12,147,976.29
折旧摊销费用	2,424,160.69	7,712,632.71
小试及中试费用	887,364.18	3,454,575.19
专业机构费	31,364.85	29,126.21
其他	1,113,499.03	936,734.28
合计	11,749,481.64	24,281,044.68

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	681,702.48	3,710,184.30
减：利息收入	10,098,542.53	13,071,720.01
金融机构手续费	2,331,290.72	2,721,201.80
汇兑损益	-13,246,125.56	-40,054,810.13
合计	-20,331,674.89	-46,695,144.04

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	19,916,117.59	20,322,223.25
个税手续费返还	133,010.90	213,878.41
直接减免的增值税	34,638.00	54,702.43
非居民手续费返还	27,484.94	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
大额存单利息收入	19,287,015.24	27,389,562.34
合计	19,287,015.24	27,389,562.34

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	3,439,896.48	-1,821,941.84
其他应收款坏账损失	-1,348,015.54	-677,532.59
合计	2,091,880.94	-2,499,474.43

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	-47,638,605.35	-29,183,049.38
合计	-47,638,605.35	-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	-121,371.59	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	119,800.00		119,800.00
赔偿收入	3,792,516.12	1,268,373.62	3,792,516.12
盘盈利得	89,773.73		89,773.73
其他	2,988,517.07	121,298.76	2,988,517.07
合计	6,990,606.92	1,389,672.38	6,990,606.92

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	
非流动资产毁损报废损失	63,247.28	264,991.48	63,247.28
滞纳金	6.72	73.22	6.72
其他	277,090.41	0.01	277,090.41
合计	340,344.41	435,426.71	340,344.41

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	2,179,038.17	17,801,003.02
递延所得税费用	-28,683,749.63	-8,219,003.64
合计	-26,504,711.46	9,581,999.38

(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	-147,791,177.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-36,947,794.38
子公司适用不同税率的影响	-1,346,854.45
调整以前期间所得税的影响	155,068.18
非应税收入的影响	-4,575,987.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	256,011.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-25,753,040.00
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	43,268,068.37

亏损的影响	
研发费用加计扣除	-1,560,183.06
所得税费用	-26,504,711.46

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

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	5,724,067.07	17,105,648.94
收到银行存款利息收入	10,094,874.43	13,028,965.01
收到的营业外收入	7,171,108.08	66,122.90
收到的往来款及其他	88,328,454.08	97,477,980.94
合计	111,318,503.66	127,678,717.79

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	47,652,897.29	89,211,851.95
支付的往来款及其他	283,874,023.14	62,621,010.32
合计	331,526,920.43	151,832,862.27

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财赎回	363,000,000.00	104,605,534.24
合计	363,000,000.00	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
支付构建长期资产保证金	300,000.00	

合计	300,000.00	
----	------------	--

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
购买理财	923,403,767.10	
合计	923,403,767.10	

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
支付的偿还租赁负债本金	1,432,261.83	8,543,945.47
股份回购	51,471,888.89	
合计	52,904,150.72	8,543,945.47

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	20,013,652.77	40,013,555.58	24,374.99	13,652.77		60,037,930.57
租赁负债（含一年内到期）	16,078,826.90		734,380.45	1,375,378.91	2,555,496.84	12,882,331.60
合计	36,092,479.67	40,013,555.58	758,755.44	1,389,031.68	2,555,496.84	72,920,262.17

(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	-121,286,466.04	-171,255,675.44
加：资产减值准备	45,546,724.41	31,682,523.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,009,296.03	82,642,404.29
使用权资产折旧	3,355,420.19	4,895,938.97
无形资产摊销	5,341,027.53	5,524,030.17
长期待摊费用摊销	841,248.23	3,627,659.65
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）	121,371.59	-1,121,285.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	63,247.28	264,991.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-9,820,279.92	-39,652,797.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,287,015.24	-27,389,562.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,039,688.98	-5,692,768.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,020,762.92	-5,788,080.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	130,415,754.01	88,413,330.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-134,792,794.23	-76,564,253.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	418,121,863.06	-398,255,996.45
其他	-63,662,540.50	18,625,743.37
经营活动产生的现金流量净额	331,985,782.46	-490,043,798.15
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	1,866,119,537.16	1,472,149,355.56
减：现金的期初余额	1,996,060,610.59	1,659,081,867.66
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	-129,941,073.43	-186,932,512.10

（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	1,866,119,537.16	1,996,060,610.59
可随时用于支付的银行存款	1,842,295,046.77	1,986,060,446.89
可随时用于支付的其他货币资金	23,824,490.39	10,000,163.70
三、期末现金及现金等价物余额	1,866,119,537.16	1,996,060,610.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	94,208,689.02	276,558,326.19

(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			149,518,532.59

其中：美元	20,827,211.40	7.1586	149,093,675.53
欧元	7,250.82	8.4024	60,924.29
港币	399,088.68	0.9120	363,932.77
应收账款			414,840,836.17
其中：美元	57,950,012.28	7.1586	414,840,836.17
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			679,893.79
其中：港币	745,571.53	0.9120	679,893.79
应付账款			259,421,669.12
其中：美元	36,239,179.57	7.1586	259,421,669.12
其他应付款			51,734,511.61
其中：美元	7,216,941.74	7.1586	51,663,199.14
港币	78,201.25	0.9120	71,312.47

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

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	226,555.20	389,158.48
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	152,339.60	2,960,334.83
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）		
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		

其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,617,274.36	9,715,824.87
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

涉及售后租回交易的情况

无

(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	7,293,092.89	12,147,976.29
折旧摊销费用	2,424,160.69	7,712,632.71
小试及中试费用	887,364.18	3,454,575.19
专业机构费	31,364.85	29,126.21
其他	1,113,499.03	936,734.28
合计	11,749,481.64	24,281,044.68
其中：费用化研发支出	11,749,481.64	24,281,044.68

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 (港币)	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	99.68%		设立

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	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

称	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

华润深圳湾发展有限公司持有本公司的子公司常州华润高性能复合材料有限公司 12.69%的股权，本期已将此部分股权全部收购，收购完成后本公司对子公司常州华润高性能复合材料有限公司的持股比例为 99.68%。

- (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	1.00
--现金	1.00
--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	-2,621,966.70
差额	-2,621,967.70
其中：调整资本公积	-2,621,967.70
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业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	153,723,064.96	5,085,900.00		19,191,785.04		139,617,179.92	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	19,916,117.59	20,322,223.25
营业外收入	119,800.00	
合计	20,035,917.59	20,322,223.25

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					
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	60,037,930.57				60,037,930.57	60,037,930.57
应付票据	1,375,600,064.08				1,375,600,064.08	1,375,600,064.08

应付账款	620,627,911.59	15,825.00			620,643,736.59	620,643,736.59
其他应付款	261,105,183.25	1,208,278.68	6,416,831.96	475,908.01	269,206,201.90	269,206,201.90
租赁负债（含一年内到期）	6,350,234.53	2,394,981.81	4,783,371.93		13,528,588.27	12,926,185.66
合计	2,323,721,324.02	3,619,085.49	11,200,203.89	475,908.01	2,339,016,521.41	2,338,414,118.80

续

项目	期初余额					
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	20,013,652.77				20,013,652.77	20,013,652.77
应付票据	519,803,413.08				519,803,413.08	519,803,413.08
应付账款	930,607,128.53	128,450.00			930,735,578.53	930,735,578.53
其他应付款	280,089,854.57	1,309,480.72	356,546.96	370,165.35	282,126,047.60	282,126,047.60
租赁负债（含一年内到期）	8,588,777.91	3,827,198.59	4,474,336.96		16,890,313.46	16,078,826.90
合计	1,759,102,826.86	5,265,129.31	4,830,883.92	370,165.35	1,769,569,005.44	1,768,757,518.88

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	149,093,675.53	424,857.06	149,518,532.59	296,336,742.60	4,015,021.09	300,351,763.69
应收账款	414,840,836.17		414,840,836.17	433,273,216.03		433,273,216.03
其他应收款		679,893.79	679,893.79			
应付账款	259,421,669.12		259,421,669.12	618,770,483.36	87,779.76	618,858,263.12
其他应付款	51,663,199.14	71,312.47	51,734,511.61	62,087,373.45	84,732.32	62,172,105.77
合计	875,019,379.96	1,176,063.32	876,195,443.28	1,410,467,815.44	4,187,533.17	1,414,655,348.61

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

			的经济关系		影响
预期采购	采用标准化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，达到预期经营管理目的。	相应的套期活动对冲了原材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	1,039,955,033.35	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。	计入当期损益的金额 -101,795,904.47
套期类别				
现金流量套期	1,039,955,033.35	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。	计入当期损益的金额 -101,795,904.47

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	--	--	--	--
其他非流动金融资产			118,665,532.34	118,665,532.34
衍生金融资产	84,564,050.00			84,564,050.00
持续以公允价值计量的资产总额	84,564,050.00		118,665,532.34	203,229,582.34
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。

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

无。

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	常州	批发业	1,270,000,000.00	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。
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
北京润地建设管理有限公司	受同一方最终控制
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(集团)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
华润(江苏)电力销售有限公司	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	最终控制方的联营企业
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
华润食品饮料(深圳)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
华润数字科技有限公司	受同一方最终控制
华润天能徐州煤电有限公司	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
华润怡宝集团	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(河源)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(武汉)有限公司	受同一方最终控制
华润怡宝饮料(武夷山)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)有限公司华南分公司	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
华润知识产权管理有限公司	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
华润智算科技(广东)有限公司	受同一方最终控制
华润置地(深圳)发展有限公司木棉花酒店	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
江苏华润万家超市有限公司	受同一方最终控制
木棉花酒店(深圳)有限公司惠州分公司	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
润楹物业科技服务有限公司	受同一方最终控制
深圳市华润科技创投有限公司	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	最终控制方的联营企业
深圳市润置城市建设管理有限公司北京分公司	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
顺润有限公司(木棉花酒店)	受同一方最终控制
烟台华润锦纶有限公司	受同一方最终控制
中国华润有限公司	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
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
珠海市永隆加林山矿泉水有限公司	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
北京润地建设管理有限公司	接受劳务			否	978,799.60
常州宏川石化仓储有限公司	接受劳务	5,957,182.87		否	6,832,317.00
河北雄安木棉花酒店管理有限公司	日常服务	17,157.18		否	7,494.34
华润(集团)有限公司	日常服务	460.82		否	

华润(上海)有限公司	日常采购			否	58,370.07
华润(深圳)有限公司	日常采购			否	172,743.77
华润保险顾问有限公司	日常服务	727.41		否	1,003.30
华润电力(常州)有限公司	日常采购	2,167,072.91		否	8,361,234.00
华润电力(广东)销售有限公司	日常采购	17,005,750.27		否	23,475,070.00
华润环保服务有限公司	日常采购	126.55		否	10,323.01
华润秘书服务有限公司	接受劳务			否	13,873.02
华润守正招标有限公司	日常采购	4,009.45		否	
华润数字科技有限公司	日常服务	4,273,693.10		否	3,280,214.39
华润万家有限公司	日常服务			否	14,352.00
华润物业管理有限公司	日常服务	193,210.24		否	252,696.90
华润知识产权管理有限公司	日常服务	9,194.72		否	273,274.20
华润知识产权有限公司	日常服务	112,171.70		否	18,134.67
华润置地(深圳)发展有限公司木棉花酒店	日常服务	2,183.00		否	
华润综合能源(珠海)有限公司	日常采购	5,353,628.92		否	5,145,539.00
江苏华润万家超市有限公司	日常采购	690.25		否	
木棉花酒店(深圳)有限公司惠州分公司	日常服务	13,875.38		否	
润加物业服务(上海)有限公司常州分公司	购买商品			否	558,353.80
润加物业服务(深圳)有限公司	日常服务			否	11,792.44
润加物业服务(深圳)有限公司华润金融大厦分公司	日常服务			否	38,608.02
润联智能科技股份有限公司	购买商品	521,745.28		否	529,044.80
润心医疗服务(珠海)有限公司	日常采购			否	220,241.80
深圳市润丰智慧科技有限公司	购买商品	336,509.43		否	
顺润有限公司	接受劳务			否	817.52
珠海华润银行股份有限公司	手续费	430.00		否	800.00
珠海励致洋行办公家私有限公司南京分公司	购买商品			否	21,451.33

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	124,527,105.01	197,104,563.94
珠海华润银行股份有限公司	利息收入	4,734,518.20	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，销售商品合计金额 124,527,105.01 元。
- 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 3,174,338.73 元，其中：华润怡宝集团手续费 559,029.28 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		161,681.88		
华润物业管理有限公司	房屋					1,163,261.83	1,155,694.20	56,916.36	95,178.73		
华润（上海）有限公司	房屋						398,214.96		4,654.79		

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
关键管理人员薪酬	3,453,518.90	4,236,396.23

(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	853,521,492.19		1,173,558,008.60	
应收账款					
	华润怡宝(河源)万绿湖饮料有限公司	9,575,052.96		3,119,947.60	
	华润怡宝饮料(成都)有限公司			2,783,880.00	
	华润怡宝饮料(河源)有限公司			1,092,192.20	
	华润怡宝饮料(六安)有限公司	12,670,752.42		10,524,228.00	
	华润食品饮料(深圳)有限公司	7,372,696.46			
	华润怡宝饮料(南宁)有限公司	14,261,784.05		12,893,980.00	
	华润怡宝饮料(武汉)有限公司			13,652,408.00	
	华润怡宝饮料(武夷山)有限公司			956,208.00	
	华润怡宝饮料(宜兴)有限公司	25,698,166.68		33,615,714.00	

	华润怡宝饮料(长沙)有限公司	30,060,913.32		14,547,325.10	
	华润怡宝饮料(中国)有限公司			5,941,869.93	
其他应收款					
	华润(上海)有限公司			304,143.09	92,922.92
	北京润地建设管理有限公司	124,800.00	124,310.00	124,800.00	124,170.00
	华润物业管理有限公司	664,997.04	661,098.45	675,268.78	675,268.78
	深圳市优高雅建筑装饰有限公司			1,100.00	55.00
	烟台华润锦纶有限公司	129,589.63			

(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
其他应付款			
	北京润地建设管理有限公司	43,777,970.55	200,000.00
	中国华润有限公司	632,713.88	
	深圳市润置城市建设管理有限公司北京分公司	21,913.83	
	润联智能科技股份有限公司	51,450.00	
	润加物业服务(上海)有限公司常州分公司	5,000.00	
	华润电力(常州)有限公司	460,000.00	
	常州宏川石化仓储有限公司	1,082,939.29	
	华润燃气(郑州)市政设计研究院有限公司		551,000.00
	华润数字科技有限公司	368,000.00	2,889,988.01
	华润综合能源(珠海)有限公司	975,718.61	1,510,079.79
	润心医疗服务(珠海)有限公司		576,069.60
	深圳市优高雅建筑装饰有限公司		1,441,233.02
租赁负债			
	华润物业管理有限公司		3,707,633.79
一年内到期的非流动负债			
	华润物业管理有限公司	2,547,766.91	2,350,132.14
合同负债			
	华润怡宝饮料(中国)有限公司华南分公司	0.07	

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

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作出最佳估计，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	依据业绩情况预计三期均不可解锁
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
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

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

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%

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

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

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

无。

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

无。

（2） 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

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
常州华润高性能复合材料	362,866.55	1,031,114.43	-668,247.88	0.00	-668,247.88	-597,543.33

其他说明

2024 年 9 月 30 日公司召开 2024 年第 28 次董事长专题会，研究控股子公司常州华润高性能复合材料有限公司清算解散及资产处置相关事宜，会议同意收购深圳清研技术转移有限公司和华润深圳湾发展有限公司持有的常州华润高性能复合材料有限公司 13% 股权，将常州华润高性能复合材料有限公司变更为华润化学材料科技股份有限公司全资子公司。并按公司法及公司章程相关规定及要求，对常州华润高性能复合材料有限公司进行清算解散。

常州华润高性能复合材料有限公司财务报表以非持续经营为基础编制。

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

无。

（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。

无。

（4） 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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）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。

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。

1、购销商品、提供和接受劳务

单位	交易内容	本期金额	上期金额
----	------	------	------

单位	交易内容	本期金额	上期金额
江阴澄利	接受仓储服务	5,805,727.99	8,444,234.02
江阴澄高	代销手续费	3,174,338.73	2,775,655.97
江阴澄高	销售原料		2,286,937.52
江阴澄高	接受仓储服务	592,517.82	
江阴澄高	采购产品		699,242,526.38
江阴汉邦	委托加工费	17,592,754.83	49,830,558.64
江阴汉邦	销售家具		11,835.17

8、其他

无。

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）	240,703,634.45	331,855,977.96
合计	240,703,634.45	331,855,977.96

(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	240,703,634.45	100.00%	237.82		240,703,396.63	331,855,977.96	100.00%	2,077,772.20	0.63%	329,778,205.76
其中：										
账龄组合	240,703,634.45	100.00%	237.82		240,703,396.63	331,855,977.96	100.00%	2,077,772.20	0.63%	329,778,205.76
合计	240,703,634.45	100.00%	237.82	0.0001%	240,703,396.63	331,855,977.96	100.00%	2,077,772.20	0.63%	329,778,205.76

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）	240,698,878.02		0.00%
6 个月-1 年（含 1 年）	4,756.43	237.82	5.00%

合计	240,703,634.45	237.82	
----	----------------	--------	--

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	2,077,772.20		2,077,534.38			237.82
合计	2,077,772.20		2,077,534.38			237.82

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
JV“Coca-Cola Almaty Bottlers” LLP	71,183,951.55		71,183,951.55	29.57%	0.00
SNETOR OVERSEAS	47,012,252.71		47,012,252.71	19.53%	0.00
POLYMERS TRADING INTERNATIONAL AG	26,808,241.14		26,808,241.14	11.14%	0.00
Azerbaijan Coca-Cola Bottlers Ltd	22,730,588.04		22,730,588.04	9.44%	0.00
Galanz Bottlers JSC	20,116,724.65		20,116,724.65	8.36%	0.00
合计	187,851,758.09		187,851,758.09	78.04%	0.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,538,118.53	120,245,707.19
合计	3,538,118.53	120,245,707.19

(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		116,049,878.72
代垫款	7,758,833.39	9,544,301.21
押金及保证金	2,763,066.50	1,149,158.50
备用金	150,000.00	
合计	10,671,899.89	126,743,338.43

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）	3,450,122.31	120,402,642.35
1 至 2 年	281,081.50	6,071,806.08
2 至 3 年	6,071,806.08	13,090.00
3 年以上	868,890.00	255,800.00
4 至 5 年	255,800.00	255,800.00
5 年以上	613,090.00	
合计	10,671,899.89	126,743,338.43

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	
按单项计提坏账准备	6,092,796.40	58.31%	6,071,806.08	97.58%	20,990.32	6,071,806.08	4.79%	6,071,806.08	100.00%	0.00
其中：										
常州华润高性能复合材料有限公司	6,071,806.08	56.90%	6,071,806.08	100.00%	0.00	6,071,806.08	4.79%	6,071,806.08	100.00%	0.00
珠海华润化学材料科技有限公司	20,990.32	0.20%			20,990.32					
按组合计提坏账准备	4,579,103.49	41.69%	1,061,975.28	23.87%	3,517,128.21	120,671,532.35	95.21%	425,825.16	0.35%	120,245,707.19
其中：										

账龄组合	4,579,103.49	41.69%	1,061,975.28	23.19%	3,387,538.58	120,671,532.35	95.21%	425,825.16	0.35%	120,245,707.19
合计	10,671,899.89	100.00%	7,133,781.36		3,538,118.53	126,743,338.43	100.00%	6,497,631.24		120,245,707.19

按单项计提坏账准备类别名称：常州华润高性能复合材料有限公司、珠海华润化学材料科技有限公司

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
常州华润高性能复合材料有限公司	6,071,806.08	6,071,806.08	6,071,806.08	6,071,806.08	100.00%	预期无法收回
珠海华润化学材料科技有限公司			20,990.32			关联方无收回风险
合计	6,071,806.08	6,071,806.08	6,092,796.40	6,071,806.08		

按组合计提坏账准备类别名称：1

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）	3,429,131.99	164,977.13	5.00%
1 到 2 年（含 2 年）	281,081.50	28,108.15	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）			
3 年以上	868,890.00	868,890.00	100.00%
合计	4,579,103.49	1,061,975.28	

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	425,825.16		6,071,806.08	6,497,631.24
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	758,284.86			758,284.86
本期转回	122,134.74			122,134.74
2025 年 6 月 30 日余额	1,061,975.28		6,071,806.08	7,133,781.36

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	425,825.16	758,284.86	122,134.74			1,061,975.28
单项计提	6,071,806.08					6,071,806.08
合计	6,497,631.24	758,284.86	122,134.74			7,133,781.36

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
常州华润高性能复合材料有限公司	代垫款	6,071,806.08	2-3年	56.90%	6,071,806.08
代收代付保险	代垫款	1,536,447.36	1年以内	14.40%	76,822.37
常州滨江供热管网有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	9.37%	50,000.00
郑州商品交易所	保证金	900,000.00	1年以内:300,000.00元;3年以上:600,000.00元	8.43%	615,000.00
常州坤方建设发展有限公司	保证金	383,268.50	1年以内:103,067.00元;1-2年:280,201.50元	3.59%	33,173.50
合计		9,891,521.94		92.69%	6,846,801.95

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额

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	1,118,111,124.66	44,076,476.50	1,074,034,648.16	1,118,111,123.66	44,076,476.50	1,074,034,647.16
合计	1,118,111,124.66	44,076,476.50	1,074,034,648.16	1,118,111,123.66	44,076,476.50	1,074,034,647.16

(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	901,380,334.47						901,380,334.47	
深圳市华润化工有限公司	27,275,579.57						27,275,579.57	
华润化工新材料有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
华润化工国际有限公司	45,378,733.12						45,378,733.12	
华润化工国际贸易(上海)有限公司								
常州华润高性能复合材料有限公司		44,076,476.50	1.00				1.00	44,076,476.50
合计	1,074,034,647.16	44,076,476.50	1.00				1,074,034,648.16	44,076,476.50

(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	2,616,956,106.02	2,639,991,447.16	4,030,310,266.08	4,105,677,949.53
其他业务	224,924,453.61	235,284,299.07	326,261,820.91	304,776,077.13
合计	2,841,880,559.63	2,875,275,746.23	4,356,572,086.99	4,410,454,026.66

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
业务类型						
其中：						
聚酯材料	2,827,942,887.42	2,858,676,683.34			2,827,942,887.42	2,858,676,683.34
其他	13,937,672.21	16,599,062.89			13,937,672.21	16,599,062.89
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					2,841,880,559.63	2,875,275,746.23
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计					2,841,880,559.63	2,875,275,746.23

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

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	17,119,298.62	23,979,590.54
合计	17,119,298.62	23,979,590.54

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	-184,618.87	主要是固定资产处置损失
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）	19,916,117.59	主要是与资产相关的政府补助摊销收入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	19,287,015.24	主要是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	6,593,709.79	主要是保险赔款收入
减：所得税影响额	1,344,078.98	
少数股东权益影响额（税后）	31,427.31	
合计	44,236,717.46	--

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	-1.88%	-0.0819	-0.0819
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.56%	-0.1118	-0.1118

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