

华润化学材料科技股份有限公司

审计报告

天职业字 [2023]5799 号

---

目 录

审 计 报 告	1
2022 年度财务报表	6
2022 年度财务报表附注	18

华润化学材料科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了华润化学材料科技股份有限公司（以下简称“华润材料”或“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华润材料 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>(一) 收入确认</b></p> <p>华润材料主要从事聚酯材料及新材料的研发、生产和销售。产品聚酯瓶片主要用于生产饮用水瓶、热灌装饮料瓶、碳酸饮料瓶、食用油瓶以及医用采血管、膜、片材等领域。</p> <p>鉴于营业收入为华润材料关键的业绩指标，交易对象分散，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>关于营业收入的披露，请参阅本财务报告附注“三、(三十一)收入”及“六、(三十六)营业收入、营业成本”。</p>	<p>我们针对华润材料报告期内收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、我们通过检查销售合同和向管理层进行访谈，了解和评估了华润材料的收入确认政策；</li> <li>2、我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；</li> <li>3、我们了解并测试了与收入相关的内部控制，确定其是否可依赖；</li> <li>4、进行细节测试，抽取销售明细账，复核有关购销合同、定价审批单、销售发票、计量记录、银行收款收据，评价相关收入确认是否符合华润材料收入确认的会计政策，并检查相关会计处理是否正确；</li> <li>5、对收入执行分析程序，报告期内各类产品的收入月波动分析、同期波动比对分析等；</li> <li>6、对贵公司的毛利率情况进行波动分析，包括按照产品类别、客户类别、区域类别等；同期比对、同行业上市公司比对分析等；同步进行产品的市场价格与贵公司的销售价格的比对，市场原材料的价格和贵公司采购的原材料的价格的比对等，检查贵公司毛利率变动的合理性来分析收入确认的真实性；</li> <li>7、结合应收账款函证程序，抽样检查已确认的收入的真实性；</li> <li>8、针对可能出现的截止性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于：对资产负债表日前后确认的销售收入执行双向截止性测试，核对产成品的发出到客户验收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</li> </ol>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>(二) 应收账款坏账准备</b></p> <p>华润材料的销售客户主要为国内外知名的饮料企业，华润材料管理层在对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、货物的留置权、债务人的还款记录、债务人的行业现状等。</p> <p>基于应收账款的余额重大，且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，我们将其作为一项关键审计事项。</p> <p>关于应收账款坏账准备的披露，请参阅本财务报告附注“三、(十三) 应收账款”“六、(五) 应收账款”。</p>	<p>我们针对华润材料报告期应收账款坏账准备的确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评估华润材料与信用控制、应收账款对账、回收和评估应收账款坏账准备相关的流程以及管理层内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2、了解管理层评价应收账款坏账准备时的判断和考虑的因素，评估计算应收账款坏账准备时所采用的方法、数据假设的合理性；</li> <li>3、对于单独计提坏账准备的应收账款、获取管理层单独计提坏账准备的理由以及对预计未来可收回金额做出的估计的过程，并复核其合理性和准确性；</li> <li>4、选取样本，抽查与应收账款余额相关的销售发票、货物签收单或银行流水等支持性文件；</li> <li>5、抽取重要应收账款执行了函证程序；</li> <li>6、对预期信用损失模型法计提坏账准备的应收账款，对账龄、预期信用损失模型参数等准确性进行了测试，并按照坏账政策重新计算坏账计提金额是否准确。</li> </ol>

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华润材料的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华润材料的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

[以下无正文]

中国注册会计师

(项目合伙人):

中国·北京

二〇二三年四月二十四日

中国注册会计师:



## 合并资产负债表

编制单位：常州化工新材料科技股份有限公司      2022年12月31日      金额单位：元

	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	2,567,486,791.60	1,596,687,501.93	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		371,381,752.91	六、(二)
衍生金融资产	75,884,140.00		六、(三)
应收票据		1,210,175.21	六、(四)
应收账款	740,611,290.83	759,447,930.75	六、(五)
应收款项融资	5,797,404.00	16,523,650.44	六、(六)
预付款项	442,565,508.16	249,273,352.93	六、(七)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	55,538,860.29	22,232,565.78	六、(八)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	2,262,579,154.93	1,519,015,581.16	六、(九)
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,770,164,678.68	1,750,561,729.76	六、(十)
<b>流动资产合计</b>	<b>7,920,627,828.49</b>	<b>6,286,334,240.87</b>	
<b>非流动资产</b>			
△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			
投资性房地产			
固定资产	2,192,471,791.38	2,280,517,174.24	六、(十一)
在建工程	18,821,725.19	29,573,140.94	六、(十二)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	17,879,565.47	31,292,513.26	六、(十三)
无形资产	246,901,788.11	239,268,162.95	六、(十四)
开发支出	1,859,951.64	1,715,975.10	六、(十五)
商誉			
长期待摊费用	16,616,226.76	15,586,792.18	六、(十六)
递延所得税资产	19,918,558.78	7,528,982.98	六、(十七)
其他非流动资产	17,780,203.35	93,220,657.98	六、(十八)
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,532,249,810.68</b>	<b>2,698,703,399.63</b>	
<b>资产总计</b>	<b>10,452,877,639.17</b>	<b>8,985,037,640.50</b>	

法定代表人：房昕

主管会计工作负责人：王庆文

会计机构负责人：梁翠霞





合并资产负债表（续）

编制单位: 中国资源化学材料科技股份有限公司	2022年12月31日		金额单位: 元
项目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	7,007,806.95		六、(十九)
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债		4,770,710.00	六、(二十)
应付票据	1,673,903,593.77	1,224,967,799.68	六、(二十一)
应付账款	480,380,637.38	478,265,111.53	六、(二十二)
预收款项			
合同负债	498,886,225.44	446,204,366.43	六、(二十三)
△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	99,376,769.43	73,526,740.94	六、(二十四)
应交税费	82,024,604.82	35,981,067.14	六、(二十五)
其他应付款	345,414,526.48	253,388,391.88	六、(二十六)
其中: 应付利息			
应付股利			
△应手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6,708,853.06	8,579,294.32	六、(二十七)
其他流动负债	43,140,287.03	190,634.65	六、(二十八)
流动负债合计	3,236,843,304.36	2,525,874,116.57	
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	10,419,089.29	20,065,800.71	六、(二十九)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	207,336,272.61	243,950,031.57	六、(三十)
递延所得税负债	49,126,108.97	18,041,761.83	六、(三十一)
其他非流动负债			
非流动负债合计	266,881,470.87	282,057,594.11	
负债合计	3,503,724,775.23	2,807,931,710.68	
股东权益			
股本	1,479,416,553.00	1,479,416,553.00	六、(三十二)
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	3,360,132,288.58	3,360,132,288.58	六、(三十三)
减: 库存股			
其他综合收益	63,443,409.33	-2,893,676.61	六、(三十四)
专项储备			
盈余公积	135,483,580.17	81,420,315.53	六、(三十五)
△一般风险准备			
未分配利润	1,906,438,679.21	1,259,030,449.32	六、(三十六)
归属于母公司股东权益合计	6,944,914,510.29	6,177,105,929.82	
少数股东权益	4,238,353.65		
股东权益合计	6,949,152,863.94	6,177,105,929.82	
负债及股东权益合计	10,452,877,639.17	8,985,037,640.50	

法定代表人: 房昕

主管会计工作负责人: 王庆文

会计机构负责人: 梁翠霞

房昕



王庆文



梁翠霞





## 合并利润表

编制单位：华瀚材料科技股份有限公司

2022年度

金额单位：元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	17,326,850,309.30	13,210,249,945.85	
其中：营业收入	17,326,850,309.30	13,210,249,945.85	六、(三十六)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	16,364,563,267.81	12,735,395,836.21	
其中：营业成本	16,068,210,917.68	12,450,558,313.15	六、(三十六)
△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	25,316,114.00	19,147,685.71	六、(三十七)
销售费用	76,906,314.48	53,300,756.64	六、(三十八)
管理费用	222,540,821.10	161,391,341.65	六、(三十九)
研发费用	43,706,387.51	43,990,729.66	六、(四十)
财务费用	-92,117,286.96	7,007,009.40	六、(四十一)
其中：利息费用	1,814,969.44	3,039,177.82	六、(四十一)
利息收入	29,456,428.58	14,161,912.23	六、(四十一)
加：其他收益	83,346,523.69	73,734,299.52	六、(四十二)
投资收益（损失以“-”号填列）	51,806,724.70	7,953,934.70	六、(四十三)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）		1,381,752.91	六、(四十四)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,783,361.37	-1,438,631.65	六、(四十五)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-40,431,304.56		六、(四十六)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	627,323.11	5,818,817.81	六、(四十七)
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	1,055,852,947.06	562,304,282.93	
加：营业外收入	6,611,407.69	4,415,722.96	六、(四十八)
减：营业外支出	1,089,946.64	2,577,811.30	六、(四十九)
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	1,061,374,408.11	564,142,194.59	
减：所得税费用	238,986,948.91	131,737,254.87	六、(五十)
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	822,387,459.20	432,404,939.72	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	822,387,459.20	432,404,939.72	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	823,811,569.05	432,404,939.72	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,424,109.85		
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	66,337,085.94	-25,766,388.20	六、(三十三)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	66,337,085.94	-25,766,388.20	六、(三十三)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	66,337,085.94	-25,766,388.20	六、(三十三)
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	60,491,137.50	-24,521,565.00	六、(三十三)
6. 外币财务报表折算差额	5,845,948.44	-1,244,823.20	六、(三十三)
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	888,724,545.14	406,638,551.52	
归属于母公司所有者的综合收益总额	890,148,654.99	406,638,551.52	
归属于少数股东的综合收益总额	-1,424,109.85		
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.56	0.33	十八、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.56	0.33	十八、(二)

法定代表人：房昕

主管会计工作负责人：王庆文

会计机构负责人：梁翠霞

房昕  
印  
房昕  
320400011417

王庆文  
印  
王庆文

梁翠霞  
印  
梁翠霞



## 合并现金流量表

编制单位：沈阳长源新材料科技股份有限公司      2022年度      金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	18,993,681,660.45	14,168,169,829.48	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	435,276,221.72	195,846,355.25	
收到其他与经营活动有关的现金	204,547,241.18	138,311,626.14	六、(五十二)
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>19,633,505,123.35</b>	<b>14,502,327,810.87</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	17,339,956,570.52	12,640,665,195.29	
△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	357,421,984.59	304,168,763.00	
支付的各项税费	245,679,812.97	168,451,886.08	
支付其他与经营活动有关的现金	940,718,563.65	736,547,463.87	六、(五十二)
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>18,883,776,931.73</b>	<b>13,849,833,308.24</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>749,728,191.62</b>	<b>652,494,502.63</b>	六、(五十三)
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	1,496,604,028.61	540,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	12,844,683.64		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,176,987.19	193,911.54	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,512,625,699.44</b>	<b>540,193,911.54</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	95,611,353.58	521,180,804.35	
投资支付的现金	943,000,000.00	2,855,118,737.68	
△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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,038,611,353.58</b>	<b>3,376,299,542.03</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>474,014,345.86</b>	<b>-2,836,105,630.49</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	2,020,000.00	2,302,947,711.50	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,020,000.00		
取得借款收到的现金	298,001,137.17	373,471,806.91	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>300,021,137.17</b>	<b>2,676,419,518.41</b>	
偿还债务支付的现金	297,419,645.38	446,372,515.95	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,335,338.55	3,450,054.76	
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	4,743,746.17	9,499,783.51	六、(五十二)
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>375,498,730.10</b>	<b>459,322,354.22</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-75,477,592.93</b>	<b>2,217,097,164.19</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>59,138,373.73</b>	<b>-7,217,903.91</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>1,207,403,318.28</b>	<b>26,268,132.42</b>	六、(五十三)
加：期初现金及现金等价物的余额	1,139,007,869.41	1,112,739,736.99	六、(五十三)
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,346,411,187.69</b>	<b>1,139,007,869.41</b>	六、(五十三)

法定代表人：房昕

主管会计工作负责人：王庆文

会计机构负责人：梁翠霞

房昕  
印  
3204000031417

王庆文  
印

梁翠霞  
印



合并股东权益变动表

金额单位：元

	合并资产负债表										少数股东权益	所有者权益合计	
	2022年度												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	一般风险准备	外币报表折算差额			合计
一、上年年末余额	1,478,416,323.30		3,106,132,206.38		-2,809,878.41		61,428,315.53				1,478,416,323.30	6,177,145,928.82	6,177,145,928.82
二、会计政策变更													
三、前期差错更正													
四、同一控制下企业合并													
五、其他													
六、本年增减变动	1,478,416,323.30		3,106,132,206.38		-2,809,878.41		61,428,315.53				1,478,416,323.30	6,177,145,928.82	6,177,145,928.82
（一）综合收益总额					88,232,866.44		14,882,394.44				103,115,260.88	103,115,260.88	103,115,260.88
（二）所有者投入或减少资本					16,261,866.44		603,811,260.88				619,073,127.32	619,073,127.32	619,073,127.32
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.股份支付计入股东权益的部分													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本年增减													
2.本年年初													
（六）其他													
七、本年年末余额	1,478,416,323.30		3,106,132,206.38		63,442,088.23		135,488,186.17				1,478,416,323.30	6,394,914,518.29	6,394,914,518.29

编制单位：中国资源化学股份有限公司  
 法定代表人：王洪文  
 主管会计工作负责人：王洪文  
 会计机构负责人：张静



王洪文



合并股东权益变动表(续)

项目	2021年度										期末余额合计	
	归属于母公司股东权益											
	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	未分配利润	外币报表折算差额	合计		
一、上年年末余额	1,207,026,474.80		1,206,184,196.18		22,872,711.20		20,747,438.24		818,489,711.47		3,434,638,490.25	3,434,638,490.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	1,207,026,474.80		1,206,184,196.18		22,872,711.20		20,747,438.24		818,489,711.47		3,434,638,490.25	3,434,638,490.25
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	221,932,483.38		2,474,187,712.33		-25,796,288.28		41,072,882.29		308,722,074.43		2,702,628,716.85	2,702,628,716.85
(一)综合收益总额			2,474,187,712.33		-25,796,288.28				422,624,108.72		2,255,986,215.23	2,255,986,215.23
(二)股东投入和减少资本	221,932,483.38										2,255,986,215.23	2,255,986,215.23
1.股本投入的普通股	221,932,483.38										2,255,986,215.23	2,255,986,215.23
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配			-4,907,436.17						-11,872,963.29		-4,907,436.17	-4,907,436.17
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.专项储备弥补亏损												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	1,428,958,958.18		1,400,371,908.51		2,800,475.61		61,820,320.53		1,289,181,785.80		6,137,267,207.10	6,137,267,207.10

法定代表人：梁翠霞  
 梁翠霞

文王印庆

王庆文

王庆文

房昕印  
 3704000013417

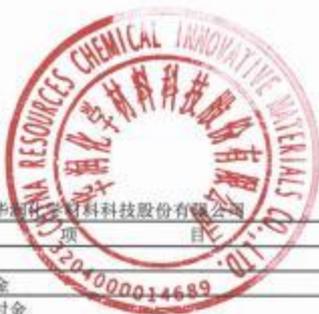
法定代表人：王庆文

王庆文

王庆文

王庆文





## 资产负债表

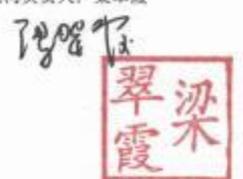
编制单位：湖北华创新材料科技股份有限公司
2022年12月31日
金额单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	2,072,749,402.13	1,501,737,028.38	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		301,070,890.41	
衍生金融资产	75,884,140.00		
应收票据			
应收账款	114,634,734.86	218,852,099.67	十七、(一)
应收款项融资	148,000.00	100,000.00	
预付款项	291,038,566.24	55,413,983.19	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	217,319,512.11	574,358,697.60	十七、(二)
其中：应收利息			
应收股利		129,340,000.00	十七、(二)
△买入返售金融资产			
存货	1,504,368,481.17	941,210,253.42	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,562,580,327.61	1,517,356,068.08	
<b>流动资产合计</b>	<b>5,838,723,164.12</b>	<b>5,110,099,020.75</b>	
<b>非流动资产</b>			
△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	1,107,576,253.66	1,074,034,647.16	十七、(三)
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	720,557,617.99	697,734,644.38	
在建工程	12,114,144.53	10,639,820.30	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6,687,072.57	17,040,788.88	
无形资产	77,061,217.71	78,420,185.61	
开发支出	1,859,951.64	1,715,975.10	
商誉			
长期待摊费用	10,296,075.03	11,624,600.83	
递延所得税资产	13,976,462.79	6,549,101.93	
其他非流动资产	9,465,823.35	76,324,707.33	
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,959,594,619.27</b>	<b>1,974,084,471.52</b>	
<b>资产总计</b>	<b>7,798,317,783.39</b>	<b>7,084,183,492.27</b>	

法定代表人：房昕

主管会计工作负责人：王庆文

会计机构负责人：梁翠霞





### 资产负债表（续）

编制单位：中国北方材料科技股份有限公司	2022年12月31日		金额单位：元
	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债		4,770,710.00	
应付票据	761,646,778.49	621,545,531.91	
应付账款	130,969,128.58	114,550,959.75	
预收款项			
合同负债	166,097,001.29	160,221,785.25	
△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	57,248,359.18	43,867,507.64	
应交税费	23,020,146.49	29,626,487.01	
其他应付款	392,830,291.54	361,125,252.02	
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	2,260,511.33	4,124,449.02	
其他流动负债	159,828.50	190,634.65	
<b>流动负债合计</b>	<b>1,534,232,045.40</b>	<b>1,340,023,317.25</b>	
<b>非流动负债</b>			
△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	2,617,116.35	9,322,310.51	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	112,358,094.86	144,681,817.94	
递延所得税负债	45,771,378.79	15,449,271.34	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>160,746,590.00</b>	<b>169,453,399.79</b>	
<b>负债合计</b>	<b>1,694,978,635.40</b>	<b>1,509,476,717.04</b>	
<b>股东权益</b>			
股本	1,479,416,553.00	1,479,416,553.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,284,665,099.44	3,284,665,099.44	
减：库存股			
其他综合收益	56,913,105.00	-3,578,032.50	
专项储备			
盈余公积	135,483,580.17	81,420,315.53	
△一般风险准备			
未分配利润	1,146,860,810.38	732,782,839.76	
<b>股东权益合计</b>	<b>6,103,339,147.99</b>	<b>5,574,706,775.23</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>7,798,317,783.39</b>	<b>7,084,183,492.27</b>	

法定代表人：房昕

主管会计工作负责人：王庆文

会计机构负责人：梁翠霞

房昕  
印房昕  
3204000011417

王庆文  
印文王  
印庆

梁翠霞  
印翠梁  
印霞



## 利润表

编制单位：河南化学材料科技股份有限公司

2022年度

金额单位：元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	8,954,868,786.62	8,050,058,940.97	
其中：营业收入	8,954,868,786.62	8,050,058,940.97	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	8,346,505,557.92	7,587,206,355.74	
其中：营业成本	8,188,211,471.14	7,406,555,287.22	十七、（四）
△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	13,252,300.60	12,794,665.38	
销售费用	38,445,023.20	38,573,863.03	
管理费用	124,363,679.35	90,001,899.33	
研发费用	33,343,088.19	37,064,047.73	
财务费用	-51,110,004.56	2,216,593.05	
其中：利息费用	966,840.68	2,562,845.82	
利息收入	24,980,898.03	13,956,953.04	
加：其他收益	61,227,628.55	62,457,940.52	
投资收益（损失以“-”号填列）	43,177,197.56	6,948,590.94	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）		1,070,890.41	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,737,859.90	-1,212,698.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-22,482,874.74		
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	8,860,652.17	5,808,367.40	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	697,407,972.34	537,925,676.36	
加：营业外收入	735,796.36	2,560,079.49	
减：营业外支出	793,315.42	1,985,379.07	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	697,350,453.28	538,500,376.78	
减：所得税费用	156,717,806.92	121,771,723.87	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	540,632,646.36	416,728,652.91	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	540,632,646.36	416,728,652.91	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	60,491,137.50	-24,521,565.00	
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	60,491,137.50	-24,521,565.00	
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	60,491,137.50	-24,521,565.00	
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>七、综合收益总额</b>	601,123,783.86	392,207,087.91	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：房昕

主管会计工作负责人：王庆文

会计机构负责人：梁翠霞

房昕  
印房昕  
3204000011417

王庆文  
印王庆文

梁翠霞  
印梁翠霞



## 现金流量表

编制单位: 源兴材料科技股份有限公司	2022年度		金额单位: 元
项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	9,840,393,753.94	8,760,098,082.78	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	251,740,248.09	123,766,719.98	
收到其他与经营活动有关的现金	128,410,192.58	103,217,736.98	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>10,220,544,194.61</b>	<b>8,987,082,539.74</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	9,240,553,073.83	7,203,942,403.01	
△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	197,810,400.40	170,381,287.48	
支付的各项税费	177,423,440.02	105,235,932.31	
支付其他与经营活动有关的现金	521,368,521.67	414,207,245.15	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>10,137,155,435.92</b>	<b>7,893,766,867.95</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>83,388,758.69</b>	<b>1,093,315,671.79</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金	1,246,604,028.61	500,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	140,082,974.07		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,148,043.12	190,645.27	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,389,835,045.80</b>	<b>500,190,645.27</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,971,268.09	109,332,961.51	
投资支付的现金	763,000,000.00	2,555,118,737.68	
△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	11,749,770.00		
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>818,721,038.09</b>	<b>2,664,451,699.19</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>571,114,007.71</b>	<b>-2,164,261,053.92</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		2,302,947,711.50	
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	107,637,395.73	200,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	16,780,624,431.55	11,489,859,942.63	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>16,888,261,827.28</b>	<b>13,992,807,654.13</b>	
偿还债务支付的现金	113,849,939.11	200,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,211,532.47	878,333.33	
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	16,579,056,012.00	12,712,109,486.21	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>16,766,117,483.58</b>	<b>12,912,987,819.54</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>122,144,343.70</b>	<b>1,079,819,834.59</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>30,969,292.26</b>	<b>-5,203,174.26</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>807,616,402.36</b>	<b>3,671,278.20</b>	
加: 期初现金及现金等价物的余额	1,044,057,395.86	1,040,386,117.66	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,851,673,798.22</b>	<b>1,044,057,395.86</b>	

法定代表人: 房昕

主管会计工作负责人: 王庆文

会计机构负责人: 梁翠霞

房昕印  
1204000031417

王庆文印

梁翠霞印



股东权益变动表

金额单位：元

2022年度

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债								
		其他									
一、上年年末余额	1,478,415,533.00			3,284,663,099.44		-3,378,032.59		81,428,315.53		752,762,438.78	5,574,786,375.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,478,415,533.00			3,284,663,099.44		-3,378,032.59		81,428,315.53		752,762,438.78	5,574,786,375.23
三、本年年末变动金额（减少以“-”号填列）						83,459,137.59		54,963,254.04		414,677,373.62	329,452,372.76
（一）综合收益总额						83,459,137.59				546,432,446.36	631,123,763.89
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								54,963,254.04		-124,554,075.74	-72,491,411.10
1. 提取盈余公积								54,963,254.04		-54,963,254.04	
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配										-72,491,411.10	-72,491,411.10
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,478,415,533.00			3,284,663,099.44		56,918,105.00		136,401,569.57		1,168,866,463.08	6,105,328,147.39

法定代表人：唐昕

主管会计工作负责人：王庆文

会计机构负责人：梁翠霞

唐昕  
3204009014699

王庆文

王庆文印

梁翠霞  
梁翠霞印

股东权益变动表(续)

金额单位:元

2022年度

	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	
	其他权益工具		优先股	永续债									其他
	优先股	永续债											
一、上年年末余额	1,257,504,070.00				1,210,597,387.11		20,945,532.59		38,747,493.28		257,727,452.14	2,884,519,471.99	
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	1,257,504,070.00				1,210,597,387.11		20,945,532.59		38,747,493.28		257,727,452.14	2,884,519,471.99	
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	221,912,493.00				2,074,067,732.33		-26,029,585.00		41,472,865.29		375,455,787.62	2,884,187,303.24	
(一)综合收益总额							-26,029,585.00						
(二)股东投入和减少资本	221,912,493.00				2,074,067,732.33								
1. 股东投入的普通股	221,912,493.00				2,081,035,298.59								
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					-6,967,466.17								
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积									41,472,865.29		-41,072,865.29		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配									41,472,865.29		-41,072,865.29		
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	1,479,416,563.00				3,284,665,099.44		-3,078,502.49		81,429,353.53		732,382,403.79	5,074,706,775.23	

法定代表人: 梁昕

主管会计工作负责人: 王庆文

会计机构负责人: 梁昕



梁昕

# 华润化学材料科技股份有限公司

## 2022 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

公司注册中文名称：华润化学材料科技股份有限公司(以下简称“华润材料”或“公司”或“本公司”)

公司注册英文名称：China Resources Chemical Innovative Materials Co., Ltd.

注册资本：147,941.6553 万元人民币

法定代表人：房昕

公司住所及总部地址：常州新北区春江镇圩塘综合工业园

统一社会信用代码：913204117520039178

#### (二) 本公司所处行业、经营范围和主要业务

所处行业：化学原料和化学制品制造业

经营范围为：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)

#### (三) 公司的母公司及最终控制方

母公司：华润化学材料投资有限公司

最终控制方：中国华润有限公司

#### (四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2023 年 4 月 24 日经公司董事会会议决议批准报出。

#### (五) 营业期限

2003 年 07 月 14 日至长期。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。纳入本期合并报表范围的子公司见本附注“七、合

并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》(会计部函〔2018〕453 号)的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

本报告所载财务信息期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉(或计入当期损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买

日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入股本溢价，股本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

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,其他项目采用交易发生日的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益。

## (十) 金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款的约定,在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满;

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或(b)虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产： 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标； 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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： 本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标； 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

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

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公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认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。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5. 金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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(债务工具)的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未

显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本(账面余额减已计提减值准备，也即账面价值)和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### (十一) 套期工具

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1. 在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成； (2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法(包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法)等内容； (3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，公司应当认定套期关系符合套期有效性要求：

(a) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

(b) 被套期项目和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。

(c) 套期关系的套期比率，应当等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

公司应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。公司至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司应当进行套期关系再平衡。

### 3. 套期的会计处理。

#### (1) 公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分)进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

(b) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

#### (2) 现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(b) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分(即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失)，应当计入当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(a) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(b) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

### (十二) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

### （十三）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### （十四）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### （十五）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，

对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

以组合为基础计量预期信用损失， 本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例如下：

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	5.00
1-2 年(含 2 年)	10.00
2-3 年(含 3 年)	30.00
3 年以上	100.00

## (十六) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等， 本公司的存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、在途物资、发出商品、委托加工物资。

### 2. 发出存货的计价方法

公司发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日， 存货采用成本与可变现净值孰低计量， 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货， 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； 资产负债表日， 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的， 分别确定其可变现净值， 并与其对应的成本进行比较， 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十七) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分(或非流动资产)划分为持有待售：(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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺(确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额(但不得超过该项持有待售的原账面价值)，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## (十八) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整股本溢价；股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

## (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益(损失)；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十九) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (二十) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十一）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十二）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对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. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （二十三）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

### (二十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权和专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50.00
软件使用权	5.00-10.00
专利权	5.00-20.00
非专利权	10.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，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) 研发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) 研发具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 研发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) 研发有足够的技术、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) 研发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。

#### (二十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十六）长期待摊费用

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。

#### （二十七）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1） 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2） 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

##### 2. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1） 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2） 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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：

- ①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；
- ②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 3. 离职后福利

#### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### 4. 其他长期职工福利

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。

## （二十八）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

## （二十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （三十）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

#### (三十一) 收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

### 1. 收入的确认

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

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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額。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允

价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

本公司已向客户转让商品或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)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### (1) 产品销售

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。

#### (2) 代理服务

代理服务系公司提供代理采购业务，仓储客户指定供应商、商品、数量、单价、品质等，公司在收取其一定比例的保证金后，代理该仓储客户采购、保存(存储)并定向销售给该客户的业务。按照合同约定的代理费的金额，在仓储客户赎回资产的时候确认代理服务收入。

#### (三十二) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

### (三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (三十四) 租赁

#### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用

权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 2. 出租人

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用直线法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00、9.00、6.00、5.00、3.00
房产税	房屋租赁收入或房产原值的 70%	12.00、1.20
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
城市维护建设税	应缴流转税税额	1.00、7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、20.00、16.50
其他税费	按照国家规定	

各纳税主体在报告期内适用的企业所得税税率：

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%

纳税主体名称	所得税税率
华润化工新材料有限公司	25.00%
深圳市华润化工有限公司	25.00%、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%

## (二) 重要税收优惠政策及其依据

2021年4月2日，财政部税务总局发布了财政部税务总局公告2021年第12号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，公告规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。公告执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。

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

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

(1) 本公司于2022年1月1日管理层批准，自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”）相关规定，根据累积影响数，调整年初固定资产及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息进行追溯调整。	因执行解释15号，本公司2022年1月1日合并资产负债表、2021年度合并利润表受影响。项目调整金额详见下文“五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明”中“4.2022年起首次执行新准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(2) 本公司于2022年1月1日管理层批准，自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。此会计政策变更对本公司无影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 2022 年起首次执行新准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	调整数
其他流动资产	1,750,561,729.76	1,753,151,130.54	2,589,400.78
流动资产合计	6,286,334,240.87	6,288,923,641.65	2,589,400.78
固定资产	2,280,517,174.24	2,224,388,208.58	-56,128,965.66
非流动资产合计	2,698,703,399.63	2,642,574,433.97	-56,128,965.66
资产总计	8,985,037,640.50	8,931,498,075.62	-53,539,564.88
应交税费	35,981,067.14	32,290,165.68	-3,690,901.46
流动负债合计	2,525,874,116.57	2,522,183,215.11	-3,690,901.46
负债合计	2,807,931,710.68	2,804,240,809.22	-3,690,901.46
未分配利润	1,259,030,449.32	1,209,181,785.90	-49,848,663.42
归属于母公司股东权益合计	6,177,105,929.82	6,127,257,266.40	-49,848,663.42
股东权益合计	6,177,105,929.82	6,127,257,266.40	-49,848,663.42
负债及股东权益合计	8,985,037,640.50	8,931,498,075.62	-53,539,564.88

合并利润表

金额单位：元

项 目	2021 年度调整前	2021 年度调整后	调整数
营业收入	12,585,275,004.40	13,210,249,945.85	624,974,941.45
营业成本	11,769,454,406.04	12,450,558,313.15	681,103,907.11
所得税费用	138,017,557.11	131,737,254.87	-6,280,302.24
营业利润	618,433,248.59	562,304,282.93	-56,128,965.66
利润总额	620,271,160.25	564,142,194.59	-56,128,965.66
净利润	482,253,603.14	432,404,939.72	-49,848,663.42
持续经营净利润	482,253,603.14	432,404,939.72	-49,848,663.42
归属于母公司所有者的净利润	482,253,603.14	432,404,939.72	-49,848,663.42

项 目	2021 年度调整前	2021 年度调整后	调整数
归属于母公司所有者的综合收益总额	456,487,214.94	406,638,551.52	-49,848,663.42
基本每股收益	0.37	0.33	-0.04
稀释每股收益	0.37	0.33	-0.04

各项目调整情况的说明：

公司自 2022 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 15 号》相关规定，根据累积影响数，调整年初固定资产及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息进行追溯调整。因执行解释 15 号，本公司 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表、2021 年度合并利润表受影响。项目调整金额详见上文“五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明”中“4. 2022 年起首次执行新准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

因执行《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）准则主要影响本公司子公司珠海华润化学材料科技有限公司，对母公司报表科目无影响。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年1月1日，期末指2022年12月31日，上期指2021年度，本期指2022年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	2,346,411,187.69	1,139,007,869.41
其他货币资金	221,075,603.91	457,679,632.52
<u>合计</u>	<u>2,567,486,791.60</u>	<u>1,596,687,501.93</u>

2. 期末余额中受限款项见本附注“六、（五十四）所有权或使用权受到限制的资产”；其他货币资金主要系期货保证金。

3. 期末无存放在境外的款项。

4. 期末无存放在财务公司的存款。

### （二）交易性金融资产

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		371,381,752.91
其中：理财产品		371,381,752.91
<u>合计</u>		<u>371,381,752.91</u>

### (三) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
套期工具公允价值变动	75,884,140.00	
<u>合计</u>	<u>75,884,140.00</u>	

注：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。

### (四) 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,210,175.21
<u>合计</u>		<u>1,210,175.21</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	16,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>16,000,000.00</u>		

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

本期应收票据未计提坏账准备。

6. 坏账准备的情况：无。

7. 本期实际核销的应收票据情况：无。

### (五) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
6个月以内(含6个月)	739,138,606.66
6个月-1年(含1年)	947,519.90
<u>1年以内小计</u>	<u>740,086,126.56</u>
1-2年(含2年)	715,675.33
<u>账面余额小计</u>	<u>740,801,801.89</u>
<u>坏账准备</u>	190,511.06
<u>合计</u>	<u>740,611,290.83</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>740,801,801.89</u>	<u>100.00</u>	<u>190,511.06</u>		<u>740,611,290.83</u>
其中：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	740,801,801.89	100.00	190,511.06	0.03	740,611,290.83
<u>合计</u>	<u>740,801,801.89</u>	<u>100.00</u>	<u>190,511.06</u>		<u>740,611,290.83</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>759,631,073.15</u>	<u>100.00</u>	<u>183,142.40</u>		<u>759,447,930.75</u>
其中：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	759,631,073.15	100.00	183,142.40	0.02	759,447,930.75
<u>合计</u>	<u>759,631,073.15</u>	<u>100.00</u>	<u>183,142.40</u>		<u>759,447,930.75</u>

1) 按单项计提坏账准备： 无。

2) 按组合计提坏账准备：

按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内(含 6 个月)	739,138,606.66		
6 个月-1 年(含 1 年)	947,519.90	47,375.99	5.00
1-2 年(含 2 年)	715,675.33	143,135.07	20.00
<u>合计</u>	<u>740,801,801.89</u>	<u>190,511.06</u>	

3. 坏账准备的情况

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	
信用风险组合	183,142.40	190,511.06		183,142.40	190,511.06
<u>合计</u>	<u>183,142.40</u>	<u>190,511.06</u>		<u>183,142.40</u>	<u>190,511.06</u>

其中本报告期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4. 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	183,142.40

其中重要的应收账款核销情况：无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
GRAND ENERGY CO., LTD	161,390,719.61	21.79	
四川省宜宾普什集团 3D 有限公司	59,883,159.55	8.08	
SNETOR OVERSEAS S. A.	39,683,861.78	5.36	
Czarnikow Group Limited	32,694,881.99	4.41	
C AND J (H. K.) INT'L LIMITED	26,991,086.17	3.64	
<u>合计</u>	<u>320,643,709.10</u>	<u>43.28</u>	

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(六) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,797,404.00	16,523,650.44
<u>合计</u>	<u>5,797,404.00</u>	<u>16,523,650.44</u>

2. 应收款项融资公允价值变动情况：应收款项融资均为银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	439,946,903.92	99.40	247,964,709.19	99.47
1-2 年(含 2 年)	1,616,644.04	0.37	615,143.54	0.25
2-3 年(含 3 年)	313,460.00	0.07	27,700.00	0.01

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
3 年以上	688,500.20	0.16	665,800.20	0.27
<u>合计</u>	<u>442,565,508.16</u>	<u>100.00</u>	<u>249,273,352.93</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)
福建海裕石化有限公司	146,261,497.31	33.05
珠海英力士化工有限公司	79,589,873.81	17.98
漳州市九龙江集团有限公司	63,221,040.00	14.29
中海壳牌石油化工有限公司	58,768,405.95	13.28
沙伯基础(上海)商贸有限公司	24,300,000.00	5.49
<u>合计</u>	<u>372,140,817.07</u>	<u>84.09</u>

3. 期末账龄超过 1 年且金额重要的预付款项：无。

(八) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	55,538,860.29	22,232,565.78
<u>合计</u>	<u>55,538,860.29</u>	<u>22,232,565.78</u>

2. 应收利息：无。

3. 应收股利：无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内(含 1 年)	52,349,975.00
1-2 年(含 2 年)	828,550.00
2-3 年(含 3 年)	1,079,555.78
3 年以上	6,329,246.86
<u>账面余额小计</u>	<u>60,587,327.64</u>
<u>坏账准备</u>	5,048,467.35

账龄	期末账面余额
<u>合计</u>	<u>55,538,860.29</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	38,480,128.24	9,101,278.62
PTA 返利	18,088,430.56	13,700,361.07
代垫款及其他	3,930,659.84	2,749,363.10
备用金	88,109.00	126,150.00
<u>合计</u>	<u>60,587,327.64</u>	<u>25,677,152.79</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,444,587.01			<u>3,444,587.01</u>
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,603,880.34			<u>1,603,880.34</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>5,048,467.35</u>			<u>5,048,467.35</u>

(4) 坏账准备的情况

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	
按组合计提坏账准备	<u>3,444,587.01</u>	<u>1,603,880.34</u>			<u>5,048,467.35</u>
其中：账龄组合	1,599,587.01	1,603,880.34			3,203,467.35
其他组合	1,845,000.00				1,845,000.00
<u>合计</u>	<u>3,444,587.01</u>	<u>1,603,880.34</u>			<u>5,048,467.35</u>

注：其他组合为江苏常州滨江经济开发区会计中心-土地高效利用保证金，该笔土地高效利用保证金属于政府款项性质的土地保证金，预计无法收回的可能性较小，公司已向政府提出申请保证金退还，目前正在办理相关审批手续。截至报告期末，该笔款项尚未收回，公司基于谨慎性原则，按照30%的坏账比例计提坏账准备。

其中本报告期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备期末 余额
江阴澄高包装材料有限公司	押金及保证金	30,000,000.00	1年以内(含1年)	49.52	1,500,000.00
珠海英力士化工有限公司	PTA 返利	18,088,430.56	1年以内(含1年)	29.86	904,421.53
江苏常州滨江经济开发区会计中心	押金及保证金	6,150,000.00	3年以上	10.15	1,845,000.00
常州市社会保险基金管理中心	代垫款与其他	916,531.63	1年以内(含1年)	1.51	45,826.58
华润物业管理有限公司	押金及保证金	655,215.78	2-3年(含3年)	1.08	196,564.73
		178.65	1年以内(含1年)		8.93
<b>合计</b>		<b>55,810,356.62</b>		<b>92.12</b>	<b>4,491,821.77</b>

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

## (九) 存货

### 1. 分类列示

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
原材料	584,029,096.38	48,787.69	583,980,308.69
在产品	62,154,116.95		62,154,116.95
库存商品	1,339,890,254.20	35,225,063.96	1,304,665,190.24
周转材料	718,097.92		718,097.92
在途物资	175,036,292.41		175,036,292.41
发出商品	124,457,813.41	5,157,452.91	119,300,360.50
委托加工物资	16,724,788.22		16,724,788.22
<b>合计</b>	<b>2,303,010,459.49</b>	<b>40,431,304.56</b>	<b>2,262,579,154.93</b>

接上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
原材料	609,143,634.00		609,143,634.00
在产品	51,601,409.92		51,601,409.92
库存商品	478,085,385.37		478,085,385.37
周转材料	708,534.61		708,534.61
在途物资	191,527,475.88		191,527,475.88
发出商品	187,949,141.38		187,949,141.38
委托加工物资			
<u>合计</u>	<u>1,519,015,581.16</u>		<u>1,519,015,581.16</u>

2. 存货跌价准备：

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		48,787.69				48,787.69
库存商品		35,225,063.96				35,225,063.96
发出商品		5,157,452.91				5,157,452.91
<u>合计</u>		<u>40,431,304.56</u>				<u>40,431,304.56</u>

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待处理财产损益	98,521.48	122,736.66
大额存单本金及利息	1,729,625,488.35	1,636,281,694.39
待摊费用	13,885,050.06	19,102,193.81
预缴企业所得税	22,618.53	3,813,591.12
待抵扣进项税	26,533,000.26	93,830,914.56
<u>合计</u>	<u>1,770,164,678.68</u>	<u>1,753,151,130.54</u>

(十一) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,192,471,791.38	2,224,081,744.38
固定资产清理		306,464.20
<u>合计</u>	<u>2,192,471,791.38</u>	<u>2,224,388,208.58</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

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	1,121,542,355.96	2,257,501,370.05	24,053,115.37	42,910,611.27	<u>3,446,007,452.65</u>
2. 本期增加金额	<u>5,059,716.60</u>	<u>118,994,237.55</u>	<u>9,224,057.72</u>	<u>7,169,643.63</u>	<u>140,447,655.50</u>
(1) 购置		41,956,547.26	909,355.29	4,780,331.56	<u>47,646,234.11</u>
(2) 在建工程转入	5,049,700.16	77,037,690.29	8,314,702.43	2,382,642.74	<u>92,784,735.62</u>
(3) 汇率变动	10,016.44			6,669.33	<u>16,685.77</u>
3. 本期减少金额		<u>14,307,043.29</u>	<u>455,458.12</u>	<u>731,609.62</u>	<u>15,494,111.03</u>
(1) 处置或报废		14,307,043.29	455,458.12	731,609.62	<u>15,494,111.03</u>
(2) 汇率变动					
4. 期末余额	<u>1,126,602,072.56</u>	<u>2,362,188,564.31</u>	<u>32,821,714.97</u>	<u>49,348,645.28</u>	<u>3,570,960,997.12</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	193,167,646.61	984,287,309.64	17,490,844.71	26,979,907.31	<u>1,221,925,708.27</u>
2. 本期增加金额	<u>34,907,353.01</u>	<u>119,294,692.46</u>	<u>2,156,301.12</u>	<u>3,175,436.82</u>	<u>159,533,783.41</u>
(1) 计提	34,902,160.25	119,294,692.46	2,156,301.12	3,171,806.97	<u>159,524,960.80</u>
(2) 汇率变动	5,192.76			3,629.85	<u>8,822.61</u>
3. 本期减少金额		<u>2,194,601.38</u>	<u>409,912.30</u>	<u>365,772.26</u>	<u>2,970,285.94</u>
(1) 处置或报废		2,194,601.38	409,912.30	365,772.26	<u>2,970,285.94</u>
(2) 汇率变动					
4. 期末余额	<u>228,074,999.62</u>	<u>1,101,387,400.72</u>	<u>19,237,233.53</u>	<u>29,789,571.87</u>	<u>1,378,489,205.74</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

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
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 汇率变动					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>898,527,072.94</u>	<u>1,260,801,163.59</u>	<u>13,584,481.44</u>	<u>19,559,073.41</u>	<u>2,192,471,791.38</u>
2. 期初账面价值	<u>928,374,709.35</u>	<u>1,273,214,060.41</u>	<u>6,562,270.66</u>	<u>15,930,703.96</u>	<u>2,224,081,744.38</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
PTA 仓库	27,653,844.26	正在履行审批手续
研发大楼	32,235,679.12	正在履行审批手续
三期 50 万吨聚酯项目	249,644,203.95	正在履行审批手续
PETG 一期项目	80,989,444.72	正在履行审批手续

### 3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备		306,464.20
<u>合计</u>		<u>306,464.20</u>

### (十二) 在建工程

#### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	18,821,725.19	29,573,140.94
工程物资		
<u>合计</u>	<u>18,821,725.19</u>	<u>29,573,140.94</u>

## 2. 在建工程

### (1) 在建工程情况

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
三期年产 50 万吨聚酯项目	687,654.99		687,654.99	7,002,572.79		7,002,572.79
PETG 一期项目				11,930,747.85		11,930,747.85
2020 高性能泡沫板材料研制产业化项目				8,576,409.91		8,576,409.91
其他工程	5,063,627.87		5,063,627.87	2,063,410.39		2,063,410.39
数字化运营管理项目	3,891,705.78		3,891,705.78			
2020 高性能热塑性复合材料产业化项目	2,497,618.70		2,497,618.70			
污水提标改造项目	4,907,449.37		4,907,449.37			
导热油炉技改	1,030,088.49		1,030,088.49			
ORCALE 系统开发	743,579.99		743,579.99			
<b>合计</b>	<b>18,821,725.19</b>		<b>18,821,725.19</b>	<b>29,573,140.94</b>		<b>29,573,140.94</b>

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
三期年产 50 万吨聚酯项目	863,757,000.00	7,002,572.79	357,310.78	6,672,228.58		687,654.99
PETG 一期项目	210,037,140.00	11,930,747.85	6,503,945.76	18,434,693.61		
2020 高性能泡沫板材料研制产业化项目	127,800,000.00	8,576,409.91	60,057,287.85	63,110,505.79	5,523,191.97	
<b>合计</b>	<b>1,201,594,140.00</b>	<b>27,509,730.55</b>	<b>66,918,544.39</b>	<b>88,217,427.98</b>	<b>5,523,191.97</b>	<b>687,654.99</b>

续上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额 [注]	本期利息资本化率 (%)	资金来源
98.08	已完工	1,319,347.43	-1,458,500.00		自有资金、银行专项借款、募集资金

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额[注]	本期利息资本化率 (%)	资金来源
90.37	已完工				自有资金、募集资金
53.70	已完工				自有资金

注：根据珠海市加强招商引资促进实体经济发展办法(修订版)和珠海市金湾区财政局2021年珠海市工业企业培育“十百千计划”重点项目建设贷款贴息资金，公司于2021年12月14日收到政府补助437,500.00元；2022年3月30日收到政府补助1,021,000.00元，该政府补助用于“三期年产50万吨项目”贷款资金贴息，公司于本期冲减利息资本化金额1,458,500.00元。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无。

3. 工程物资：无。

### (十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	40,038,467.70		<u>40,038,467.70</u>
2. 本期增加金额	<u>2,933,843.62</u>		<u>2,933,843.62</u>
(1) 租赁	1,934,803.90		<u>1,934,803.90</u>
(2) 汇率变动	999,039.72		<u>999,039.72</u>
3. 本期减少金额	<u>10,155,865.06</u>		<u>10,155,865.06</u>
(1) 处置	10,155,865.06		<u>10,155,865.06</u>
4. 期末余额	<u>32,816,446.26</u>		<u>32,816,446.26</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	8,745,954.44		<u>8,745,954.44</u>
2. 本期增加金额	<u>10,253,272.39</u>		<u>10,253,272.39</u>
(1) 计提	9,472,052.14		<u>9,472,052.14</u>
(2) 汇率变动	781,220.25		<u>781,220.25</u>
3. 本期减少金额	<u>4,062,346.04</u>		<u>4,062,346.04</u>
(1) 处置	4,062,346.04		<u>4,062,346.04</u>
4. 期末余额	<u>14,936,880.79</u>		<u>14,936,880.79</u>
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			

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1 期末账面价值	<u>17,879,565.47</u>		<u>17,879,565.47</u>
2. 期初账面价值	<u>31,292,513.26</u>		<u>31,292,513.26</u>

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	非专利权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	273,720,407.69	23,208,017.36	48,337.20		<u>296,976,762.25</u>
2. 本期增加金额		<u>2,669,497.79</u>	<u>1,675,129.30</u>	<u>11,354,694.42</u>	<u>15,699,321.51</u>
(1) 购置		2,669,497.79			<u>2,669,497.79</u>
(2) 内部研发			1,675,129.30	11,354,694.42	<u>13,029,823.72</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	<u>273,720,407.69</u>	<u>25,877,515.15</u>	<u>1,723,466.50</u>	<u>11,354,694.42</u>	<u>312,676,083.76</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	43,963,650.45	13,696,611.65	48,337.20		<u>57,708,599.30</u>
2. 本期增加金额	<u>5,476,183.70</u>	<u>2,277,265.52</u>	<u>102,863.50</u>	<u>209,383.63</u>	<u>8,065,696.35</u>
(1) 计提	5,476,183.70	2,277,265.52	102,863.50	209,383.63	<u>8,065,696.35</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	<u>49,439,834.15</u>	<u>15,973,877.17</u>	<u>151,200.70</u>	<u>209,383.63</u>	<u>65,774,295.65</u>
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	<u>224,280,573.54</u>	<u>9,903,637.98</u>	<u>1,572,265.80</u>	<u>11,145,310.79</u>	<u>246,901,788.11</u>
2. 期初账面价值	<u>229,756,757.24</u>	<u>9,511,405.71</u>			<u>239,268,162.95</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况： 无。

(十五) 开发支出

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	
耐高温尼龙材料项目	1,715,975.10	143,976.54	575,178.95		575,178.95	1,859,951.64
<u>合计</u>	<u>1,715,975.10</u>	<u>143,976.54</u>	<u>575,178.95</u>		<u>575,178.95</u>	<u>1,859,951.64</u>

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
电力设施建造费用	11,624,600.83		1,328,525.80		10,296,075.03
装修改造费用	3,962,191.35	3,551,952.42	1,193,992.04		6,320,151.73
<u>合计</u>	<u>15,586,792.18</u>	<u>3,551,952.42</u>	<u>2,522,517.84</u>		<u>16,616,226.76</u>

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	44,836,347.48	11,194,111.18	3,566,000.55	857,796.77
计入其他综合收益的公允价值变动			4,770,710.00	1,192,677.50
其他	34,897,790.39	8,724,447.60	21,914,034.83	5,478,508.71
<u>合计</u>	<u>79,734,137.87</u>	<u>19,918,558.78</u>	<u>30,250,745.38</u>	<u>7,528,982.98</u>

注：其他主要为已计提未支付的日常经营费用。

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	115,502,669.35	28,875,667.34	70,785,294.38	17,696,323.60
计入其他综合收益的公允价值变动	75,884,140.00	18,971,035.00		
交易性金融工具公允价值变动			1,381,752.91	345,438.23
技术成果投资收入	5,117,626.52	1,279,406.63		
<u>合计</u>	<u>196,504,435.87</u>	<u>49,126,108.97</u>	<u>72,167,047.29</u>	<u>18,041,761.83</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债： 无。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	833,935.49	61,728.87
可抵扣亏损	9,228,759.61	30,610,310.18
<u>合计</u>	<u>10,062,695.10</u>	<u>30,672,039.05</u>

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：

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年			
2024 年			
2025 年			
2026 年		30,610,310.18	
2027 年	9,228,759.61		
<u>合计</u>	<u>9,228,759.61</u>	<u>30,610,310.18</u>	

(十八) 其他非流动资产

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	9,417,596.00		9,417,596.00	76,701,651.80		76,701,651.80
预付工程款	8,362,607.35		8,362,607.35	16,519,006.18		16,519,006.18
<u>合计</u>	<u>17,780,203.35</u>		<u>17,780,203.35</u>	<u>93,220,657.98</u>		<u>93,220,657.98</u>

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	7,000,000.00	
未到期应付利息	7,806.95	
<u>合计</u>	<u>7,007,806.95</u>	

2. 报告期末未存在已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
套期工具公允价值变动		4,770,710.00
<u>合计</u>		<u>4,770,710.00</u>

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,673,903,593.77	1,224,967,799.68
<u>合计</u>	<u>1,673,903,593.77</u>	<u>1,224,967,799.68</u>

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	479,983,423.06	477,625,431.35
1-2 年(含 2 年)	21,518.46	370,798.34
2-3 年(含 3 年)	143,405.01	39,527.01
3 年以上	232,290.85	229,354.83
<u>合计</u>	<u>480,380,637.38</u>	<u>478,265,111.53</u>

2. 期末账龄超过1年的重要应付账款：无。

(二十三) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
产品销售预收合同款	498,886,225.44	446,204,366.43
<u>合计</u>	<u>498,886,225.44</u>	<u>446,204,366.43</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	73,476,839.64	341,539,549.51	315,733,615.73	99,282,773.42
二、离职后福利中-设定提存计划负债	49,901.30	40,429,773.46	40,385,678.75	93,996.01
三、辞退福利		1,399,440.44	1,399,440.44	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>73,526,740.94</u>	<u>383,368,763.41</u>	<u>357,518,734.92</u>	<u>99,376,769.43</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	67,785,423.56	279,565,144.96	252,613,137.76	94,737,430.76

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		21,467,251.52	21,467,251.52	
三、社会保险费	20,894.90	15,828,123.39	15,812,043.39	36,974.90
其中：医疗保险费	16,661.00	13,604,349.52	13,591,527.92	29,482.60
工伤保险费	313.50	1,228,277.15	1,228,035.65	555.00
生育保险费	3,920.40	994,465.74	991,448.84	6,937.30
其他		1,030.98	1,030.98	
四、住房公积金	19,531.00	18,059,921.19	18,044,768.19	34,684.00
五、工会经费和职工教育经费	5,630,129.41	5,151,377.06	6,357,063.29	4,424,443.18
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	20,860.77	1,467,731.39	1,439,351.58	49,240.58
合计	<u>73,476,839.64</u>	<u>341,539,549.51</u>	<u>315,733,615.73</u>	<u>99,282,773.42</u>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	31,361.50	28,492,205.55	28,468,070.55	55,496.50
2. 失业保险费	980.10	797,672.73	796,918.73	1,734.10
3. 企业年金缴费	17,559.70	11,139,895.18	11,120,689.47	36,765.41
合计	<u>49,901.30</u>	<u>40,429,773.46</u>	<u>40,385,678.75</u>	<u>93,996.01</u>

### 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	2022年12月31日应付未付金额
辞退福利及内退补偿	1,399,440.44	
合计	<u>1,399,440.44</u>	

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债： 无。

### (二十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	52,535,591.50	29,567,078.53
2. 增值税	18,470,139.40	22.62
3. 房产税	7,445,587.57	1,006,327.19
4. 土地使用税	681,289.30	337,774.50
5. 个人所得税	464,693.69	366,236.93
6. 印花税	2,354,274.40	970,445.30

项目	期末余额	期初余额
7. 城市维护建设税	9,934.21	358.08
8. 教育费附加	7,095.87	255.78
9. 其他税费	55,998.88	41,666.75
<u>合计</u>	<u>82,024,604.82</u>	<u>32,290,165.68</u>

注：其他主要系环境保护税。

## (二十六) 其他应付款

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	345,414,526.48	253,388,391.88
<u>合计</u>	<u>345,414,526.48</u>	<u>253,388,391.88</u>

2. 应付利息：无。

3. 应付股利：无。

#### 4. 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
运保费	121,312,585.09	37,179,497.21
能源费	53,667,746.21	30,002,645.16
日常开支费用	56,344,022.78	26,437,039.04
押金及保证金	15,621,498.07	15,432,729.21
工程款及设备款	97,630,564.86	143,660,764.52
其他往来款	838,109.47	675,716.74
<u>合计</u>	<u>345,414,526.48</u>	<u>253,388,391.88</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款：无。

## (二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	6,708,853.06	8,579,294.32
<u>合计</u>	<u>6,708,853.06</u>	<u>8,579,294.32</u>

## (二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待处理财产损益	3,592.31	190,634.65
待转销项税	43,136,694.72	
<u>合计</u>	<u>43,140,287.03</u>	<u>190,634.65</u>

## (二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
其他租赁负债	10,419,089.29	20,065,800.71
其中：房屋及建筑物	10,419,089.29	20,065,800.71
<u>合计</u>	<u>10,419,089.29</u>	<u>20,065,800.71</u>

## (三十) 递延收益

## 1. 递延收益情况

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	243,950,031.57		36,613,758.96	207,336,272.61	专项资金用于构建固定资产
<u>合计</u>	<u>243,950,031.57</u>		<u>36,613,758.96</u>	<u>207,336,272.61</u>	

## 2. 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
外环西路厂区搬迁补偿[注 1]	144,681,817.94			32,323,723.08		112,358,094.86	与资产相关
珠海市高栏港经济 区专项用途财 政资金[注2]	78,915,600.43			2,220,278.60		76,695,321.83	与资产相关
促进经济高质量 发展专项资金 (省级)[注 3]	13,314,036.95			1,353,969.88		11,960,067.07	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
促进经济高质量 发展专项资金 (区级) [注 3]	7,038,576.25			715,787.40		6,322,788.85	与资产相关
<b>合计</b>	<b>243,950,031.57</b>			<b>36,613,758.96</b>		<b>207,336,272.61</b>	

注 1: 根据本公司与常州国家高新技术产业开发区管理委员会签订的《华润包装材料有限公司外环西路厂区搬迁补偿协议书》给予本公司补贴资金人民币 48,485.58 万元, 用于搬迁过程中生产技术、配套设施改造以及项目升级、配套工程的建设; 根据 2011 年 12 月 1 日本公司与常州市新北区春江镇人民政府签订的补充协议给予本公司补贴资金人民币 140.00 万元, 用于本公司基础设施建设, 根据 2010 年 12 月 31 日本公司与常州市新北区春江镇人民政府签署补充协议给予本公司补贴资金 1,391.40 万元, 用于加快 80 万吨 PET (聚酯)项目配套基础设施建设。本公司收到的上述资金全部与 PET (聚酯)项目基础建设相关, 按照 PET (聚酯)项目投建之日起摊销计入当期政府补助, 受益期限为 15 年。

注 2: 根据珠海市政府【2010】259 号文件和【珠海高栏港经济区专项用途财政性资金管理办】给予本公司补贴资金人民币 7,416.00 万元, 用于高栏聚酯项目地基处理工程、变电站、天然气站、原料灌区等相关配套设施建设; 根据【2011】32 号文件给予本公司补贴资金人民币 500.00 万元, 用于本公司高栏聚酯项目配套基础设施建设, 根据 2010 年 7 月 2 日本公司与珠海高栏港经济区管理委员会签署【珠海华润聚酯项目产业扶持协议书】给予本公司补贴资金 1,500.00 万元, 用于加快 30 万吨聚酯项目配套基础设施建设; 根据 2019 年 6 月 28 日本公司与海高栏港经济区管理委员会签署【三期项目补充协议】给予本公司资金补贴总额 7,000.00 万元, 2021 年 12 月 1 日收到 500.00 万元用于加快三期 50 万吨聚酯项目配套基础设施建设; 公司收到的上述资金全部与高栏聚酯项目基础建设相关, 按照高栏聚酯项目投建之日起摊销计入当期政府补助, 受益期限为 50 年。

注 3: 根据珠海市工业和信息化局珠工信【2019】599 号文件给予本公司工业企业技术改造事后奖补区级资金 852.98 万元、省级资金 1,647.33 万元, 按二期年产 30 万吨聚酯项目投建之日起摊销计入当期政府补助, 收益期限为 15 年。

(三十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其 他		
一、有限售条件股份	1,257,504,070.00					1,257,504,070.00	
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	1,208,189,334.00					1,208,189,334.00	

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其 他		
3. 其他内资持股	<u>49,314,736.00</u>						<u>49,314,736.00</u>
其中：境内法人持股	49,314,736.00						<u>49,314,736.00</u>
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<u>221,912,483.00</u>						<u>221,912,483.00</u>
1. 人民币普通股	221,912,483.00						221,912,483.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<u>1,479,416,553.00</u>						<u>1,479,416,553.00</u>

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,257,537,540.04			3,257,537,540.04
其他资本公积	102,594,748.54			102,594,748.54
<u>合计</u>	<u>3,360,132,288.58</u>			<u>3,360,132,288.58</u>

(三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生额			税后归属于母公 司	税后归 属于少 数股东	期末余额
			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			
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								
二、将重分类进损益的其他综合收益	<u>-2,893,676.61</u>	<u>86,500,798.44</u>			<u>20,163,712.50</u>	<u>66,337,085.94</u>		<u>63,443,409.33</u>
1. 权益法下可转损益的其他综合收益								
2. 可供出售金融资产公允价值变动损 益								
3. 持有至到期投资重分类为可供出售 金融资产损益								
4. 现金流量套期损益的有效部分	-3,578,032.50	80,654,850.00			20,163,712.50	60,491,137.50		56,913,105.00
5. 外币财务报表折算差额	684,355.89	5,845,948.44				5,845,948.44		6,530,304.33
合计	<u>-2,893,676.61</u>	<u>86,500,798.44</u>			<u>20,163,712.50</u>	<u>66,337,085.94</u>		<u>63,443,409.33</u>

(三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	81,420,315.53	54,063,264.64		135,483,580.17
<u>合计</u>	<u>81,420,315.53</u>	<u>54,063,264.64</u>		<u>135,483,580.17</u>

注：本期增加系根据规定按照母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	1,259,030,449.32	818,449,711.47
调整期初未分配利润调整计数(调增+, 调减-)	-49,848,663.42	
调整后期初未分配利润	<u>1,209,181,785.90</u>	<u>818,449,711.47</u>
加：本期归属于母公司股东的净利润	823,811,569.05	432,404,939.72
减：提取法定盈余公积	54,063,264.64	41,672,865.29
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	72,491,411.10	
股份改制		
期末未分配利润	<u>1,906,438,679.21</u>	<u>1,209,181,785.90</u>

注：2022年5月10日股东大会决议通过董事会2022年4月8日《关于公司2021年度利润分配的预案》：以截止2021年12月31日的公司总股本为1,479,416,553股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.49元人民币(含税)，共计派发现金红利人民币72,491,411.10元，相关款项已于2022年7月支付。

(三十六) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>14,884,150,593.30</u>	<u>13,744,344,453.61</u>	<u>10,596,019,382.33</u>	<u>10,067,558,529.77</u>
其中：产品销售	14,884,150,593.30	13,744,344,453.61	10,596,019,382.33	10,067,558,529.77
2. 其他业务小计	<u>2,442,699,716.00</u>	<u>2,343,866,464.07</u>	<u>2,614,230,563.52</u>	<u>2,382,999,783.38</u>
其中：原料销售	2,420,029,736.83	2,343,203,853.33	2,595,188,055.01	2,381,449,932.30
废旧物资销售	20,094,390.42	508,763.81	13,716,140.01	400,385.76
其他	2,575,588.75	153,846.93	5,326,368.50	1,149,465.32
<u>合计</u>	<u>17,326,850,309.30</u>	<u>16,088,210,917.68</u>	<u>13,210,249,945.85</u>	<u>12,450,558,313.15</u>

## 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
聚酯材料销售	14,884,150,593.30
按经营地区分类	
中国大陆	9,792,569,315.70
其他国家和地区	5,091,581,277.60
合同类型	
产品购销	14,884,150,593.30
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	14,884,150,593.30
按合同期限分类	
一年以内	14,884,150,593.30
按销售渠道分类	
直销	14,884,150,593.30
<u>合计</u>	<u>14,884,150,593.30</u>

## 3. 履约义务的说明

(1) 对于国内销售的产品，以产品发运并取得客户签收单，以签收日期作为控制权转移时点并确认销售收入；

(2) 对于国外销售的产品，以产品发运并办理完毕出口清关手续并取得报关单，以报关单上的正式出口日期确认销售收入。

### (三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,973,923.65	3,345,179.33
教育费附加	2,132,184.57	2,394,767.52
房产税	10,520,742.96	7,011,275.26
土地使用税	1,697,094.40	1,694,612.80
车船使用税	15,983.60	15,383.60
印花税	7,766,796.25	4,493,016.10
环境保护税	209,374.61	193,451.10
其他	13.96	
<u>合计</u>	<u>25,316,114.00</u>	<u>19,147,685.71</u>

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售佣金	32,379,100.04	24,987,345.90
职工薪酬	19,344,291.70	13,207,745.55
装卸驳运费	8,332,504.80	3,535,423.56
保险费	5,760,197.83	3,939,544.79
仓储费	4,869,967.71	3,837,537.22
运输物料消耗	2,346,288.27	1,211,479.68
样品费	1,114,458.14	402,289.28
差旅费	504,924.25	357,318.16
广告宣传费	346,073.11	138,066.93
专业机构费	338,110.80	336,484.27
办公费	308,772.03	414,023.28
业务招待费	217,136.30	235,271.63
折旧费用	48,477.20	45,826.06
其他	996,012.30	652,400.33
<u>合计</u>	<u>76,906,314.48</u>	<u>53,300,756.64</u>

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	134,571,511.60	90,568,032.32
维修及保养费	17,337,849.26	11,041,051.56
停工检修	12,887,607.78	13,815,661.12
摊销费用	9,779,365.34	8,821,323.93
专业机构费	9,048,151.83	2,799,491.71
折旧费用	6,212,876.62	4,894,425.46
使用权资产折旧	5,698,045.25	5,491,924.49
保险费	5,558,681.38	4,467,413.39
软件服务费	5,535,061.00	3,287,653.57
办公费	4,521,025.88	3,850,410.37
商标费及其他	3,291,635.40	3,942,187.05
差旅费	1,930,565.42	1,666,006.96
行政收费	2,106,079.33	2,823,054.62
试验检验费	1,703,336.32	948,173.35
绿化费	1,019,937.66	848,912.49

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	743,336.89	861,812.34
交通运输费	595,754.14	657,475.59
租赁费用		606,331.33
<u>合计</u>	<u>222,540,821.10</u>	<u>161,391,341.65</u>

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,326,162.70	19,565,947.25
小试费用	9,244,834.74	7,899,325.17
折旧费用	5,942,575.26	4,106,024.46
委托外部研究开发费用	1,722,503.15	5,868,986.39
使用权资产折旧	1,671,768.18	3,075,346.32
中试费用	649,387.52	
摊销费用	640,968.64	
差旅费	343,923.69	509,304.99
检验费	304,187.55	390,282.31
专业机构费	40,096.77	469,888.36
业务招待费	21,805.25	77,917.03
燃料动力费		485,558.61
其他	1,798,174.06	1,542,148.77
<u>合计</u>	<u>43,706,387.51</u>	<u>43,990,729.66</u>

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,814,969.44	3,039,177.82
减:利息收入	29,456,428.58	14,161,912.23
金融机构手续费	6,119,951.02	4,399,874.68
汇兑损益	-70,595,778.84	13,729,869.13
<u>合计</u>	<u>-92,117,286.96</u>	<u>7,007,009.40</u>

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	83,202,559.86	73,639,668.30
个税手续费返还	143,963.83	94,631.22
<u>合计</u>	<u>83,346,523.69</u>	<u>73,734,299.52</u>

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
外环西路厂区搬迁补偿[注 1]	32,323,723.08	32,323,723.08	与资产相关
常州国家高新技术产业开发区(新北区)财政局 2021 年度 常州市金融发展(企业股改上市)专项资金	17,770,400.00		与收益相关
珠海市金湾区财政局区经经济发展局 2020 年度招商引资 政策扶持奖励配套资金	13,962,500.00		与收益相关
常州国家高新技术产业开发区(新北区)财政局 2022 年工 业高质量发展专项支持重大项目设备投入奖励	5,730,000.00		与收益相关
珠海市高栏港经济区专项用途财政资金	2,220,278.60	1,883,199.96	与资产相关
珠海市金湾区财政局 2019 年度招商引资实体政策奖励资 金-市补	1,600,000.00	400,000.00	与收益相关
促进经济高质量发展专项资金(省级)	1,353,969.88	1,353,969.88	与资产相关
常州国家高新区(新北区)商务局 2022 年省级商务发展专 项资金(第三批)-中信保	1,075,400.00		与收益相关
常州国家高新区(新北区)综合保税区管理局常州综合港 务区外贸物流发展扶持资金	950,000.00		与收益相关
珠海市金湾区财政局产业扶持资金	895,787.34		与收益相关
稳岗补贴	748,795.04	241,902.59	与收益相关
促进经济高质量发展专项资金(区级)	715,787.40	715,787.40	与资产相关
江苏常州滨江经济开发区管理委员会创新发展奖励	504,000.00		与收益相关
常州新北区经济发展局 2021 年度税收贡献企业突出贡献 奖励资助	500,000.00		与收益相关
珠海市人力资源社会保障局一次性留工补助	358,835.00		与收益相关
常州市人力资源和社会保障局留工补贴	335,000.00		与收益相关
常州国家高新区(新北区)科学技术局 2022 年常州市龙城 英才计划领军型创新人才项目区级拨款	300,000.00		与收益相关
珠海市社会保险基金管理中心稳定岗位补贴	230,083.69		与收益相关
常州国家高新区(新北区)科学技术局市成果转化分年度 拨款	200,000.00		与收益相关
大学生启航计划政府津贴	174,294.70		与收益相关
常州国家高新区(新北区)科技局省双创人才第一笔资金	170,000.00		与收益相关
新北区 2021 年紧缺人才购房补贴	150,000.00		与收益相关
中共常州国家高新技术产业开发区工作委员会(新北区委 员会)组织部 2019 年省双创人才第三笔资助	150,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
珠海市商务局 2022 年促进经济高质量发展专项资金	126,288.77		与收益相关
珠海市金湾区财政局高栏港集装箱扶持及奖励专项资金	114,900.00		与收益相关
珠海市金湾区财政局 2022 年珠海市内外经贸发展专项资金-市级	100,000.00		与收益相关
常州新北区经济发展局 2021 年度进出口十强企业奖励资助	50,000.00		与收益相关
常州新北区经济发展局 2021 年度工业销售十强企业奖励资助	50,000.00		与收益相关
常州国家高新技术产开发区(新北区)市场监督管理局(机关) 零余常州国家高新技术产开发区(新北区) 市场监督管理局 2022 年新北区标准化项目奖励	50,000.00		与收益相关
珠海市社会保险基金管理中心一次性扩岗补助	42,000.00		与收益相关
珠海市 2021 年第五至九批疫情补贴	35,000.00		与收益相关
珠海市金湾区财政局引入第三方技术服务补贴	32,000.00		与收益相关
常州国家高新技术产开发区(新北区)市场监督管理局 2022 年专利转换奖励	30,000.00		与收益相关
新北区人力资源和社会保障局博士后出站资助	30,000.00		与收益相关
常州国家高新区(新北区)商务局 2022 年常州市商务发展专项资金	28,300.00		与收益相关
其他代理业务资金代付劳动就业失业金扩岗补贴	25,500.00		与收益相关
企业招用退役士兵扣减增值税优惠	20,392.85		与收益相关
常州国家高新技术产业开发区(新北区)人力资源和社会保障局 2022 年第五批人才专项资金(2020 年 11-12 月引进人才引才资助第二次发放)	20,000.00		与收益相关
深圳市社会保险基金管理局留工培训补助	6,625.00		与收益相关
珠海市金湾区财政局补贴高栏港集装箱扶持及奖励专项资金	6,600.00		与收益相关
常州国家高新技术产业开发区(新北区)人力资源和社会保障局 2022 年第一批技能人才专项资金	5,000.00		与收益相关
城建税和附加税减免	7,357.15	13,937.14	与收益相关
其他政府补助[注 2]	3,741.36	43,906.68	与收益相关
常州新北区财政局 2020 年度常州市金融发展(企业股改上市)专项资金		6,662,000.00	与收益相关
常州新北区财政局产业扶持资金		6,000,000.00	与收益相关
常州新北区财政局 2021 年 12 月区级 IPO、“新三板”后		4,000,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
备企业股改、挂牌奖励			
珠海市投资促进中心实体经济新增注册资本奖市级部分		4,000,000.00	与收益相关
常州新北区财政局 2019 年度减煤工作奖补资金		2,617,900.00	与收益相关
江苏常州滨江经济开发区智能装备企业港 9 号 7 房和仓库 一层 2021 年 01 月 01 日-12 月 31 日厂房租金扶持		2,469,561.36	与收益相关
浦东新区经济发展财政扶持资金		2,325,000.00	与收益相关
江苏常州滨江经济开发区智能装备企业港 10#标准厂房 2021 年 01 月 01 日-12 月 31 日厂房租金扶持		2,250,359.76	与收益相关
常州新北区财政局 2021 年第一批“精英人才”综合资助		1,000,000.00	与收益相关
常州新北区财政局 2021 年省级商务发展专项资金(第一 批) -出口信保		807,100.00	与收益相关
常州新北区财政局 2020 年市级商务发展专项资金-市级总 部(综合型总部)		650,000.00	与收益相关
常州新北区财政局 2020 年度税贡献企业突出贡献奖		500,000.00	与收益相关
珠海市财政局十百千计划重点项目建设贷款贴息补		437,500.00	与收益相关
常州新北区财政局 2021 年市级商务发展专项资金-区域性 总部(外资总部)		350,000.00	与收益相关
常州新北区财政局省创新能力建设-省技术转移奖补(技 术吸纳方奖补)		330,000.00	与收益相关
常州新北区财政局 2020 年度实体经济税增量贡献奖		300,000.00	与收益相关
常州新北区财政局 2021 年省级商务资金(第一批) -国际 知名品牌		300,000.00	与收益相关
常州新北区财政局 2021 年度科技成果转化培育项目补贴		300,000.00	与收益相关
常州市新北区财政局市领军型创新人才(区级拨款)		300,000.00	与收益相关
常州新北区财政局 2021 年省级商务发展专项资金(第一 批) -加工贸易业务		200,000.00	与收益相关
常州新北区财政局 2020 年度促进常州综合港务区外贸物 流发展资金		180,000.00	与收益相关
常州新北区财政局 2021 年度省“双创计划”区级奖励资助		100,000.00	与收益相关
常州新北区财政局第三批技能人力专项资金(技能人才培 养补贴)		78,000.00	与收益相关
常州新北区财政局 2019 年度第二批双创资助资金		75,500.00	与收益相关
珠海金湾区财政局 2020-2021 年区引入安全生产第三方 技术服务企业补贴		64,000.00	与收益相关
常州新北区财政局 2020 年度博士后专项资金		60,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
常州新北区财政局 2020 双创工作区级奖励资金		50,000.00	与收益相关
常州新北区财政局 2020 年度进出口十强企业		50,000.00	与收益相关
常州新北区财政局 2020 年度工业销售十强企业		50,000.00	与收益相关
常州新北区财政局 2021 年度设站单位考核优秀奖励		50,000.00	与收益相关
珠海高栏港经济区财政国库支付中心岗位社保创业补贴		48,610.86	与收益相关
常州新北区财政局 2021 年度第九批人才专项资金(2019 年 1-2 月引进人才第三次发放-柳祚龙)		20,000.00	与收益相关
常州新北区财政局 2021 年第二十二批人才专项资金(2021 年 7-8 月引进人才引才资助第一次发放) -马凯		20,000.00	与收益相关
常州新北区财政局 2021 年度国家级重大人才工程申报补贴		12,000.00	与收益相关
二手汽车销售增值税转出		2,019.42	与收益相关
常州新北区财政局 2021 年度第十一批人才专项资金(2020 年 1-2 月引进人才第二次发放-方明)		2,000.00	与收益相关
征用退役士兵减免城建税和附加税		1,690.17	与收益相关
<u>合计</u>	<u>83,202,559.86</u>	<u>73,639,668.30</u>	

注1：根据本公司与常州国家高新技术产业开发区管理委员会签订的《华润包装材料有限公司外环西路厂区搬迁补偿协议书》给予本公司补贴资金人民币48,485.58万元，用于搬迁过程中生产技术、配套设施改造以及项目升级、配套工程的建设；根据2011年12月1日本公司与常州市新北区春江镇人民政府签订的补充协议给予本公司补贴资金人民币140.00万元，用于本公司基础设施建设，根据2010年12月31日本公司与常州市新北区春江镇人民政府签署补充协议给予本公司补贴资金1,391.40万元，用于加快80万吨PET（聚酯）项目配套基础设施建设。本公司收到的上述资金全部与PET（聚酯）项目基础建设相关，按照PET（聚酯）项目投建之日起摊销计入当期政府补助，受益期限为15年。

注2：报告期内金额均在5000元以下的政府补助合并为“其他政府补助”列报。

#### （四十三）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,460,915.57	1,479,452.05
大额存单利息收入	47,345,809.13	6,474,482.65
<u>合计</u>	<u>51,806,724.70</u>	<u>7,953,934.70</u>

#### （四十四）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		<u>1,381,752.91</u>

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：持有期间产生的公允价值变动收益		1,381,752.91
<u>合计</u>		<u>1,381,752.91</u>

(四十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-190,511.06	-91,571.21
其他应收款坏账损失	-1,592,850.31	-1,347,060.44
<u>合计</u>	<u>-1,783,361.37</u>	<u>-1,438,631.65</u>

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-40,431,304.56	
<u>合计</u>	<u>-40,431,304.56</u>	

(四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	627,323.11	5,818,817.81
<u>合计</u>	<u>627,323.11</u>	<u>5,818,817.81</u>

(四十八) 营业外收入

1. 分类列示

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
赔款收入	5,437,549.93	4,144,979.29	5,437,549.93
原材料盘盈所得	380,005.53		380,005.53
罚没收入	140,000.00		140,000.00
其他	653,852.23	270,743.67	653,852.23
<u>合计</u>	<u>6,611,407.69</u>	<u>4,415,722.96</u>	<u>6,611,407.69</u>

说明：2022 年度的其他主要系收到法院执行款。2022 年 3 月 1 日常州市中级人民法院作出“（2022）苏 04 民再 2 号”民事调解书，双方当事人确认被申诉人江苏天目建设集团有限公司就本公司年产 60 万吨聚酯安装工程向本公司返还工程价款 410,334.65 元以及资金占用费 89,665.35 元，合计 500,000.00 元。本公司已于 2022 年 7 月 18 日收到执行款，至此双方就上述工程结算事宜再无纠纷。

2. 计入当期损益的政府补助：无。

(四十九) 营业外支出

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
对外捐赠支出	674,878.38	546,191.67	674,878.38
非流动资产毁损报废损失	358,569.76	1,737,217.58	358,569.76
其他	56,498.50	294,402.05	56,498.50
<u>合计</u>	<u>1,089,946.64</u>	<u>2,577,811.30</u>	<u>1,089,946.64</u>

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	240,455,890.07	127,109,127.62
递延所得税费用	-1,468,941.16	4,628,127.25
<u>合计</u>	<u>238,986,948.91</u>	<u>131,737,254.87</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,061,374,408.11	564,142,194.59
按适用税率计算的所得税费用	267,712,464.94	141,023,204.44
子公司适用不同税率的影响	-2,656,559.79	-2,365,273.99
调整以前期间所得税的影响	-3,699,027.66	2,473,783.54
非应税收入的影响	-8,551,730.76	-8,551,730.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,591,876.11	686,855.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,652,577.55	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,515,673.78	7,656,124.62
其他	-10,273,170.16	-9,185,707.99
<u>所得税费用合计</u>	<u>238,986,948.91</u>	<u>131,737,254.87</u>

注：其他主要为研发费用加计扣除的影响。

(五十一) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十三)其他综合收益”。

(五十二) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

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	46,588,800.90	42,419,599.78
收到银行存款利息收入	29,456,428.58	10,910,835.58
收到的营业外收入	6,184,443.68	4,180,974.44
收到的往来款及其他	122,317,568.02	80,800,216.34
<u>合计</u>	<u>204,547,241.18</u>	<u>138,311,626.14</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用有关的现金	14,124,912.73	15,059,839.13
支付管理费用有关的现金	54,339,856.63	54,181,383.76
支付研发费用有关的现金	14,124,912.73	21,418,757.95
支付与财务费用有关的现金	6,119,951.02	4,399,874.68
支付的往来款及其他	852,008,930.54	641,487,608.35
<u>合计</u>	<u>940,718,563.65</u>	<u>736,547,463.87</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的偿还租赁负债本金	4,743,746.17	6,829,972.18
支付的上市发行费用		2,669,811.33
<u>合计</u>	<u>4,743,746.17</u>	<u>9,499,783.51</u>

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	822,387,459.21	432,404,939.72
加：资产减值准备	40,431,304.56	
信用减值损失	1,783,361.37	1,438,631.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	159,524,960.80	113,700,864.26
使用权资产摊销	9,472,052.14	8,745,954.44
无形资产摊销	8,065,696.35	7,530,175.34
长期待摊费用摊销	2,522,517.84	1,448,592.20

补充资料	本期发生额	上期发生额
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)	-627,323.11	-5,818,817.81
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	358,569.76	1,737,217.58
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		-1,381,752.91
财务费用(收益以“—”号填列)	-57,323,404.29	10,257,081.73
投资损失(收益以“—”号填列)	-51,806,724.70	-7,953,934.70
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-12,389,575.80	-1,598,200.31
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	31,084,347.14	-1,947,527.43
存货的减少(增加以“—”号填列)	-783,994,878.33	243,497,413.34
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-121,302,718.90	-501,139,640.06
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	732,473,185.28	384,110,598.26
其他	-30,930,637.70	-32,537,092.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>749,728,191.62</u></b>	<b><u>652,494,502.63</u></b>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	2,346,411,187.69	1,139,007,869.41
减: 现金的期初余额	1,139,007,869.41	1,112,739,736.99
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	<b><u>1,207,403,318.28</u></b>	<b><u>26,268,132.42</u></b>

2. 报告期支付的取得子公司的现金净额:

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	<u>11,749,770.00</u>
其中: 常州华润高性能复合材料有限公司	11,749,770.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 常州华润高性能复合材料有限公司	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	<u>11,749,770.00</u>

3. 报告期收到的处置子公司的现金净额: 无。

#### 4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>2,346,411,187.69</u>	<u>1,139,007,869.41</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,346,411,187.69	1,139,007,869.41
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>2,346,411,187.69</u>	<u>1,139,007,869.41</u>
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		

#### (五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	221,075,603.91	期货保证金
<u>合计</u>	<u>221,075,603.91</u>	

#### (五十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>913,950,902.73</u>
其中：美元	129,370,687.64	6.96460	901,015,091.14
欧元	1,403,728.58	7.42290	10,419,736.88
港币	2,816,701.23	0.89327	2,516,074.71
应收账款			<u>385,507,601.01</u>
其中：美元	54,776,891.90	6.96460	381,499,141.33
欧元	540,012.62	7.42290	4,008,459.68
其他应收款			<u>690,171.52</u>
其中：港币	772,634.84	0.89327	690,171.52
应付账款			<u>262,113,187.77</u>
其中：美元	37,635,067.02	6.96460	262,113,187.77
其他应付款			<u>16,969,383.95</u>
其中：美元	2,339,504.00	6.96460	16,293,709.56

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	60,000.00	7.42290	445,374.00
港币	257,817.22	0.89327	230,300.39

## (五十六) 套期项目及相关套期工具

### 1. 基本情况

#### (1) 对风险来源、性质的分析

本公司生产所需的主要原材料为PTA（精对苯二甲酸）和MEG（乙二醇），PET（聚对苯二甲酸乙二醇酯）为产成品，生产1吨的PET需要0.86吨PTA和0.34吨MEG，由于行业特性，本公司的PTA及PET、MEG价格每天处于波动状态，对于远月很可能发生的预期产品销售行为，若其原料PTA价格无法锁定，对该批订单销售毛利产生较大的影响，若未来原材料价格大幅度上涨，则会出现毛利为负的现象，影响公司的损益。

#### (2) 套期策略以及对风险敞口管理的程度

本公司每日根据销售订单、原料库存、开工率以及原材料市场供需情况等综合因素，考虑买入套期工具。

为了规避价格风险，公司严格控制套期保值业务的资金规模，不得影响公司正常经营。套期保值的额度实行保证金总额控制；同时，套期保值规模不得超过年度生产所需原料的90%。

#### (3) 风险管理目标及相关分析

本公司套期保值业务主要为了对冲原材料价格波动的风险。本公司选择的被套期项目为PTA和MEG，套期工具为分别在郑州商品交易所和大连商品交易所上市的PTA和MEG期货合约，对被套期项目和套期工具同为PTA或MEG，从报告期来看，各期当原材料价格整体波动不大的时候，套期保值工具应用的效果较小；当原材料价格单向持续下降或上升时，套期保值工具应用的效果较高。

#### (4) 套期会计处理的预期效果的定性分析

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，从公司本年度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），本公司认为该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效，预计未来也将持续有效。

### 2. 按被套期项目披露现金流量套期对当期损益和其他综合收益影响的定量信息

被套期项目名称	套期工具品种	套期工具累计利得或损失①	累计套期有效部	套期无效部分		
			分(套期储备)②	本期末累计金额③=①-②	上期末累计金额	本期发生额
PTA	期货	73,165,480.00	73,165,480.00			

被套期项目 名称	套期工 具品种	套期工具累计利得 或损失①	累计套期有效部 分(套期储备) ②	套期无效部分		
				本期末累计金 额③=①-②	上期末累 计金额	本期发生 额
MEG	期货	2,718,660.00	2,718,660.00			
<u>合计</u>		<u>75,884,140.00</u>	<u>75,884,140.00</u>			

(续上表)

被套期项目名 称	本期转出的套期储备④		累计转出的套期储备 ⑤	套期储备余额⑥=②-⑤
	转至当期损益	转至资产或负债		
PTA				73,165,480.00
MEG				2,718,660.00
<u>合计</u>				<u>75,884,140.00</u>

(五十七) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
外环西路厂区搬迁补偿	112,358,094.86	递延收益/其他收益	32,323,723.08
珠海市高栏港经济区专项用途财政资金	76,695,321.83	递延收益/其他收益	2,220,278.60
促进经济高质量发展专项资金(省级)	11,960,067.07	递延收益/其他收益	1,353,969.88
促进经济高质量发展专项资金(区级)	6,322,788.85	递延收益/其他收益	715,787.40
常州国家高新技术产业开发区(新北区) 财政局 2021 年度常州市金融发展(企业股改上市)专 项资金	17,770,400.00	其他收益	17,770,400.00
珠海市金湾区财政局区经经济发展局 2020 年度 招商引资政策扶持奖励配套资金	13,962,500.00	其他收益	13,962,500.00
常州国家高新技术产业开发区(新北区) 财政局 2022 年工业高质量发展专项支持重大项目设备 投入奖励	5,730,000.00	其他收益	5,730,000.00
珠海市金湾区财政局 2019 年度招商引资实体政 策奖励资金-市补	1,600,000.00	其他收益	1,600,000.00
常州国家高新区(新北区) 商务局 2022 年省级 商务发展专项资金(第三批) -中信保	1,075,400.00	其他收益	1,075,400.00
常州国家高新区(新北区) 综合保税区管理局常 州综合港务区外贸物流发展扶持资金	950,000.00	其他收益	950,000.00
珠海市金湾区财政局产业扶持资金	895,787.34	其他收益	895,787.34
稳岗补贴	748,795.04	其他收益	748,795.04

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
江苏常州滨江经济开发区管理委员会创新发展奖励	504,000.00	其他收益	504,000.00
常州新北区经济发展局 2021 年度税收贡献企业突出贡献奖励资助	500,000.00	其他收益	500,000.00
珠海市人力资源社会保障局一次性留工补助	358,835.00	其他收益	358,835.00
常州市人力资源和社会保障局留工补贴	335,000.00	其他收益	335,000.00
常州国家高新区(新北区)科学技术局 2022 年常州市龙城英才计划领军型创新人才项目区级拨款	300,000.00	其他收益	300,000.00
珠海市社会保险基金管理中心稳定岗位补贴	230,083.69	其他收益	230,083.69
常州国家高新区(新北区)科学技术局市成果转化分年度拨款	200,000.00	其他收益	200,000.00
大学生启航计划政府津贴	174,294.70	其他收益	174,294.70
常州国家高新区(新北区)科技局省双创人才第一笔资金	170,000.00	其他收益	170,000.00
新北区 2021 年紧缺人才购房补贴	150,000.00	其他收益	150,000.00
中共常州国家高新技术产业开发区工作委员会(新北区委员会)组织部 2019 年省双创人才第三笔资助	150,000.00	其他收益	150,000.00
珠海市商务局 2022 年促进经济高质量发展专项资金	126,288.77	其他收益	126,288.77
珠海市金湾区财政局高栏港集装箱扶持及奖励专项资金	114,900.00	其他收益	114,900.00
珠海市金湾区财政局 2022 年珠海市内外经贸发展专项资金-市级	100,000.00	其他收益	100,000.00
常州新北区经济发展局 2021 年度进出口十强企业奖励资助	50,000.00	其他收益	50,000.00
常州新北区经济发展局 2021 年度工业销售十强企业奖励资助	50,000.00	其他收益	50,000.00
常州国家高新技术产开发区(新北区)市场监督管理局(机关) 零余常州国家高新技术产开发区(新北区)市场监督管理局 2022 年新北区标准化项目奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
珠海市社会保险基金管理中心一次性扩岗补助	42,000.00	其他收益	42,000.00
珠海市 2021 年第五至九批疫情补贴	35,000.00	其他收益	35,000.00
珠海市金湾区财政局引入第三方技术服务补贴	32,000.00	其他收益	32,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
常州国家高新技术产业开发区(新北区) 市场监督管理局 2022 年专利转换奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
新北区人力资源和社会保障局博士后出站资助	30,000.00	其他收益	30,000.00
常州国家高新区(新北区) 商务局 2022 年常州市商务发展专项资金	28,300.00	其他收益	28,300.00
其他代理业务资金代付劳动就业失业金扩岗补贴	25,500.00	其他收益	25,500.00
企业招用退役士兵扣减增值税优惠	20,392.85	其他收益	20,392.85
常州国家高新技术产业开发区(新北区) 人力资源和社会保障局 2022 年第五批人才专项资金(2020 年 11-12 月引进人才引才资助第二次发放)	20,000.00	其他收益	20,000.00
深圳市社会保险基金管理局留工培训补助	6,625.00	其他收益	6,625.00
珠海市金湾区财政局补贴高栏港集装箱扶持及奖励专项资金	6,600.00	其他收益	6,600.00
常州国家高新技术产业开发区(新北区) 人力资源和社会保障局 2022 年第一批技能人才专项资金	5,000.00	其他收益	5,000.00
城建税和附加税减免	7,357.15	其他收益	7,357.15
其他政府补助	3,741.36	其他收益	3,741.36
<b>合计</b>	<b>253,925,073.51</b>		<b>83,202,559.86</b>

2. 政府补助退回情况：无。

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

### (三) 反向购买

本报告期未发生反向购买。

### (四) 处置子公司

本报告期未发生处置子公司。

### (五) 其他原因的合并范围变动

本报告期新设子公司常州华润高性能复合材料有限公司，本公司持股比例为 85.56%。成立日期为 2022 年 1 月 11 日，注册地为常州市新北区，注册资本为 3,920.406 万元，法人郑路，主要经营范围为新材料技术研发；新材料技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程塑料及合成树脂销售；塑料制品制造；高性能纤维及复合材料制造；高性能纤维及复合材料销售；专用设备制造(不含许可类专业设备制造)；汽车零部件及配件制造；塑料制品销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式
深圳市华润化工有限公司	广东深圳	广东深圳	批发业	100.00	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	广东珠海	广东珠海	化学原料和化学制品制造	100.00	100.00	设立
华润化工新材料有限公司	江苏常州	江苏常州	化工产品批发	100.00	100.00	设立
华润化工国际有限公司	香港	香港	化工品贸易	100.00	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	江苏常州	江苏常州	研究和试验发展	85.56	85.56	设立

#### 2. 重要非全资子公司

无。

#### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

#### 4. 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

#### 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

无。

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

### (三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	2,567,486,791.60			<u>2,567,486,791.60</u>
衍生金融资产			75,884,140.00	<u>75,884,140.00</u>
应收账款	740,611,290.83			<u>740,611,290.83</u>
应收款项融资			5,797,404.00	<u>5,797,404.00</u>
其他应收款	55,538,860.29			<u>55,538,860.29</u>
其他流动资产	<u>1,729,625,488.35</u>			<u>1,729,625,488.35</u>
其中：大额存单本金及利息	1,729,625,488.35			<u>1,729,625,488.35</u>

## (2) 2021年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,596,687,501.93			<u>1,596,687,501.93</u>
交易性金融资产		371,381,752.91		<u>371,381,752.91</u>
应收票据	1,210,175.21			<u>1,210,175.21</u>
应收账款	759,447,930.75			<u>759,447,930.75</u>
应收款项融资			16,523,650.44	<u>16,523,650.44</u>
其他应收款	22,232,565.78			<u>22,232,565.78</u>
其他流动资产	<u>1,636,281,694.39</u>			<u>1,636,281,694.39</u>
其中：大额存单本金及利息	1,636,281,694.39			<u>1,636,281,694.39</u>

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## (1) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		7,007,806.95	<u>7,007,806.95</u>
应付票据		1,673,903,593.77	<u>1,673,903,593.77</u>
应付账款		480,380,637.38	<u>480,380,637.38</u>
其他应付款		345,414,526.48	<u>345,414,526.48</u>

## (2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		1,224,967,799.68	<u>1,224,967,799.68</u>
应付账款		478,265,111.53	<u>478,265,111.53</u>
其他应付款		253,388,391.88	<u>253,388,391.88</u>
衍生金融负债		4,770,710.00	<u>4,770,710.00</u>

## (二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司应收账款方面，由于公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司相关控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。截至期末余额，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。信用风险显著增加判断标准。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、

违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

•违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整,加入前瞻性信息,以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率;

•违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算;

•违约风险敞口是指,在未来12个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### (三) 流动性风险

管理流动风险是,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低,对本公司的经营和财务报表不构成重大影响,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

项目	2022年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	7,007,806.95			<u>7,007,806.95</u>
应付票据	1,673,903,593.77			1,673,903, <u>593.77</u>
应付账款	479,983,423.06	397,214.32		480,380, <u>637.38</u>
其他应付款	329,862,608.66	15,551,917.82		<u>345,414,526.48</u>

接上表:

项目	2021年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
衍生金融负债	4,770,710.00			<u>4,770,710.00</u>
应付票据	1,224,967,799.68			<u>1,224,967,799.68</u>

项目	2021 年 12 月 31 日			合计
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	
应付账款	477,625,431.35	639,680.18		<u>478,265,111.53</u>
其他应付款	241,255,792.76	12,132,599.12		<u>253,388,391.88</u>

#### (四) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### 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

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

##### 3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司报告期末持有交易性权益工具投资和可供出售权益工具，因此不存在权益工具投资价格风险。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。本期发生额、上期发生额，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十一、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	

#### 一、持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			合计
	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	
(一) 交易性金融资产		75,884,140.00		<u>75,884,140.00</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		75,884,140.00		75,884,140.00
(4) 其他				
(二) 应收款项融资		5,797,404.00		<u>5,797,404.00</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<u>81,681,544.00</u>		<u>81,681,544.00</u>
(三) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				

(二) 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

无。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的以公允价值计量的衍生金融资产，以第二层级估值作为公允价值的计量依据。本公司计入衍生金融资产核算的为套期工具，该项目主要以期货交易所的期货结算单确认公允价值计量。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司将持有第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收票据，持有意图为背书，且其剩余期间较短，账面价值等同于公允价值。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 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。

(九) 其他

无。

## 十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
华润化学材料投资有限公司	有限责任公司(港澳台法人独资)	江苏常州	房昕	商务服务业	127,000.00 万元

接上表:

母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
57.74	57.74	中国华润有限公司	91320411MA1Y53JC4L

(三) 本公司的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
深圳市华润化工有限公司	广东深圳	批发业	1,000.00/人民币	100.00	100.00
珠海华润化学材料科技有限公司	广东珠海	化学原料和化学制品制造	82,877.689875/人民币	100.00	100.00
华润化工新材料有限公司	江苏常州	化工产品批发	10,000.00/人民币	100.00	100.00
华润化工国际有限公司	香港	化工品贸易	2,000.00/港元	100.00	100.00
常州华润高性能复合材料有限公司	江苏省	研究和试验发展	3,920.406/人民币	85.56	85.56

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
华润建筑有限公司	受同一实际控制人控制
常州宏川石化仓储有限公司	其他关联方
华润新能源(珠海)有限公司	受同一实际控制人控制
深圳市优高雅建筑装饰有限公司	受同一实际控制人控制
华润数字科技有限公司[注 1]	受同一实际控制人控制
华润燃气(郑州)市政设计研究院有限公司	受同一实际控制人控制
华润(上海)有限公司	受同一实际控制人控制
深圳市润薇服饰有限公司	受同一实际控制人控制
华润(深圳)有限公司	受同一实际控制人控制
华润知识产权管理有限公司	受同一实际控制人控制
珠海励致洋行办公家私有限公司南京分公司	受同一实际控制人控制
深圳华创智信科技有限公司	受同一实际控制人控制
木棉花酒店(深圳)有限公司惠州分公司	受同一实际控制人控制
珠海华润银行股份有限公司	受同一实际控制人控制
华润保险顾问有限公司	受同一实际控制人控制
华润秘书服务有限公司	受同一实际控制人控制
华润物业管理有限公司	受同一实际控制人控制
华润化学材料科技控股有限公司	受同一实际控制人控制
深圳市华润科技创投有限公司	受同一实际控制人控制
深圳市润丰智慧科技有限公司	受同一实际控制人控制
华润苏州礼安医药连锁总店有限公司	受同一实际控制人控制
江苏华润万家超市有限公司	受同一实际控制人控制
润联智能科技股份有限公司	受同一实际控制人控制
润加物业服务(上海)有限公司常州分公司	受同一实际控制人控制
润楹物业科技服务有限公司	受同一实际控制人控制
华润(江苏)电力销售有限公司	受同一实际控制人控制
华润电力(广东)销售有限公司	受同一实际控制人控制
润心医疗服务(珠海)有限公司	受同一实际控制人控制
华润知识产权有限公司	受同一实际控制人控制
顺润有限公司	受同一实际控制人控制
珠海励致洋行办公家私有限公司	受同一实际控制人控制
华润置地(深圳)发展有限公司木棉花酒店	受同一实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
华润水泥技术研发有限公司	受同一实际控制人控制
上海润巍投资管理有限公司	受同一实际控制人控制
江苏华润万家超市有限公司常州巢湖分公司	受同一实际控制人控制
无锡华润微电子有限公司	受同一实际控制人控制
华润怡宝集团	受同一实际控制人控制
华润怡宝饮料(中国)有限公司	受同一实际控制人控制
华润怡宝饮料(六安)有限公司	受同一实际控制人控制
华润怡宝饮料(肇庆)有限公司	受同一实际控制人控制
华润怡宝饮料(南宁)有限公司	受同一实际控制人控制
华润怡宝饮料(长沙)有限公司	受同一实际控制人控制
华润(集团)有限公司	受同一实际控制人控制

注 1：润联软件系统(深圳)有限公司于 2022 年 07 月更名为华润数字科技有限公司。

#### (六) 关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润电力(广东)销售有限公司	其他-日常采购	49,359,858.60	
华润(江苏)电力销售有限公司	其他-日常采购	42,224,294.50	
常州宏川石化仓储有限公司	接受劳务	14,638,220.61	16,495,335.31
华润数字科技有限公司	其他-软件服务	12,596,927.47	5,055,054.38
华润新能源(珠海)有限公司	采购商品	9,063,565.51	7,088,111.01
华润建筑有限公司	工程采购	7,104,400.47	118,758,835.41
华润(深圳)有限公司	其他-租赁服务	1,407,187.78	342,771.29
深圳市润薇服饰有限公司	其他-日常采购	1,106,776.98	464,442.92
润心医疗服务(珠海)有限公司	其他-员工体检	860,805.51	
深圳市润丰智慧科技有限公司	其他-软件服务	751,981.11	
珠海励致洋行办公家私有限公司	其他-日常采购	569,601.75	1,026,548.69
华润(上海)有限公司	其他-租赁服务	672,184.23	1,240,370.25
润楹物业科技服务有限公司	其他-日常采购	462,063.25	
润联智能科技股份有限公司	其他-软件服务	240,849.07	
木棉花酒店(深圳)有限公司惠州分公司	其他-日常采购	167,487.26	2,122.64
深圳市华润科技创投有限公司	其他-日常采购	141,509.43	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润知识产权管理有限公司	其他-特许使用权	94,339.62	110,939.62
华润苏州礼安医药连锁总店有限公司	其他-日常采购	60,000.00	
江苏华润万家超市有限公司	其他-日常采购	26,566.07	
深圳华创智信科技有限公司	其他-日常采购	12,881.42	12,998.23
珠海华润银行股份有限公司	其他-手续费	1,609.75	1,565.00
深圳市优高雅建筑装饰有限公司	工程采购		6,378,615.90
华润燃气(郑州)市政设计研究院有限公司	工程采购		4,618,965.65
华润置地(深圳)发展有限公司木棉花酒店	其他-日常采购		184,530.98
华润水泥技术研发有限公司	其他-日常采购		203,773.59
上海润巍投资管理有限公司	接受劳务-产权经纪		122,264.15
江苏华润万家超市有限公司常州巢湖分公司	其他-日常采购		48,185.84
无锡华润微电子有限公司	其他-日常采购		221.70
华润物业管理有限公司	接受劳务-物业服务费	304,951.07	294,930.54
华润物业管理有限公司	其他-租赁服务	2,274,463.43	2,111,081.76
华润保险顾问有限公司	接受劳务-保险服务费	121,384.92	80,486.25
顺润有限公司	其他-日常采购	28,547.16	
华润秘书服务有限公司	接受劳务-秘书服务费	18,923.31	12,865.00
华润知识产权有限公司	其他-特许使用权	17,164.00	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

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	出售商品	872,526,179.37	566,768,249.86
珠海华润银行股份有限公司	其他-利息收入	2,756,707.54	1,833,097.51
常州宏川石化仓储有限公司	出售商品	40,000.00	

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

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

### 3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产		未纳入租赁负债计量的可变租		支付的租金		承担的租赁负债利息支		增加的使用权资产	
		租赁的租金费用(如适用)		赁付款额(如适用)				出			
		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(上海)有限公司	房屋					515,312.71	1,077,809.60	49,456.59	47,774.54	1,934,803.90	1,557,490.75
华润(深圳)有限公司	房屋					1,054,228.57		462,502.93			10,620,741.97
华润物业管理有限公司	房屋					2,182,807.67	2,111,081.76	53,270.59	96,295.15		
<u>合计</u>						<u>3,752,348.95</u>	<u>3,188,891.36</u>	<u>565,230.11</u>	<u>144,069.69</u>	<u>1,934,803.90</u>	<u>12,178,232.72</u>

#### 4. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为担保方

无。

##### (2) 本公司作为被担保方

无。

#### 5. 关联方资金拆借

无。

#### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	27,516,850.54	16,699,629.58

#### 8. 其他关联交易

##### (1) 关联方存款事项：

截至期末余额，本公司在珠海华润银行股份有限公司的存款余额为人民币 3,505,676.71 元，本期发生额累计确认利息收入 4,553,374.21 元，本期发生额份累计确认银行手续费 620.00 元。

#### (七) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华润怡宝饮料（中国）有限公司	21,231,084.68		14,083,972.02	
应收账款	华润怡宝饮料（长沙）有限公司	16,443,748.09			
应收账款	华润怡宝饮料（六安）有限公司	1,582,020.00			
应收账款	华润怡宝饮料（肇庆）有限公司	3,501,853.80		5,138,238.74	
应收账款	华润怡宝饮料（南宁）有限公司	4,057,680.00			
预付款项	珠海励致洋行办公家私有限公司 南京分公司			279,000.00	
其他应收款	华润（上海）有限公司	304,143.09	17,487.15	321,186.78	304,483.97

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
其他应收款	华润建筑有限公司	124,800.00	16,080.00	124,800.00	
其他应收款	华润(深圳)有限公司	640,860.00	64,086.00	640,860.00	32,043.00
其他应收款	华润物业管理有限公司	655,394.43	196,573.66	599,711.64	59,971.16

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	华润建筑有限公司	4,622,674.33	8,540,444.06
其他应付款	华润数字科技有限公司	2,432,706.13	
其他应付款	润联智能科技股份有限公司	91,200.00	
其他应付款	常州宏川石化仓储有限公司	1,290,000.00	
其他应付款	润加物业服务(上海)有限公司常州分公司	95,200.00	
其他应付款	润心医疗服务(珠海)有限公司	488,135.52	
其他应付款	珠海励致洋行办公家私有限公司		58,000.00
其他应付款	深圳市优高雅建筑装饰有限公司	98,900.00	98,900.00
其他应付款	华润燃气(郑州)市政设计研究院有限公司	644,500.00	644,500.00

### (八) 关联方承诺事项

无。

### (九) 其他

无。

## 十三、股份支付

无。

## 十四、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司无重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司无重大或有事项。

### (三) 其他

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司无需披露的其他事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

本公司拟定的利润分配方案如下：拟以截止 2022 年 12 月 31 日的公司总股本为 1,479,416,553 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.83 元人民币(含税)，共计派发现金红利人民币 122,791,573.90 元，剩余未分配利润滚存至下一年度。本次不送红股，也不进行资本公积金转增股本。本议案尚需提交公司 2022 年度股东大会审议。

截至本财务报表批准报出日，除上述事项外，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

### (二) 与关联方共同投资暨关联交易情况

本公司于 2022 年 8 月 24 日召开第一届董事会第二十七次会议与第一届监事会第十七次会议，分别审议通过了《关于与关联方共同投资暨关联交易的议案》，同意公司拟使用自有资金不超过 4 亿元人民币，与关联方华润资产管理有限公司(或其指定主体)、华润渝康资产管理有限公司(或其指定主体)以及其他优先级有限合伙人共同出资组建深圳市聚昇投资企业(有限合伙)(以下简称“聚昇投资”)，从事项目投资业务。聚昇投资由珠海横琴润弘柒号投资企业(有限合伙)作为普通合伙人并担任执行事务合伙人，聚昇投资有限合伙人包括优先级有限合伙人和劣后级有限合伙人，其中公司、华润资产(或其指定主体)、渝康资产(或其指定主体)作为劣后级有限合伙人对聚昇投资认缴出资。具体内容详见公司 2022 年 08 月 25 日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《关于与关联方共同投资暨关联交易的公告》。

截止目前，聚昇投资的各出资主体已经确定，相关各方已完成《深圳市聚昇投资企业(有限合伙)合伙协议》(下称“合伙协议”)的签署工作，各出资主体将按照执行事务合伙人发出的缴付出资通知书履行出资缴付义务。本公司相关出资缴付义务已于 2023 年 3 月 24 日缴付完毕。

## 十六、其他重要事项

### (一) 债务重组

无。

### (二) 资产置换

无。

### (三) 年金计划

根据《华润化学材料科技控股有限公司企业年金方案实施细则》(2021 年 1 月 1 日修订版)，为保障和提高员工退休后的待遇水平，调动员工的劳动积极性，建立人才长效激励机制，促进企业健康持续发展，本公司为符合条件的部分员工办理了补充养老保险(“企业年金”)。企业年金所需费用由企业和个人共同承担，企业缴费总额为企业缴费基数的 5%，员工个人缴费为企业为其缴费金额的四分之一。年金年度缴费基数为员工个人上年度工资总额。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

公司的经营业务较为单一，无需编制分部报告。

(六) 借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额。

借款条件类别	期末余额	期初余额
信用借款		2,657,712.63
<u>合计</u>		<u>2,657,712.63</u>

2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率： 无。

(七) 外币折算

项目	期末余额	期初余额
外币财务报表折算差额	6,530,304.33	684,355.89
<u>合计</u>	<u>6,530,304.33</u>	<u>684,355.89</u>

## 十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
6 个月以内(含 6 个月)	113,162,050.69
6 个月-1 年(含 1 年)	947,519.90
<u>1 年以内小计</u>	<u>114,109,570.59</u>
1-2 年(含 2 年)	715,675.33
<u>账面余额小计</u>	<u>114,825,245.92</u>
<u>坏账准备</u>	190,511.06
<u>合计</u>	<u>114,634,734.86</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>114,825,245.92</u>	<u>100.00</u>	<u>190,511.06</u>		<u>114,634,734.86</u>
其中：按信用风险组					
合计计提坏账准备的应	114,825,245.92	100.00	190,511.06	0.17	114,634,734.86
收账款					
<u>合计</u>	<u>114,825,245.92</u>	<u>100.00</u>	<u>190,511.06</u>		<u>114,634,734.86</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>218,852,099.67</u>	<u>100.00</u>			<u>218,852,099.67</u>
其中：按信用风险组					
合计计提坏账准备的应	218,852,099.67	100.00			218,852,099.67
收账款					
<u>合计</u>	<u>218,852,099.67</u>	<u>100.00</u>			<u>218,852,099.67</u>

1) 按单项计提坏账准备：无。

2) 按组合计提坏账准备：

按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内(含 6 个月)	113,162,050.69		
6 个月-1 年(含 1 年)	947,519.90	47,375.99	5.00
1-2 年(含 2 年)	715,675.33	143,135.07	20.00
<u>合计</u>	<u>114,825,245.92</u>	<u>190,511.06</u>	

3. 坏账准备的情况：

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	
信用风险组合		190,511.06			190,511.06

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	
<u>合计</u>		<u>190,511.06</u>			<u>190,511.06</u>

其中报告各期坏账准备收回或转回金额重要的情况： 无。

4. 报告各期实际核销的应收账款情况： 无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
Czarnikow Group Limited	32,673,287.58	28.45	
SNETOR OVERSEAS S. A.	26,419,661.66	23.01	
CG Roxane	7,677,436.80	6.69	
VARUN BEVERAGES INTERNATIONAL DMCC	7,260,950.40	6.32	
Voltic (GH) Limited	5,886,545.28	5.13	
<u>合计</u>	<u>79,917,881.72</u>	<u>69.60</u>	

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		129,340,000.00
其他应收款	217,319,512.11	445,018,697.60
<u>合计</u>	<u>217,319,512.11</u>	<u>574,358,697.60</u>

2. 应收利息： 无。

3. 应收股利：

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
珠海华润化学材料科技有限公司		129,340,000.00
<u>合计</u>		<u>129,340,000.00</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利： 无。

(3) 坏账准备计提情况： 无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内(含 1 年)	214,367,215.93
1-2 年(含 2 年)	78,890.00
2-3 年(含 3 年)	256,340.00
3 年以上	6,150,000.00
<u>账面余额小计</u>	<u>220,852,445.93</u>
<u>坏账准备</u>	3,532,933.82
<u>合计</u>	<u>217,319,512.11</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团存款	176,232,553.17	438,585,402.77
押金及保证金	36,679,715.00	6,864,340.00
应收代垫款	7,940,177.76	1,554,539.81
<u>合计</u>	<u>220,852,445.93</u>	<u>447,004,282.58</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,985,584.98			<u>1,985,584.98</u>
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				

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)	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,547,348.84			<u>1,547,348.84</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>3,532,933.82</u>			<u>3,532,933.82</u>

(4) 坏账准备的情况

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	
按组合计提坏账准备	<u>1,985,584.98</u>	<u>1,547,348.84</u>			<u>3,532,933.82</u>
其中：账龄组合	140,584.98	1,547,348.84			1,687,933.82
其他组合	1,845,000.00				1,845,000.00
<u>合计</u>	<u>1,985,584.98</u>	<u>1,547,348.84</u>			<u>3,532,933.82</u>

注：其他组合为江苏常州滨江经济开发区会计中心-土地高效利用保证金,该笔土地高效利用保证金属于政府款项性质的土地保证金，预计无法收回的可能性较小，公司已向政府提出申请保证请退还，目前正在办理相关审批手续。截至报告期末，该笔款项尚未收回，公司基于谨慎性原则，按照 30%的坏账比例计提坏账准备。

其中本报告期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
珠海华润化学材料科技有限公司	集团存款	176,232,553.17	1 年以内(含 1 年)	79.80	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
江阴澄高包装材料有限公司	押金及保证金	30,000,000.00	1年以内(含1年)	13.58	1,500,000.00
江苏常州滨江经济开发区会计中心	押金及保证金	6,150,000.00	3年以上	2.78	1,845,000.00
常州华润高性能复合材料有限公司	应收代垫款	6,071,806.08	1年以内(含1年)	2.75	303,590.30
常州市社会保险基金管理中心	应收代垫款	916,531.63	1年以内(含1年)	0.41	45,826.58
<b>合计</b>		<b>219,370,890.88</b>		<b>99.32</b>	<b>3,694,416.88</b>

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

### (三) 长期股权投资

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	1,107,576,253.66		1,107,576,253.66	1,074,034,647.16		1,074,034,647.16
<b>合计</b>	<b>1,107,576,253.66</b>		<b>1,107,576,253.66</b>	<b>1,074,034,647.16</b>		<b>1,074,034,647.16</b>

#### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
常州华润高性能复合材料有限公司		33,541,606.50		33,541,606.50		
<b>合计</b>	<b>1,074,034,647.16</b>	<b>33,541,606.50</b>		<b>1,107,576,253.66</b>		

#### (四) 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>7,727,790,173.06</u>	<u>7,004,208,054.25</u>	<u>6,581,875,633.77</u>	<u>6,097,552,134.07</u>
其中：产品销售	7,727,790,173.06	7,004,208,054.25	6,581,875,633.77	6,097,552,134.07
2. 其他业务小计	<u>1,227,078,613.56</u>	<u>1,184,003,416.89</u>	<u>1,468,183,307.20</u>	<u>1,309,003,153.15</u>
其中：原料销售	1,200,312,787.43	1,179,824,763.38	1,449,612,034.24	1,307,538,959.71
废旧物资销售	18,510,273.56	508,763.81	13,660,653.28	400,385.76
其他	8,255,552.57	3,669,889.70	4,910,619.68	1,063,807.68
<u>合计</u>	<u>8,954,868,786.62</u>	<u>8,188,211,471.14</u>	<u>8,050,058,940.97</u>	<u>7,406,555,287.22</u>

##### 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
聚酯材料销售	7,727,790,173.06
按经营地区分类	
中国大陆	4,569,885,753.70
其他国家和地区	3,157,904,419.36
合同类型	
产品购销	7,727,790,173.06
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	7,727,790,173.06
按合同期限分类	
一年以内	7,727,790,173.06
按销售渠道分类	
直销	7,727,790,173.06
<u>合计</u>	<u>7,727,790,173.06</u>

##### 3. 履约义务的说明

(1) 对于国内销售的产品，以产品发运并取得客户签收单，以签收日期作为控制权转移时点并确认销售收入；

(2) 对于国外销售的产品，以产品发运并办理完毕出口清关手续并取得报关单，以报关单上的正式出口日期确认销售收入。

## （五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,670,068.50	1,479,452.05
大额存单利息收入	40,507,129.06	5,469,138.89
<u>合计</u>	<u>43,177,197.56</u>	<u>6,948,590.94</u>

## 十八、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	268,753.35	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	83,202,559.86	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	51,806,724.70	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

非经常性损益明细	金额	说明
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,880,030.81	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<u>141,158,068.72</u>	
减： 所得税影响金额	26,642,520.47	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<u>114,515,548.25</u>	
其中： 归属于母公司所有者的非经常性损益	114,474,307.23	
归属于少数股东的非经常性损益	41,241.02	
<b>(二) 净资产收益率及每股收益</b>		

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.60%	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.85%	0.48	0.48