
华润化学材料科技股份有限公司
审阅报告
天职业字[2021]35879号



00002021070047544381
报告文号：天职业字[2021]35879号

目 录

审阅报告	1
2021年1月1日至2021年6月30日合并财务报表	2
2021年1月1日至2021年6月30日合并财务报表附注	10

审阅报告

天职业字[2021]35879号

华润化学材料科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的华润化学材料科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 4-6 月和 2021 年 1-6 月的合并及母公司利润表、2021 年 1-6 月合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：华润化学材料科技股份有限公司

金额单位：元

项	2021年6月30日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	829,911,376.05	1,255,300,631.83	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	60,747,820.00	27,924,710.00	
应收票据	7,198,965.00	9,771,873.47	
应收账款	722,857,403.67	350,365,290.98	六、（二）
应收款项融资	30,395,095.23	9,663,354.20	
预付款项	207,043,952.28	149,092,907.10	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	34,406,738.57	22,221,818.72	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	1,333,875,324.71	1,762,512,994.50	六、（三）
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	120,878,272.71	126,420,946.97	
流动资产合计	3,347,314,948.22	3,713,274,527.77	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,250,242,405.72	1,255,920,466.13	
在建工程	852,781,208.51	577,188,758.64	六、（四）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	27,003,591.42		
无形资产	241,152,558.91	244,040,638.28	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12,399,560.58	12,953,126.63	
递延所得税资产	8,345,562.53	5,930,782.67	
其他非流动资产	78,140,765.88	98,299,697.90	
非流动资产合计	2,470,065,653.55	2,194,333,470.25	
资产总计	5,817,380,601.77	5,907,607,998.02	

法定代表人：朱振达

主管会计工作负责人：郭焱

会计机构负责人：梁翠霞

朱振达

郭焱

梁翠霞



合并资产负债表（续）

编制单位：华林化学材料科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
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			
应付票据	477,996,538.72	709,078,012.11	
应付账款	328,856,890.45	498,217,514.62	六、（五）
预收款项			
合同负债	550,033,068.97	651,198,516.30	
△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	57,665,097.81	89,191,757.75	
应交税费	46,403,581.46	30,379,655.01	六、（六）
其他应付款	206,506,347.59	136,641,822.18	
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			
其他流动负债	227,978.35	145,510.31	
流动负债合计	1,667,689,503.35	2,114,852,788.28	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	117,659,841.40	72,900,709.04	六、（七）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	25,294,435.13		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	257,088,371.73	275,226,711.89	
递延所得税负债	31,732,810.58	19,989,289.26	
其他非流动负债			
非流动负债合计	431,775,458.84	368,116,710.19	
负 债 合 计	2,099,464,962.19	2,482,969,498.47	
股东权益			
股本	1,257,504,070.00	1,257,504,070.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,286,064,556.25	1,286,064,556.25	
减：库存股			
其他综合收益	47,152,528.09	22,872,711.59	
专项储备			
盈余公积	39,747,450.24	39,747,450.24	
△一般风险准备			
未分配利润	1,087,447,035.00	818,449,711.47	
归属于母公司股东权益合计	3,717,915,639.58	3,424,638,499.55	
少数股东权益			
股东权益合计	3,717,915,639.58	3,424,638,499.55	
负债及股东权益合计	5,817,380,601.77	5,907,607,998.02	

法定代表人：朱振达

主管会计工作负责人：郭焱

会计机构负责人：梁翠霞

朱振达

郭焱

梁翠霞



合并利润表

编制单位：湖北化学材料科技股份有限公司

金额单位：元

	2021年1-6月份	2020年1-6月份	2021年1-6月	2020年1-6月	附注编号
营业总收入	3,077,525,526.56	3,611,887,831.53	5,903,460,369.06	6,008,123,126.29	
其中：营业收入	3,077,525,526.56	3,611,887,831.53	5,903,460,369.06	6,008,123,126.29	六、(八)
利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
营业总成本	2,934,247,848.62	3,358,891,051.57	5,581,473,952.35	5,684,755,355.45	
其中：营业成本	2,733,892,921.98	3,192,303,516.89	5,226,880,757.79	5,396,547,744.86	六、(八)
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	8,631,611.96	24,618,032.81	11,560,890.74	27,910,721.48	
销售费用	139,958,221.16	95,177,275.52	251,575,057.38	179,661,176.86	
管理费用	37,975,043.34	34,130,385.20	71,745,522.79	63,437,124.81	六、(九)
研发费用	6,383,788.72	14,310,173.23	14,409,265.63	19,153,214.73	
财务费用	7,406,261.46	-1,648,332.08	5,302,458.02	-1,954,630.32	
其中：利息费用	4,007,777.73	2,074,220.78	580,650.21	6,959,083.57	
利息收入	2,299,968.50	1,325,803.26	5,665,585.61	1,875,430.20	
加：其他收益	10,392,529.67	10,114,395.11	31,985,195.56	25,617,338.45	
投资收益（损失以“-”号填列）					
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）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-558,730.84	1,222,821.50	2,170,755.68	1,271,768.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,743,719.36	7,000.00	5,743,719.36	7,000.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	158,855,196.13	264,340,996.57	357,544,575.95	347,720,311.08	
加：营业外收入	219,253.12	420,003.74	558,741.81	449,259.55	
减：营业外支出	119,597.43	535,445.24	1,711,808.26	543,253.91	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	158,954,851.82	264,225,555.07	356,391,509.50	347,626,316.69	
减：所得税费用	41,437,819.73	60,903,834.58	87,394,185.97	77,674,791.82	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	117,517,032.09	203,321,720.49	268,997,323.53	269,951,554.87	
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）	117,517,032.09	203,321,720.49	268,997,323.53	269,951,554.87	
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）	117,517,032.09	203,321,720.49	268,997,323.53	269,951,554.87	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额	9,113,931.09	127,036,490.13	24,279,816.50	7,237,622.73	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	9,113,931.09	127,036,490.13	24,279,816.50	7,237,622.73	
(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	9,113,931.09	127,036,490.13	24,279,816.50	7,237,622.73	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备	9,667,185.01	127,157,032.50	24,617,332.50	6,704,632.50	
6. 外币财务报表折算差额	-553,253.92	-120,542.37	-337,516.00	532,990.23	
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额	126,630,963.18	330,358,210.62	293,277,140.03	277,189,177.60	
归属于母公司股东的综合收益总额	126,630,963.18	330,358,210.62	293,277,140.03	277,189,177.60	
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益					
(一) 基本每股收益（元/股）	0.09	0.16	0.21	0.22	九、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.09	0.16	0.21	0.22	九、(二)

法定代表人：朱振达

主管会计工作负责人：郭焱

会计机构负责人：梁翠霞

朱振达

郭焱

梁翠霞



合并现金流量表

编制单位：达朱印振化学材料科技股份有限公司

金额单位：元

项	2021年4-6月份	2020年4-6月份	2021年1-6月	2020年1-6月	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：					
提供商品、提供劳务收到的现金	3,419,815,527.38	3,631,523,395.57	6,287,506,207.26	6,684,346,580.43	
△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	35,888,519.66	137,246,120.65	58,228,362.31	141,933,490.14	
收到其他与经营活动有关的现金	40,972,013.33	26,844,777.56	72,667,392.84	50,728,688.68	
经营活动现金流入小计	3,496,676,060.37	3,795,614,293.78	6,418,401,962.41	6,877,008,759.25	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,142,235,179.19	3,023,820,568.56	5,832,611,107.94	5,938,350,885.01	
△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	54,907,321.99	39,623,688.58	155,389,444.13	110,027,793.04	
支付的各项税费	59,391,736.29	75,880,608.65	96,470,249.39	87,365,070.78	
支付其他与经营活动有关的现金	294,448,083.91	208,889,441.20	497,981,212.60	338,121,174.74	
经营活动现金流出小计	3,550,982,321.38	3,348,214,306.99	6,582,452,014.06	6,471,864,923.57	
经营活动产生的现金流量净额	-54,306,261.01	447,399,986.79	-164,050,051.65	405,143,835.68	
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	38,325,144.30	63,864,821.35			
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,864.08	7,000.00	6,864.08	7,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计	38,332,008.38	63,871,821.35	6,864.08	7,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	139,790,039.49	192,745,970.43	300,871,178.94	284,670,632.61	
投资支付的现金			81,252,656.36	131,542,183.01	
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计	139,790,039.49	192,745,970.43	382,123,835.30	416,212,815.62	
投资活动产生的现金流量净额	-101,458,031.11	-128,874,149.08	-382,116,971.22	-416,205,815.62	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				173,472,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金	83,287,213.08	90,092,456.62	98,953,171.64	590,092,456.62	
收到其他与筹资活动有关的现金	15,000,000.00	36,180,000.00		33,080,000.00	
筹资活动现金流入小计	98,287,213.08	126,272,456.62	98,953,171.64	796,654,956.62	
偿还债务支付的现金	54,194,039.28	490,350,759.92	54,194,039.28	490,350,759.92	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,004,598.03	3,433,972.89	1,762,145.96	5,235,031.71	
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			1,600,000.00		
筹资活动现金流出小计	55,198,637.31	493,784,732.81	56,956,185.24	495,585,791.63	
筹资活动产生的现金流量净额	43,088,575.77	-367,512,276.19	41,996,986.40	301,069,164.99	
四、汇率变动对现金的影响	-5,626,718.18	2,402,903.31	-3,471,875.67	8,140,646.42	
五、现金及现金等价物净增加额	-118,302,434.53	-46,583,535.17	-507,641,912.14	298,147,831.47	
加：期初现金及现金等价物的余额	723,400,259.38	767,997,333.53	1,112,739,736.99	423,265,966.89	
六、期末现金及现金等价物余额	605,097,824.85	721,413,798.36	605,097,824.85	721,413,798.36	

法定代表人：朱振达

主管会计工作负责人：郭焱

会计机构负责人：梁翠霞

朱振达



郭焱



梁翠霞





资产负债表

编制单位: 华润化学材料科技股份有限公司

金额单位: 元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	779,125,388.58	1,182,947,012.50	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	60,747,820.00	27,924,710.00	
应收票据			
应收账款	182,369,898.84	109,267,780.22	
应收款项融资			
预付款项	106,750,214.03	78,505,837.00	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	441,457,785.94	137,205,442.54	
其中: 应收利息			
应收股利	129,340,000.00	129,340,000.00	
△买入返售金融资产			
存货	769,482,595.57	1,295,885,859.59	
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	32,358,244.85	102,200,224.02	
流动资产合计	2,372,291,947.81	2,933,936,865.87	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,074,034,647.16	1,074,034,647.16	
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	684,019,988.51	669,048,158.62	
在建工程	34,219,348.14	52,877,414.84	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	19,096,887.07		
无形资产	78,442,089.84	79,467,677.41	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12,399,560.58	12,953,126.63	
递延所得税资产	7,099,283.15	5,349,155.96	
其他非流动资产	38,537,868.45	23,954,208.01	
非流动资产合计	1,947,849,672.90	1,917,684,388.63	
资产总计	4,320,141,620.71	4,851,621,254.50	

法定代表人: 朱振达

主管会计工作负责人: 郭焱

会计机构负责人: 梁翠霞

朱振达





资产负债表（续）

编制单位：华润化学材料科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
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			
应付票据	172,716,538.72	372,904,692.11	
应付账款	178,734,016.50	112,699,309.27	
预收款项			
合同负债	71,621,937.56	92,691,852.09	
△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	34,092,805.63	54,475,324.97	
应交税费	39,701,396.57	3,653,932.38	
其他应付款	450,177,784.42	1,133,414,646.21	
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			
其他流动负债	227,978.35	145,510.31	
流动负债合计	947,272,457.75	1,769,985,267.34	
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	17,302,150.33		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	160,843,679.48	177,005,541.02	
递延所得税负债	29,664,636.00	18,110,974.15	
其他非流动负债			
非流动负债合计	207,810,465.81	195,116,515.17	
负 债 合 计	1,155,082,923.56	1,965,101,782.51	
股东权益			
股本	1,257,504,070.00	1,257,504,070.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,210,597,367.11	1,210,597,367.11	
减：库存股			
其他综合收益	45,560,865.00	20,943,532.50	
专项储备			
盈余公积	39,747,450.24	39,747,450.24	
△一般风险准备			
未分配利润	611,648,944.80	357,727,052.14	
股东权益合计	3,165,058,697.15	2,886,519,471.99	
负债及股东权益合计	4,320,141,620.71	4,851,621,254.50	

法定代表人：朱振达

主管会计工作负责人：郭焱

会计机构负责人：梁翠霞

朱振达



7



3-2-2-8



梁翠霞



利润表

金额单位：元

项目	2021年4-6月份	2020年4-6月份	2021年1-6月	2020年1-6月	附注编号
一、营业总收入	1,971,484,116.96	2,210,659,081.25	3,763,983,615.66	3,735,027,210.65	
其中：营业收入	1,971,484,116.96	2,210,659,081.25	3,763,983,615.66	3,735,027,210.65	
其他业务收入					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	1,812,093,892.28	2,349,218,994.96	3,462,596,018.45	3,669,818,823.63	
其中：营业成本	1,661,741,583.01	2,232,773,619.74	3,188,109,336.66	3,460,525,738.30	
△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	7,347,212.03	17,752,593.37	9,008,779.92	19,663,304.38	
销售费用	110,616,768.08	73,777,903.82	206,756,229.99	143,896,618.55	
管理费用	19,557,347.01	15,802,310.99	41,601,381.22	35,189,768.74	
研发费用	7,237,814.14	10,401,498.94	13,352,182.20	13,564,264.27	
财务费用	5,593,167.98	-1,288,961.90	3,768,105.46	-3,020,900.61	
其中：利息费用	301,619.91	2,035,749.98	413,589.79	6,741,997.47	
利息收入	2,220,256.63	1,141,690.50	5,564,619.21	1,607,103.35	
加：其他收益	9,404,290.36	8,971,815.42	29,491,020.63	22,983,826.19	
投资收益（损失以“-”号填列）					
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）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	110,821.90	588,278.08	-1,165,453.03	-723,201.29	
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	5,734,513.27		5,734,513.27		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	174,639,850.21	-128,999,790.21	335,417,678.08	87,469,011.92	
加：营业外收入	209,846.62	406,014.39	304,231.82	424,057.78	
减：营业外支出	118,150.03	87,362.30	1,446,282.49	91,171.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	174,731,546.80	-128,681,138.12	334,305,627.41	87,798,928.70	
减：所得税费用	42,343,678.57	15,706,618.68	80,383,734.75	15,062,853.89	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	132,387,868.23	-144,387,756.80	253,921,892.66	72,736,074.81	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	132,387,868.23	-144,387,756.80	253,921,892.66	72,736,074.81	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额	9,667,185.01	123,340,122.50	24,617,332.50	2,887,722.50	
（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	9,667,185.01	123,340,122.50	24,617,332.50	2,887,722.50	
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备	9,667,185.01	123,340,122.50	24,617,332.50	2,887,722.50	
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
七、综合收益总额	142,055,053.24	-21,047,634.30	278,539,225.16	75,623,797.31	
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：朱振达

主管会计工作负责人：郭焱

会计机构负责人：梁翠霞

朱振达
达朱印振
3204000014692

郭焱

梁翠霞



现金流量表

编制单位：上海化学材料科技股份有限公司

金额单位：元
附注编号

项 目	2021年4-6月份	2020年4-6月份	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	2,074,010,912.30	2,524,019,805.21	4,014,546,659.28	4,217,915,144.47
△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	35,743,304.44	127,884,960.31	57,862,020.29	131,500,292.18
收到其他与经营活动有关的现金	16,521,964.12	513,806,793.90	39,255,489.69	529,022,776.91
经营活动现金流入小计	2,126,276,180.86	3,165,711,559.42	4,111,664,169.26	4,878,438,213.56
购买商品、接受劳务支付的现金	1,642,134,765.85	1,661,575,920.42	2,960,428,305.46	3,421,362,227.11
△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	28,720,000.46	21,671,801.67	87,738,627.21	63,409,022.61
支付的各项税费	47,671,035.23	33,604,329.17	52,107,353.52	35,242,296.51
支付其他与经营活动有关的现金	188,549,872.42	652,177,914.82	325,514,056.87	802,011,612.87
经营活动现金流出小计	1,907,075,673.96	2,369,029,966.08	3,425,788,343.06	4,322,025,159.10
经营活动产生的现金流量净额	219,200,506.90	796,681,593.34	685,875,826.20	556,413,054.46
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	29,325,144.30	63,864,821.35		
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,911,859.89	7,712,575.06	43,823,324.72	13,615,377.84
投资支付的现金			81,252,656.36	131,542,183.01
△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		500,000,000.00		500,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		443,847,753.71	125,075,981.08	645,157,560.85
投资活动产生的现金流量净额	11,413,284.41	-443,847,753.71	-125,075,981.08	-645,157,560.85
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				173,472,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,332,168,442.94	3,300,372,949.37	4,536,118,190.71	5,876,460,612.22
筹资活动现金流入小计	2,332,168,442.94	3,300,372,949.37	4,536,118,190.71	6,549,933,112.22
偿还债务支付的现金		400,000,000.00		400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,253,888.88		5,054,947.70
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	2,649,134,592.00	3,309,600,000.00	5,581,084,592.00	5,750,590,000.00
筹资活动现金流出小计	2,649,134,592.00	3,712,853,888.88	5,581,084,592.00	6,155,644,947.70
筹资活动产生的现金流量净额	-316,966,149.06	-412,480,939.51	-1,044,966,401.29	394,288,164.52
四、汇率变动对现金的影响	-4,281,666.91	948,939.60	-1,907,724.11	6,795,438.43
五、现金及现金等价物净增加额	-90,634,024.66	-58,698,160.28	-486,074,280.28	312,339,096.56
加：期初现金及现金等价物的余额	644,945,862.04	696,497,499.15	1,040,386,117.66	325,460,242.31
六、期末现金及现金等价物余额	554,311,837.38	637,799,338.87	554,311,837.38	637,799,338.87


法定代表人：朱振达

主管会计工作负责人：郭焱

会计机构负责人：梁翠霞

朱振达


郭焱


梁翠霞


华润化学材料科技股份有限公司

2021年1-6月合并财务报表附注

(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“本公司”或“公司”)

注册资本: 1,257,504,070.00元

法定代表人: 朱振达

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2021年7月21日经公司管理层批准报出。

(五) 营业期限

2003年07月14日至长期。

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

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、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。

四、公司会计政策变更

（一）会计政策变更的原因

财政部于 2018 年 12 月颁布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号—租赁〉的通知》（财会[2018]35 号，对于修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，并对公司会计政策相关内容进行调整。

（二）本次会计政策变更对公司的影响

根据衔接规定，首次执行新租赁准则的累计影响仅调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。公司将于 2021 年 1 月 1 日起实施新租赁准则，并自 2021 年一季度起按新租赁准则要求进行会计报表披露，不重述 2020 年末可比数据。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

五、合并范围的变更

本期未发生合并范围变更的情况。

六、性质特别或者金额变动异常的合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
库存现金	50.00	31.50
银行存款	605,097,774.85	1,112,739,705.49
其他货币资金	224,813,551.20	142,560,894.84
<u>合计</u>	<u>829,911,376.05</u>	<u>1,255,300,631.83</u>

其中：存放境外的款项总额：无。

受限制的货币资金明细如下：

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
履约保证金	223,813,551.20	142,560,894.84
票据保证金	1,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>224,813,551.20</u>	<u>142,560,894.84</u>

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
6个月以内(含6个月)	722,857,403.67	350,273,719.77
6个月-1年(含1年)		
<u>1年以内小计</u>	<u>722,857,403.67</u>	<u>350,273,719.77</u>
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		183,142.40
3年以上	183,142.40	
<u>账面余额小计</u>	<u>723,040,546.07</u>	<u>350,456,862.17</u>
<u>坏账准备</u>	<u>183,142.40</u>	<u>91,571.19</u>
<u>合计</u>	<u>722,857,403.67</u>	<u>350,365,290.98</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>723,040,546.07</u>	<u>100.00</u>	<u>183,142.40</u>		<u>722,857,403.67</u>

类别	2021年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	723,040,546.07	100.00	183,142.40	0.03	722,857,403.67
合计	723,040,546.07	100.00	183,142.40		722,857,403.67

续上表:

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	350,456,862.17	100.00	91,571.19		350,365,290.98
其中:按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	350,456,862.17	100.00	91,571.19	0.03	350,365,290.98
合计	350,456,862.17	100.00	91,571.19		350,365,290.98

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	2021年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	722,857,403.67		
6个月-1年(含1年)			
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)			
3年以上	183,142.40	183,142.40	100.00
合计	723,040,546.07	183,142.40	

续上表:

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	350,273,719.77		
6个月-1年(含1年)			
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)	183,142.40	91,571.19	50.00

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3年以上			
<u>合计</u>	<u>350,456,862.17</u>	<u>91,571.19</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额		2021年6月30日
		计提	收回或转回 转销或核销	
账龄组合	91,571.19	91,571.21		183,142.40
<u>合计</u>	<u>91,571.19</u>	<u>91,571.21</u>		<u>183,142.40</u>

其中本报告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	账面余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 余额
华润怡宝饮料(中国)有限公司	64,808,607.32	6个月以内(含6个月)	8.96	
深圳前海天益贸易有限公司	34,328,327.00	6个月以内(含6个月)	4.75	
DISTRIBUIDORAARCACONTALSDERLDECV	29,561,417.60	6个月以内(含6个月)	4.09	
JV“Coca-ColaAlmatyBottlers”LLP	24,920,275.04	6个月以内(含6个月)	3.45	
漳州伊莱福食品有限公司	21,729,099.46	6个月以内(含6个月)	3.01	
<u>合计</u>	<u>175,347,726.42</u>		<u>24.26</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。

(三) 存货

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	465,533,882.30		465,533,882.30	817,306,874.13		817,306,874.13
在产品	79,293,143.52		79,293,143.52	39,714,739.03		39,714,739.03
库存商品	617,811,564.00		617,811,564.00	796,149,822.66		796,149,822.66
周转材料	855,958.05		855,958.05	352,461.90		352,461.90
在途物资	149,800,556.11		149,800,556.11	101,536,477.41		101,536,477.41
发出商品	20,580,220.73		20,580,220.73	7,452,619.37		7,452,619.37
合计	1,333,875,324.71		1,333,875,324.71	1,762,512,994.50		1,762,512,994.50

(四) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2021年6月31日	2020年12月31日
在建工程	852,781,208.51	577,188,758.64
工程物资		
合计	852,781,208.51	577,188,758.64

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	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	703,655,009.84		703,655,009.84	459,983,129.04		459,983,129.04
PTA 仓库				22,874,010.21		22,874,010.21
PETG 一期项目	114,906,850.53		114,906,850.53	64,265,825.38		64,265,825.38
研发楼	28,160,264.30		28,160,264.30	26,846,091.68		26,846,091.68
2020 高性能 PET 泡沫板材 研制产业化项目	3,782,323.66		3,782,323.66			
其他工程	2,276,760.18		2,276,760.18	3,219,702.33		3,219,702.33
合计	852,781,208.51		852,781,208.51	577,188,758.64		577,188,758.64

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2020年 12月31日	本期增加金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2021年 6月30日
三期年产50万吨 聚酯项目	965,299,100.00	459,983,129.04	243,671,880.80			703,655,009.84
PTA 仓库	38,331,000.00	22,874,010.21	6,581,944.16	29,455,954.37		
PETG 一期项目	210,037,140.00	64,265,825.38	50,641,025.15			114,906,850.53
研发楼	38,000,000.00	26,846,091.68	1,314,172.62			28,160,264.30
2020 高性能 PET 泡沫板材研制产 业化项目	127,800,000.00		3,782,323.66			3,782,323.66
合计		573,969,056.31	305,991,346.39	29,455,954.37		850,504,448.33

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	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
72.90	72.90	1,864,979.44	1,744,844.64	93.56	自有资金、银行专项借款
已完工	已完工				自有资金
54.71	54.71				自有资金
74.11	74.11				自有资金
2.96	2.96				自有资金

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

3. 工程物资

无。

(五) 应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	328,326,067.59	497,769,574.77
1-2年(含2年)	279,408.01	213,185.02
2-3年(含3年)	147,052.83	136,048.81
3年以上	104,362.02	98,706.02

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
合计	<u>328,856,890.45</u>	<u>498,217,514.62</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(六) 应交税费

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
1. 企业所得税	42,970,928.70	27,580,421.97
2. 房产税	2,284,520.27	849,248.54
3. 土地使用税	509,531.88	337,774.50
4. 个人所得税	277,117.24	146,307.82
5. 印花税	330,534.50	855,864.50
6. 城市维护建设税	356.50	84,315.74
7. 教育费附加	254.65	421,578.70
8. 其他税费	30,337.72	104,143.24
合计	<u>46,403,581.46</u>	<u>30,379,655.01</u>

注：其他主要系环境保护税及车辆购置税。

(七) 长期借款

借款条件类别	2021年6月30日	2020年12月31日	利率区间
信用借款	117,659,841.40	72,900,709.04	3.8500%
合计	<u>117,659,841.40</u>	<u>72,900,709.04</u>	

(八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2021年4-6月		2020年4-6月	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>2,509,858,475.29</u>	<u>2,217,526,341.31</u>	<u>2,979,287,581.21</u>	<u>2,552,147,987.12</u>
其中：产品销售	2,509,858,475.29	2,217,526,341.31	2,979,287,581.21	2,552,147,987.12
仓储服务				
代理服务				
码头服务				
2. 其他业务小计	<u>567,667,051.27</u>	<u>516,366,580.67</u>	<u>632,600,250.32</u>	<u>640,155,529.77</u>
其中：原料销售	561,940,106.73	516,024,656.43	622,019,761.92	639,816,153.81
废料销售	4,482,704.92		2,482,096.45	
其他	1,244,239.62	341,924.24	8,098,391.95	339,375.96

项目	2021年4-6月		2020年4-6月	
	收入	成本	收入	成本
合计	<u>3,077,525,526.56</u>	<u>2,733,892,921.98</u>	<u>3,611,887,831.53</u>	<u>3,192,303,516.89</u>
(续)				

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>4,679,162,823.18</u>	<u>4,155,847,077.63</u>	<u>5,021,308,778.06</u>	<u>4,422,619,996.66</u>
其中：产品销售	4,679,162,823.18	4,155,847,077.63	5,021,308,778.06	4,422,619,996.66
仓储服务				
代理服务				
码头服务				
2. 其他业务小计	<u>1,224,297,545.88</u>	<u>1,071,033,680.16</u>	<u>986,814,348.23</u>	<u>973,927,748.20</u>
其中：原料销售	1,213,660,213.69	1,070,613,329.45	973,725,464.37	973,540,450.54
废料销售	7,761,968.36		4,551,905.74	
其他	2,875,363.83	420,350.71	8,536,978.12	387,297.66
合计	<u>5,903,460,369.06</u>	<u>5,226,880,757.79</u>	<u>6,008,123,126.29</u>	<u>5,396,547,744.86</u>

说明：其他主要系郑州商品交易所期货现货交割仓仓储收入。

2. 公司前五名客户销售收入情况

客户名称	2021年1-6月营业收入	占营业总收入的比例(%)
可口可乐集团	419,735,484.17	7.11
华润怡宝集团	338,345,994.31	5.73
顶津集团	307,099,408.69	5.20
农夫山泉集团	279,613,779.53	4.74
PAARANGCO.,LTD	191,673,224.89	3.25
合计	<u>1,536,467,891.59</u>	<u>26.03</u>

注：前五大客户销售收入按同一控制下合并口径列示。

(九) 管理费用

项目	2021年4-6月	2020年4-6月	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	24,444,717.59	17,674,335.30	43,966,795.93	33,722,268.50
停工损失		3,680,061.79	3,454,438.89	7,564,742.78
维修及保养费	3,019,617.54	841,098.89	4,010,702.96	978,309.65
保险费	981,031.79	1,760,104.05	2,185,427.69	3,481,171.96

项目	2021年4-6月	2020年4-6月	2021年1-6月	2020年1-6月
摊销费用	2,045,067.13	2,076,819.84	4,166,092.90	4,153,639.68
折旧费用	1,762,400.94	1,344,845.52	3,803,140.75	2,680,242.51
软件服务费	2,006,815.78	1,801,432.05	2,121,316.34	2,406,962.01
办公费		215,356.38		620,347.55
租赁费用	691,543.84	1,140,948.46	835,878.86	2,110,195.01
专业机构费	644,419.31	864,971.59	1,461,485.44	1,597,443.58
绿化费	208,179.77	197,560.11	313,478.62	315,574.28
差旅费	396,234.67	50,064.67	681,784.34	159,351.19
业务招待费	215,336.71	64,576.09	354,361.71	127,594.73
行政收费	662,926.13	758,030.54	1,327,396.99	897,309.96
交通运输费	189,622.86	146,273.85	307,970.56	271,474.57
试验检验费	276,106.75	57,686.42	458,770.52	160,313.77
商标费及其他	431,022.53	1,456,219.65	2,296,480.29	2,190,183.11
<u>合计</u>	<u>37,975,043.34</u>	<u>34,130,385.20</u>	<u>71,745,522.79</u>	<u>63,437,124.84</u>

七、关联方关系及交易

（一）关联方关系

关联方名称	与本公司关系
华润（上海）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
华润建筑有限公司	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
华润怡宝饮料(成都)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(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(中国)有限公司	受同一实际控制人控制
润联软件系统（深圳）有限公司	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
华润怡宝集团	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
华润新能源(珠海)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
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
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
珠海励致洋行办公家私有限公司	受同一实际控制人控制
珠海碧辟化工有限公司	其他关联方，详细见说明
常州宏川石化仓储有限公司	其他关联方

说明：碧辟（中国）投资有限公司在 2020 年 3 月增资本公司并持有 3.92%的股权，且其关联方珠海碧辟化工有限公司为公司重要供应商，珠海碧辟化工有限公司的董事刘琳琳（任期 2020 年 3 月-6 月）、董事杨士旭（任期 2020 年 6 月至 2023 年 1 月）任职本公司的董事。

(二) 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	2021年1-6月
华润知识产权管理有限公司	特许权使用费	100,000.00
润联软件系统(深圳)有限公司	在建工程采购	4,095,401.00
润联软件系统(深圳)有限公司	软件服务费	2,240,088.74
中国华润有限公司	代扣代缴	531,421.90
上海润巍投资管理有限公司	咨询服务费	129,600.00
深圳市润薇服饰有限公司	购买服饰费	345,540.00
常州宏川石化仓储有限公司	仓储服务	8,087,043.59
华润建筑有限公司	在建工程采购	88,075,730.60
华润燃气(郑州)市政设计研究院有限公司	在建工程采购	4,618,965.65
深圳市优高雅建筑装饰有限公司	在建工程采购	2,352,313.43
珠海励致洋行办公家私有限公司	在建工程采购	116,000.00
珠海碧辟化工有限公司	采购商品	1,252,463,513.85
华润新能源(珠海)有限公司	采购能源	2,515,852.83
华润(深圳)有限公司—华润大厦	保证金	640,860.00
华润(上海)有限公司	租赁费	653,114.63
华润物业管理有限公司	租赁费	1,052,343.74

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021年1-6月
华润怡宝集团	出售商品	358,111,120.44

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. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	2021年1-6月 确认的租赁费
华润物业管理有限公司	房屋	2020/08/15	2023/08/14	市场价	1,052,343.74
华润(上海)有限公司	房屋	2017/06/16	2022/06/15	市场价	652,604.15
<u>合计</u>					<u>1,704,947.59</u>

注：香港子公司（华润化工国际有限公司）的办公场所租约原先由华润化学材料科技控股有限公司与华润物业管理有限公司代签，变更为直签。

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保币种	担保金额 (原币)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华润(集团)有限公司	华润化工国际有限公司	HKD	508,000,000.00	2010年11月5日	持续性担保	否
华润(集团)有限公司	华润化工国际有限公司	USD	100,000,000.00	2012年1月31日	持续性担保	否
华润(集团)有限公司	华润化工国际有限公司	USD	50,000,000.00	2012年5月29日	持续性担保	否
华润(集团)有限公司	华润化工国际有限公司	USD	65,000,000.00	2012年1月18日	持续性担保	否
华润(集团)有限公司	华润化工国际有限公司	USD	35,000,000.00	2010年10月26日	持续性担保	否
华润化学材料科技控股有限公司	华润化工国际有限公司	HKD	548,000,000.00	2011年2月1日	持续性担保	否

说明：①因境外子公司华润化工国际有限公司开展业务需要，华润(集团)有限公司为其在银行办理授信业务提供持续性担保，其担保额度由华润化工国际有限公司和华润化学材料科技控股有限公司共同享有，报告期内根据实际授信业务办理情况来看，担保额度主要被华润化工国际有限公司所占用；②因华润化工国际有限公司开展业务需要，华润化学材料科技控股有限公司为其在银行办理授信业务提供持续性担保。

4. 其他关联交易

截至2021年6月30日，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68,107,925.05元，2021年1-6月累计确认利息收入697,260.76元，2021年1-6月份累计确认银行手续费1,550.00元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2021年6月30日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	华润怡宝饮料(长沙)有限公司	18,583,185.50	
应收账款	华润怡宝饮料(六安)有限公司	6,946,984.00	
应收账款	华润怡宝饮料(南宁)有限公司	2,061,378.00	
应收账款	华润怡宝饮料(肇庆)有限公司	709,775.00	
应收账款	华润怡宝饮料(中国)有限公司	64,808,607.32	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额
其他应付款	华润燃气(郑州)市政设计研究院有限公司	2,952,000.00
其他应付款	常州宏川石化仓储有限公司	1,351,795.27
其他应付款	华润建筑有限公司	1,227,665.55
其他应付款	润联软件系统(深圳)有限公司	1,157,201.00
其他应付款	中国华润有限公司	628,710.14
其他应付款	深圳市优高雅建筑装饰有限公司	98,900.00
其他应付款	华润(上海)有限公司	510.48
应付账款	深圳市润薇服饰有限公司	229,500.00
预付账款	珠海碧辟化工有限公司	45,118,035.49
预付账款	华润(深圳)有限公司—华润大厦	640,860.00
预付账款	珠海励致洋行办公家私有限公司	116,000.00

八、其他重要事项

(一) 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止,公司未发生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) 承诺及或有事项

无。

九、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

非经常性明细	2021年1-6月	2020年1-6月
(1) 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,296,509.47	-293,107.85
(2) 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	31,914,045.27	25,578,658.14
(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		

非经常性明细	2021年1-6月	2020年1-6月
(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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(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		
(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	294,143.44	206,113.46
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>36,504,698.18</u>	<u>25,491,663.75</u>
减：所得税影响金额	4,591,589.51	1,837,135.83
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>31,913,108.67</u>	<u>23,654,527.92</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	31,913,108.67	23,654,527.92
归属于少数股东的非经常性损益		

续上表：

非经常性明细	2021年4-6月	2020年4-6月
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,624,641.93	-286,299.15
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,336,041.70	10,076,790.37
(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		

非经常性明细

2021年4-6月

2020年4-6月

(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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(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		
(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	218,733.12	177,857.65
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>16,179,416.75</u>	<u>9,968,348.87</u>
减：所得税影响金额	1,802,744.93	244,166.78
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>14,376,671.82</u>	<u>9,724,182.09</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	14,376,671.82	9,724,182.09
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

2021年1-6月：

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	7.51%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.62%	0.19	0.19

2021年4-6月:

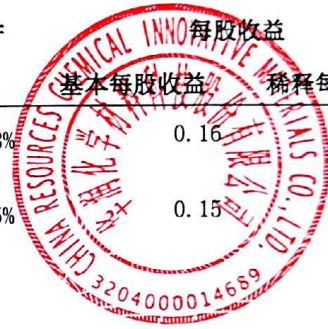
报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.21%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.82%	0.08	0.08

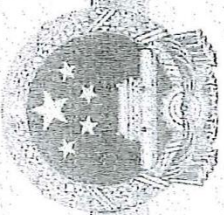
2020年1-6月:

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率	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	9.53%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.73%	0.20	0.20

2020年4-6月:

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率	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	6.88%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.55%	0.15	0.15





营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码
911101085923425568



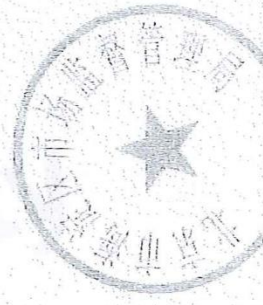
扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 天联国际会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 邱靖之
经营范围

审查企业会计报表、审计报告；验证企业资本，出具
验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出
具审计报告；基本建设年度决算审计；代理记账；法律、
税务咨询；税务筹划管理咨询；企业管理咨询；技术培训、
软件开发、技术服务；计算机系统服务；数据处理（数据中
心除外）；企业总部管理；从事国家规定经营范围的国内
贸易代理；企业管理咨询；软件开发；计算机系统服务；
数据处理（数据中心除外）；（下期出资
时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，
开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后
依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政
策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月05日
合伙期限 2012年03月05日至长期
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和
A-5区域



登记机关

2020年06月05日

国家市场监督管理总局监制

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

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

证书序号:0000175

说明

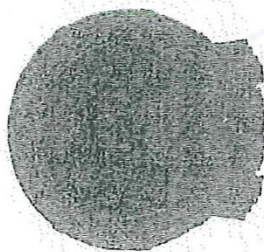
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

二〇一八年七月二十六日

北京市财政局

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)



名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



姓名 Name
性别 Sex
出生日期 Date of Birth
工作单位 Work Unit
身份证号 Identity card no.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110002400235
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年05月31日
Date of Issuance

2019年 4月 30日



有效期一年
Valid for 1 year
110002400235
2019年05月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

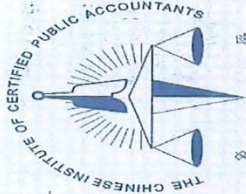


注册: 110002400235
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月29日



注册: 110002400235
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日





中国注册会计师协会



天勤国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
 姓名: 姜勇
 性别: 男
 出生日期: 1985-07-19
 身份证号: 110108021001059
 工作单位: 天勤国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
 身份证号码: 110108021001059



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 转出协会名称
 Name of the transfer-out Institute of CPAs
 转出日期
 Date of transfer-out
 转出年月日
 Year, month and day of transfer-out

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 转入协会名称
 Name of the transfer-in Institute of CPAs
 转入日期
 Date of transfer-in
 转入年月日
 Year, month and day of transfer-in

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 转出协会名称
 Name of the transfer-out Institute of CPAs
 转出日期
 Date of transfer-out
 转出年月日
 Year, month and day of transfer-out

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 转入协会名称
 Name of the transfer-in Institute of CPAs
 转入日期
 Date of transfer-in
 转入年月日
 Year, month and day of transfer-in

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

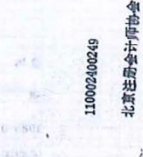
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年2月2日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年2月9日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年4月26日



2014年4月11日

年度检验
 Annual Renewal R.

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年4月10日



姓名: 姜伟
 证书编号: 110002400249
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年2月23日



姓名 Full name 王巍
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1991-05-15
 工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 230105199105150612



注册

格，继续有效一年，
valid for another year after

王巍(230000060309)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 230000060309
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 08 月 33 日
 Date of Issuance 年 月 日



王巍(230000060309)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日



王巍(230000060309)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会