

中化国际（控股）股份有限公司
备考合并财务报表审阅报告
天职业字[2026]37575 号

目 录

备考合并财务报表审阅报告	1
备考合并财务报表	3
备考合并财务报表附注	6



中化国际（控股）股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中化国际（控股）股份有限公司（以下简称“中化国际”）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括2025年12月31日、2026年6月30日的备考合并资产负债表，2025年度及2026年1-6月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。按照后附的备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是中化国际管理层的责任，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，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问中化国际有关人员和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备考合并财务报表没有按照企业会计准则和备考合并财务报表附注三所述的编制基础及方法编制，未能在所有重大方面公允反映中化国际2025年12月31日、2026年6月30日的备考合并财务状况以及2025年度、2026年1-6月的备考合并经营成果。

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

[以下无正文]



[此页无正文]



中国注册会计师：
(项目合伙人)



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：中化国际（控股）股份有限公司

金额单位：元

项 目	2026年6月30日	2025年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	6,363,736,365.38	5,080,964,260.41	七、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		400,000.00	七、（二）
衍生金融资产	33,582,800.21	19,914,872.76	七、（三）
应收票据	709,960,833.92	814,766,143.99	七、（四）
应收账款	3,999,147,429.56	2,637,565,656.08	七、（五）
应收款项融资	1,785,757,735.42	2,592,103,074.59	七、（六）
预付款项	1,208,503,962.49	820,527,989.30	七、（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	1,049,788,619.16	1,008,613,944.32	七、（八）
其中：应收利息			
应收股利	10,334,497.93	10,377,616.23	
△买入返售金融资产			
存货	4,896,081,399.41	3,788,663,760.09	七、（九）
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	807,436,427.55	823,894,104.06	七、（十）
流动资产合计	20,853,995,573.10	17,587,413,805.60	
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	1,615,132,328.89	1,771,005,690.51	七、（十一）
其他权益工具投资	134,827,762.05	173,274,178.07	七、（十二）
其他非流动金融资产			
投资性房地产	101,796,563.09	103,842,662.39	七、（十三）
固定资产	26,314,971,353.30	27,434,247,238.73	七、（十四）
在建工程	1,133,666,999.13	862,683,396.73	七、（十五）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	122,459,154.53	184,225,447.98	七、（十六）
无形资产	2,324,702,488.99	2,414,244,809.08	七、（十七）
其中：数据资源			
开发支出	116,822,296.96	64,418,908.05	八、（二）
其中：数据资源			
商誉	2,130,227,188.95	2,158,962,105.32	七、（十八）
长期待摊费用	147,247,041.31	150,684,270.35	七、（十九）
递延所得税资产	1,495,344,600.44	1,463,779,618.06	七、（二十）
其他非流动资产	277,947,044.63	297,916,989.67	七、（二十一）
非流动资产合计	35,915,144,822.27	37,079,285,314.94	
资 产 总 计	56,769,140,395.37	54,666,699,120.54	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：庞小琳

主管会计工作负责人：庞小琳

会计机构负责人：兰海

小琳 庞 庞小琳

小琳 庞 庞小琳

兰海 兰海



金额单位：元

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

会计机构负责人：兰海





合并利润表

编制单位：中化国际（控股）股份有限公司

金额单位：元

	2026年1-6月	2025年度	附注编号
一、营业总收入	26,069,024,800.62	51,551,080,521.31	
其中：营业收入	26,069,024,800.62	51,551,080,521.31	七、（四十一）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	25,699,557,970.65	52,946,016,714.17	
其中：营业成本	24,018,926,792.24	49,377,577,541.27	七、（四十一）
△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	66,083,425.94	145,739,385.22	七、（四十二）
销售费用	271,719,941.85	509,386,301.25	七、（四十三）
管理费用	672,236,410.34	1,572,271,270.46	七、（四十四）
研发费用	333,471,267.70	698,479,756.10	七、（四十五）
财务费用	337,120,132.58	642,562,459.87	七、（四十六）
其中：利息费用	325,805,861.29	644,715,900.34	七、（四十六）
利息收入	35,067,894.05	76,816,598.39	七、（四十六）
加：其他收益	174,082,851.28	176,522,595.23	七、（四十七）
投资收益（损失以“-”号填列）	-245,714,768.76	-382,558,776.77	七、（四十八）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-101,769,112.91	-164,178,050.03	七、（四十八）
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）	4,537,875.75	-2,114,544.93	七、（四十九）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,898,644.38	-9,854,382.86	七、（五十）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-224,006,967.13	-489,207,182.68	七、（五十一）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	26,788,015.63	14,627,585.58	七、（五十二）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	103,255,192.36	-2,087,520,899.29	
加：营业外收入	24,806,002.22	29,195,743.26	七、（五十三）
减：营业外支出	11,942,056.41	23,743,461.16	七、（五十四）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	116,119,138.17	-2,082,068,617.19	
减：所得税费用	131,465,752.64	89,253,986.09	七、（五十五）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,346,614.47	-2,171,322,603.28	
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）	-15,346,614.47	-2,171,322,603.28	
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）	-46,476,038.56	-1,967,514,972.25	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	31,129,424.09	-203,807,631.02	
六、其他综合收益的税后净额	-66,524,205.95	173,765,341.19	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-52,266,096.93	166,533,276.60	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-33,212,148.29	46,865,713.80	
1.重新计量设定受益计划变动额		-738,951.64	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	90,759.29	18,410,082.36	
3.其他权益工具投资公允价值变动	-33,302,907.58	29,194,583.08	
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	-19,053,948.64	119,667,562.80	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-35,057,289.96	107,860,423.20	
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	27,440,328.59	26,735,032.84	
6.外币财务报表折算差额	-11,436,987.27	-14,927,893.24	
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-14,258,109.02	7,232,064.59	
七、综合收益总额	-81,870,820.42	-1,997,557,262.09	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-98,742,135.49	-1,800,981,695.66	
归属于少数股东的综合收益总额	16,871,315.07	-196,575,566.43	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：庞小琳

主管会计工作负责人：庞小琳

会计机构负责人：兰海



庞小琳



庞小琳



兰海



中化国际（控股）股份有限公司

2025 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

备考合并财务报表附注

（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

中化国际（控股）股份有限公司（原名为中化国际贸易股份有限公司，以下简称“本公司”、“中化国际”、“本集团”）是由中国中化集团有限公司（原名为中国化工进出口总公司，以下简称“中化集团”）作为主要发起人，并联合中国粮油食品进出口（集团）有限公司、北京燕山石油化工集团有限公司、中国石油销售总公司、上海石油化工股份有限公司及浙江中大集团股份有限公司五家公司，以发起方式设立。本公司于 1998 年 12 月 14 日在国家工商局注册登记。于 1999 年 12 月 21 日在上海证券交易所向社会公众发行人民币普通股上市交易。本公司母公司为中国中化股份有限公司，最终控股公司为中国中化控股有限责任公司。本公司注册地址和总部地址为中国（上海）自由贸易试验区长清北路 233 号 12 层。

本公司及子公司主要从事化工原料、精细化工、塑料等的进出口及内销贸易，以及仓储运输和货运代理业务，橡胶助剂等的制造、加工及销售等。其中，中化国际母公司主要从事自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其它商品及技术的进出口业务；对销贸易和转口贸易；化工、化工材料、矿产品、润滑脂、煤炭、钢材、建筑材料、黑色金属材料、机械、电子设备的销售，以及与上述业务相关的咨询服务。中化国际下属子公司主要从事化工品进出口、内销贸易，农药与橡胶助剂等的制造、加工及销售等。本公司子公司的相关信息参见附注十、（一）1。

本财务报表及财务报表相关附注经本公司管理层于 2026 年 9 月 21 日批准报出。

二、重大资产重组基本情况

（一）拟实施的资产重组方案

本公司拟以发行股份的方式向中国蓝星（集团）股份有限公司（以下简称“蓝星集团”）购买其所持有的南通星辰合成材料有限公司（以下简称“南通星辰”）100%股权（以下简称“本次交易”）。本次交易涉及发行股份的种类为境内上市人民币普通股（A 股），每股面值 1.00 元，上市地点为上海证券交易所。发行价格为 3.51 元/股，该价格不低于定价基准日（本公司第十届董事会第十七次会议决议公告日）前 120 个交易日股票交易均价的 80%。最终发行股份数量将根据经审计评估确定的标的资产交易对价计算确定。本次交易完成后，本公司将持有南

通星辰 100%股权，南通星辰成为上市公司全资子公司。

（二）拟购买资产的基本情况

南通星辰合成材料有限公司（以下简称“南通星辰”）是由蓝星化工新材料股份有限公司（以下简称“蓝星新材”）和化学工业部南通合成材料厂于 2000 年 8 月共同投资，在中华人民共和国江苏省南通市注册成立的有限公司，注册资本为人民币 8.00 亿元。

2005 年 12 月蓝星新材出资收购化学工业部南通合成材料厂持有的南通星辰股权，蓝星新材成为南通星辰的全资母公司。2015 年 7 月蓝星新材与其母公司蓝星集团进行重大资产重组，南通星辰 100%的股权转为蓝星集团持有。南通星辰的最终控股公司为中国中化控股有限责任公司。2025 年 7 月中化国际拟以发行股份的方式向蓝星集团购买其所持有的南通星辰 100%股权。

南通星辰及子公司经批准的经营范围：工程塑料、感光材料、功能高分子材料等。南通星辰的主营业务为工程塑料、双酚 A、环氧树脂和感光产品的生产和销售。

三、备考合并财务报表的编制基础

（一）备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组》的相关规定，本公司为本次重大资产重组之目的，编制了备考合并财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日和 2026 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表，2025 年度和 2026 年 1-6 月的备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。

本备考合并财务报表系假设本次重组已于报告期初（即 2025 年 1 月 1 日，以下简称“合并基准日”）完成，并按照本次重组完成后的股权架构编制，即假设 2025 年 1 月 1 日，本公司已持有南通星辰 100.00%股权并持续经营。

本公司在上述假设下，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释（以下简称企业会计准则）的相关规定编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

由于本备考合并财务报表所使用的编制方法和假设与法定的定期报表存在差异，因此，如果本次交易最终实施完毕，则实施完毕后本公司根据企业会计准则的规定编制的合并财务报表很可能与本备考合并财务报表存在重大差异，且与本备考合并财务报表之间不存在衔接关系。

本公司 2026 年 1-6 月及 2025 年度的备考合并财务报表编制基于以下假设编制：

1. 备考合并财务报表附注二所述的相关议案能够获得中国证券监督管理委员会的批准；
2. 假设本公司于 2025 年 1 月 1 日完成南通星辰的股权收购，并完成全部相关手续；
3. 本备考合并财务报表未考虑本次交易可能发生的交易费用和相关税费，也未考虑与本次

交易相关的配套募集资金的发行事项；

4. 基于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括合并现金流量表、备考合并所有者权益变动表以及本公司个别财务报表、亦未披露与交易无直接关系的与金融工具相关的风险、分部信息、公允价值的披露等财务报表附注。备考合并资产负债表中的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列报，不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“专项储备”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

（二）备考合并财务报表的编制方法

本次重大资产重组交易完成后，本公司持有南通星辰 100.00%的股权，本次交易构成同一控制下企业合并。按照企业会计准则相关规定，本备考合并财务报表按照同一控制下的企业合并的要求编制，即依据前述编制基础，以经毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司 2025 年度的合并财务报表及未经审计的 2026 年 1-6 月的合并财务报表，以及经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计的南通星辰的 2025 年度及 2026 年 1-6 月的合并财务报表为编制基础。

本备考合并财务报表基于本备考合并财务报表附注四所披露的各项主要会计政策和会计估计而编制。

在上述假设的经营框架下，以公司具备持续经营能力假设为基础，根据实际发生的交易和事项，依据已经审计的南通星辰财务报表，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

除附注三所述的编制基础外，本公司所编制的备考合并财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的备考合并财务状况、备考合并经营成果等有关信息。

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》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本报告期间从 2025 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

本公司将从购买用于加工或销售的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注四、（九）进行了折算。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	金额 $\geq$ 人民币 15,000 万元
重要的非全资子公司	金额 $\geq$ 人民币 15,000 万元
重要的联营企业	金额 $\geq$ 人民币 15,000 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

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

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

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值份额与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，在考虑相关递延所得税影响

之后，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本公司将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

2. 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

3. 处置子公司

本公司丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

4. 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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

本公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建或者生产符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注四、（十六））外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

（十）金融工具

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见附注四、（十二））以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1. 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本公司按照根据附注四、（二十四）的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2. 金融资产的分类和后续计量

（1）本公司金融资产的分类

本公司通常根据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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

- 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。

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

（2）本公司金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

— 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

— 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3. 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保负债及以摊余成本计量的金融负债。

— 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

— 财务担保负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

初始确认后，财务担保合同相关收益依据附注四、（二十四）所述会计政策的规定分摊计入当期损益。财务担保负债以按照依据金融工具的减值原则（参见附注四、（十）6）所确定的损失准备金额以及其初始确认金额扣除财务担保合同相关收益的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

— 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

4. 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司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；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

6. 减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 租赁应收款；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处行业及业务类型等。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，以及租赁交易形成的租赁应收款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和租赁应收款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

应收款项的坏账准备

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定依据
应收票据	根据承兑人信用风险特征的不同，本公司将应收票据划分银行承兑汇票和商业承兑汇票两个组合。
应收账款	根据本公司历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况存在差异，因此将本公司客户细分为以下群体： - 制造企业部分 - 贸易企业部分
应收款项融资	本公司应收款项融资为有双重持有目的的应收银行承兑汇票。由于承兑银行均为信用等级较高的银行，本公司将全部应收款项融资作为一个组合。

项目	确定依据
其他应收款	本公司其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收政府补助款、应收退税款、代垫及往来款等。根据应收款的性质和对手方的信用风险特征，本公司将其分为： - 与政府相关的款项 - 押金、保证金性质的款项 - 除上述两项以外的其他款项 (2) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准 本公司对于应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于逾期区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。另本公司对其他流动资产（资金拆借）、长期应收款以及其他非流动资产在单项资产的基础上确定其信用损失。 具有较低的信用风险 如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。 信用风险显著增加 本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括： - 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况； - 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化； - 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化； - 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。 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； - 定性标准主要为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。 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本公司催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 权益工具

本公司发行权益工具，按实际发行价格计入股东权益，相关的交易费用从股东权益（资本公积）中扣减，如资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

8. 可转换工具

— 含权益成分的可转换工具

对于本公司发行的可转换为权益股份且转换时所发行的股份数量和对价的金额固定的可转换工具，本公司将其作为包含负债和权益成分的复合金融工具。

在初始确认时，本公司将相关负债和权益成分进行分拆，先确定负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益成分的价值，计入权益。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

初始确认后，对于没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债成分，采用实际利率法按摊余成本计量。权益成分在初始计量后不再重新计量。

当可转换工具进行转换时，本公司将负债成分和权益成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款以及发生的交易费用被分配至权益和负债成分。分配价款和交易费用的方法与该工具发行时采用的分配方法一致。价款和交易费用分配后，其与权益和负债成分账面价值的差异中，与权益成分相关的计入权益，与负债成分相关的计入损益。

— 不含权益成分的其他可转换工具

对于本公司发行的不含权益成分的其他可转换工具，在初始确认时，可转换工具的衍生工具成分以公允价值计量，剩余部分作为主债务工具的初始确认金额。

初始确认后，衍生工具成分以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。对于主债务工具，采用实际利率法按摊余成本计量。

当可转换工具进行转换时，本公司将主债务工具和衍生工具成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款与主债务工具和衍生工具成分账面价值的差异计入损益。

9. 优先股和永续债

本公司根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股和永续债，按照实际收到的金额，计入权益。存续期间分派股利或利息的，作为利润分配处理。按合同条款约定赎回优先股和永续债的，按赎回价格冲减权益。

（十一）存货

1. 存货类别

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、在途物资以及低值易耗品。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和基于正常产量并按照适当比例分配的生产制造费用。

2. 发出计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

3. 盘存制度

本公司存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货项目计提，产成品按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（十二）长期股权投资

1. 长期股权投资投资成本确定

（1）通过企业合并形成的长期股权投资

— 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，依次冲减盈余公积和未分配利润。

— 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本公司按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本公司按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2. 长期股权投资后续计量及损益确认方法

（1）对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益。

（2）对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本公司与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排。联营企业指本公司能够对其施加重大影响的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件（参见附注四、（三十一））。

取得对合营企业和联营企业投资后，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本公司按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

- 本公司与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

- 本公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（十三）投资性房地产

本公司将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本公司采用成本模式计量投资性房地产，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件（参见附注四、（三十一））。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注四、（十五）确定初始成本。本公司在固定资产报废时承担的与环境保护和生态恢复等义务相关的支出，包括在有关固定资产的初始成本中。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本公司分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本公司时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

2. 固定资产的折旧方法

除使用提取的安全生产费形成的固定资产之外，本公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件（参见附注四、（三十一））。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	3 - 50 年	0 - 5	1.90 - 33.33
机器设备	1 - 20 年	0 - 5	4.75 - 100.00

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输工具	4 - 25 年	0 - 5	3.80 - 25.00
其他设备	1 - 25 年	0 - 5	3.80 - 100.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(十五) 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注四、（十六））和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

类别	转固标准和时点
房屋建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成； (2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生； (3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求实质性相符； (4) 房屋建筑物与机器设备一并需要试生产或者试运行的，在试生产结果表明资产能够正常生产出合格产品、或者试运行结果表明资产能够正常运转或者营业，达到试生产目标。不发生机械设备事故或其他操作、火灾或环保事故； (5) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。 (5) 需要试生产或者试运行的，在试生产结果表明资产能够正常生产出合格产品、或者试运行结果表明资产能够正常运转或者营业，达到试生产目标。不发生机械设备事故或其他操作、火灾或环保事故； (6) 需安装的设备达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入资产。

企业将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

(十六) 借款费用

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本公司按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本公司以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，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专门借款应予资本化的利息金额。

- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本公司确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

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

（十七）无形资产

1. 使用寿命及摊销方法

对于使用寿命有限的无形资产，本公司将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件（参见附注四、（三十一））。

各项无形资产的使用寿命及其确定依据、摊销方法为：

项目	使用寿命（年）	确定依据	摊销方法
除永久年限土地使用权以外的土地使用权	20 - 50 年	法定使用年限	直线法
专有技术	2 - 30 年	预计受益年限	直线法
使用寿命不确定的商标使用权以外的商标使用权及产品登记证	10 - 20 年	预计受益年限	直线法
非专利技术	4 - 10 年	预计受益年限	直线法
客户关系	10 - 20 年	预计受益年限	直线法
软件及其他	3 - 10 年	预计受益年限	直线法

本公司至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

2. 研发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、水电气费、其他费用等。

本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件时，则开发阶段便会予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 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而产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持以完成开发工作，并有能力使用或出售该无形资产；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

企业对于研发过程中产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

（十八）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

本公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注四、（二十））在资产负债表内列示。

（十九）长期待摊费用

本公司将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限
设备及场地租赁费	5 - 50 年
房屋装修费	5 - 10 年
固定资产改良	3 - 5 年
其他	2 - 11 年

（二十）除存货及金融资产外的其他资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 开发支出
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用等

本公司对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对商誉及使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。本公司依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注四、（二十一））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。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，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。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

（二十一）公允价值的计量

除特别声明外，本公司按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

（二十二）预计负债

如果与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本公司，以及有关金额能够可靠地计量，则本公司会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本公司综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施股份支付计划的相关会计处理

- 以权益结算的股份支付

本公司以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照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，并相应计入资本公积。

- 以现金结算的股份支付

对于以现金结算的股份支付，本公司承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产来换取职工提供服务时，以相关权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量换

取服务的价格。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司按在授予日承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计数为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日和结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入损益。

（二十四）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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（参见附注四、（十）6）。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. 销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受商品时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 提供劳务

本公司提供检测服务，在完成合同约定的履约义务时确认收入。

3. 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

（二十五）合同成本

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

（二十六）职工薪酬

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利 - 设定提存计划

本公司所参与的设定提存计划是按照当地有关法规要求，本公司职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本公司在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利 - 设定受益计划

本公司运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本公司确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本公司在利润表的营业成本、管理费用、研发费用、销售费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：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；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

4. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本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；
- 本公司有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本公司将实施重组的合理预期时。

本公司年度奖金金额估计参照职工绩效业绩在经批准的职工工资总额范围内进行列支。

（二十七）政府补助

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的

政府补助，本公司将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，本公司将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接冲减相关成本。

（二十八）专项储备

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。

本公司使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，待相关资产达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十九）所得税

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

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本公司拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果单项交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

（三十）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的土地和建筑物租赁，本公司选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

1. 本公司作为承租人

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。

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

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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；

- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值较低）不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注四、（十）所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十一）持有待售和终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本公司按账面价值与公允价值（参见附注四、（二十一））减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注四、（十））及递延所得税资产（参见附注四、（二十九））或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值（参见附注四、（二十一））减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

2. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（三十二）套期会计

套期会计方法，是指将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目是使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司指定为被套期项目有使本公司面临公允价值变动风险的存货、使本公司因商品价格变动或外汇汇率变动面临现金流量变动风险的存货及购买或销售的确承诺等。

套期工具是本公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。对于外汇风险套期，本公司也将非衍生金融资产（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除外）或非衍生金融负债的外汇风险成分指定为套期工具。

本公司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。套期同时满足下列条件时，本公司认定套期关系符合套期有效性要求：

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；
- 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；
- 套期关系的套期比率，应当等于企业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。

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，本公司进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

发生下列情形之一的，本公司终止运用套期会计：

- 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标；

- 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；
- 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位；
- 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

1. 现金流量套期

现金流量套期是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，本公司将其作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额为下列两项的绝对额中较低者：

- 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额，按照下列会计政策进行处理：

- 被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，并按照上述现金流量套期的会计政策进行会计处理；
- 被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

2. 公允价值套期

公允价值套期是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，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。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，本公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。

3. 境外经营净投资套期

境外经营净投资套期是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益，并于全部或部分处置境外经营时相应转出，计入当期损益。套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

（三十三）股利分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

（三十四）关联方

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

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

（三十五）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本公司以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本公司在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本公司财务报表所采用的会计政策一致。

（三十六）主要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

1. 主要会计估计

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注七、（十八）。

应收账款预期信用损失准备

除债务人发生严重财务困难的应收账款以外，本公司采用减值矩阵确定剩余应收账款的预期信用损失准备。本公司基于内部风险评估和相关应收款项的历史实际损失情况，认为处于同一账龄期间的同类业务的应收款项具有类似的风险特征。减值矩阵基于考虑不同账龄期间的应收款项的历史信用损失经验而确定。同时管理层结合当前市场状况和前瞻性信息对历史损失率进行调整。报告期内，本公司已重新评估历史可观察的账龄变化并考虑了前瞻性信息的变化。应收款项预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

存货可变现净值

存货可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断

和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

投资性房地产、固定资产及使用寿命确定的无形资产等资产的折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产及使用寿命确定的无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司就上述长期资产分别厘定可使用年限和残值，该估计是根据对类似性质及功能的上述长期资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新、自然因素及行业竞争而有重大改变。当上述长期资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本公司将提高折旧率和摊销率，从而影响估计变更期间的损益。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本公司采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本公司根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

2. 主要会计判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为出租人

本公司就投资性房地产签订了租赁合同。本公司认为，根据租赁合同的条款，本公司保留了这些房地产所有权上的全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

租赁期——包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司部分租赁合同拥有不定期的续租选择权。本公司在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本公司行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。本公司认为，由于与市价相比，续租选择权期间的合同条款和条件更优惠，在合同期内，本公司进行或预期将进行重大租赁资产改良，终止租赁相关成本重大，租赁资产对本公司的运营重要，且不易获取合适的替换资产，与行使选择权相关的条件及满足相关条件的可能性较大，本公司能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	注 1
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	1%、5%或 7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
房产税	自用房产：按照房产原值扣除 10% - 30%后的余值计征；出租房产：按租金收入计征	自用房产：1.2% 出租房产：12%

注 1：本公司及中国大陆子公司增值税税率为 6%、9%和 13%，实行简易计税办法的征收率为 3%和 5%。

新加坡境内子公司的增值税税率为 7%；西班牙境内子公司的增值税税率为 21%；泰国境内子公司的增值税税率为 7%。

注 2：本公司企业所得税税率为 25%。本公司各子公司按照各自应纳税所得额根据各自适用所得税税率计提缴纳企业所得税。本公司之海外子公司按所在地税法规定计缴企业所得税。

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司内符合条件的高新技术企业如下：

江苏扬农化工集团有限公司（以下简称“扬农集团”）于 2023 年取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202332016108），有效期为 3 年，适用的企业所得税税率为 15%。

江苏扬农锦湖化工有限公司（以下简称“扬农锦湖”）于 2023 年取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202332004503），有效期为 3 年，适用的企业所得税税率为 15%。

上海中化科技有限公司于 2024 年取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202431002006），有效期为 3 年，适用的企业所得税税率为 15%。

江苏瑞祥化工有限公司（以下简称“江苏瑞祥”）于 2025 年取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202532015799），有效期为 3 年，适用的企业所得税税率为 15%。

宁夏瑞泰科技股份有限公司于 2025 年取得由宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、国家税务总局宁夏回族自治区税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号

GR202564000044), 有效期为 3 年, 适用的企业所得税税率为 15%。

河北中化滙恒股份有限公司于 2024 年取得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的高新技术企业证书 (证书编号 GR202413004052), 有效期为 3 年, 河北中化滙恒股份有限公司的法定税率 25%, 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定, 国家需要重点扶持的高新企业, 2024 年度减按 15%税率征收企业所得税。

河北中化滙鼎化工科技有限公司于 2025 年取得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的高新技术企业证书 (证书编号 GR202513000614), 有效期为 3 年, 适用的企业所得税税率为 15%。

江苏富比亚化学品有限公司于 2023 年取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书 (证书编号: GR202332013564), 有效期为 3 年, 适用的企业所得税税率为 15%。

圣奥化学科技有限公司于 2025 年取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书 (证书编号 GR202531006871), 有效期为 3 年。圣奥化学科技有限公司的法定税率为 25%, 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定, 国家需要重点扶持的高新技术企业, 本公司 2025 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

中化扬州锂电科技有限公司于 2025 年取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书 (证书编号 GR202532012017), 有效期为 3 年, 适用的企业所得税税率为 15%。

中化高性能纤维材料有限公司于 2023 年取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书 (证书编号: GR202332006298), 有效期为 3 年, 适用的企业所得税税率为 15%。

中化国际化学科技 (海南) 有限公司由于注册在海南自由贸易港并属于实质性运营的鼓励类产业企业, 减按 15%的优惠税率征收企业所得税。

广东中化仓储运输有限公司、中化寰宇 (海南) 销售有限责任公司、北京地拓防护材料有限公司、青岛富斯林化工科技有限公司、中化湖南医疗科技有限公司、上海瞻元新材料科技有限公司按《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》有关规定享受企业所得税优惠政策, 对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

除上述子公司外, 本公司其他中国大陆子公司适用的所得税税率均为 25% 。

Sennics (Thailand) company limited 于 2019 年 11 月获泰国投资委员会办公室颁发的《BOI 投资促进证书》(证书编号: 62-1450-1-00-1-0), 对于生产销售 6PPD 防老剂业务产生的利润免征企业所得税, 免税期为产生第一笔销售收入起 8 年, 8 年免税期满后额外享受 3 年企业所得税减半。

中国香港子公司的企业所得税税率为 16.5%; 新加坡境内子公司的企业所得税税率为 17%;

泰国境内子公司的企业所得税税率为 20%；西班牙境内子公司的企业所得税税率为 25%。其他海外子公司按所在地税法规定计缴企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。南通星辰合成材料有限公司适用增值税加计抵减政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十四条及《财政部税务总局国家发展改革委工业和信息化部关于公布环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(2023 年版)的公告》(2023 年第 40 号)，企业购置并实际使用列入目录范围内的环境保护专用设备，该专用设备的投资额的 10%可以从企业当年的应纳税额中抵免。南通中蓝工程塑胶有限公司于 2024 年购置规定的环境保护、节能节水等专用设备，投资额的 10%可以从企业当年的应纳税额中抵免。

六、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）财政部会计司于2025年发布的金融工具准则实施问答为企业特定业务模式下标准仓单交易的会计处理提供了明确指引。根据实施问答，本公司对满足条件的标准仓单交易原按总额确认收入成本，现改为按收取对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；同时本公司期末持有尚未出售的标准仓单的，列报为其他流动资产。

上述会计政策变更对2025年度备考合并利润表各项目的影影响汇总如下：

报表项目	采用变更后会计政策增加 /（减少）金额
营业收入	-41,124,036.70
营业成本	-41,082,201.83
投资收益	41,834.87

（2）财政部于2025年12月发布了《企业会计准则解释第19号》。解释19号对“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”及“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”做出了新的规定。根据《企业会计准则解释第19号》，本公司自2026年1月1日开始执行上述规定。上述规定不会对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

七、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
银行存款	224,468,478.18	798,877,667.74
其他货币资金	108,925,038.14	92,590,140.36
存放财务公司存款	6,030,342,849.06	4,189,496,452.31
<u>合计</u>	<u>6,363,736,365.38</u>	<u>5,080,964,260.41</u>
其中：存放在境外的款项总额	302,825,492.49	814,646,156.85
使用有限制的款项总额	108,925,038.14	92,590,140.36

2. 受限制的货币资金明细如下：

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
股权收购履约金(注)	82,392,682.30	82,392,859.08
房屋维修保证金	955,718.47	948,195.44
其他	25,576,637.37	9,249,085.84
<u>合计</u>	<u>108,925,038.14</u>	<u>92,590,140.36</u>

截至2026年6月30日，本公司子公司扬农集团代自然人股东收取的股权处置款存放于专门账户，合计人民币82,392,682.30元（2025年12月31日：人民币82,392,859.08元）。

（二）交易性金融资产

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		400,000.00
<u>合计</u>		<u>400,000.00</u>

（三）衍生金融资产

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
远期外汇买卖合同	26,404,992.17	17,292,640.59
商品期货	7,177,808.04	2,622,232.17
<u>合计</u>	<u>33,582,800.21</u>	<u>19,914,872.76</u>

本公司对于远期外汇合同和商品期货合约以公允价值计量，包括：通过与银行签订远期外汇合同，对非记账本位币交易形成的部分外汇风险进行套期保值；以及通过在期货交易所买卖期货合约，对预期将发生的商品购销业务形成的部分价格风险进行套期保值。

（四）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	709,960,833.92	814,766,143.99
<u>合计</u>	<u>709,960,833.92</u>	<u>814,766,143.99</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2026 年 1-6 月：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		426,643,986.06
<u>合计</u>		<u>426,643,986.06</u>

2025 年度：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		419,593,379.13
<u>合计</u>		<u>419,593,379.13</u>

(五) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	3,953,087,346.91	2,643,254,326.32
1-2 年 (含 2 年)	54,156,305.32	7,877,571.04
2-3 年 (含 3 年)	13,108,298.23	8,123,703.72
3 年以上	71,629,926.41	69,828,501.01
<u>合计</u>	<u>4,091,981,876.87</u>	<u>2,729,084,102.09</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>85,806,255.53</u>	<u>2.10</u>	<u>78,699,701.32</u>		<u>7,106,554.21</u>
其中：按单项计提坏账准备	85,806,255.53	2.10	78,699,701.32	91.72	7,106,554.21
按组合计提坏账准备	<u>4,006,175,621.34</u>	<u>97.90</u>	<u>14,134,745.99</u>		<u>3,992,040,875.35</u>
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	4,006,175,621.34	97.90	14,134,745.99	0.35	3,992,040,875.35
<u>合计</u>	<u>4,091,981,876.87</u>	<u>100.00</u>	<u>92,834,447.31</u>		<u>3,999,147,429.56</u>

接上表：

类别	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>86,251,701.54</u>	<u>3.16</u>	<u>78,867,385.80</u>		<u>7,384,315.74</u>
其中：按单项计提坏账准备	86,251,701.54	3.16	78,867,385.80	91.44	7,384,315.74
按组合计提坏账准备	<u>2,642,832,400.55</u>	<u>96.84</u>	<u>12,651,060.21</u>		<u>2,630,181,340.34</u>
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	2,642,832,400.55	96.84	12,651,060.21	0.48	2,630,181,340.34
<u>合计</u>	<u>2,729,084,102.09</u>	<u>100.00</u>	<u>91,518,446.01</u>		<u>2,637,565,656.08</u>

按单项计提坏账准备:

名称	2026 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波昊熙源贸易有限公司	14,268,138.12	12,841,324.31	90.00	管理层判断收回的可能性很低
四川得阳化学有限公司	12,150,239.51	12,150,239.51	100.00	强制执行失败收回可能性低
Proquitec Indústria de Produtos Químicos e Represe	6,357,726.79	6,357,726.79	100.00	收回的可能性很低,官司胜诉并申请了强制执行,法院强制执行时未执行到 有价资产
ANTONIO MERLONI S. P. A.	3,450,316.70	3,450,316.70	100.00	管理层判断收回的可能性很低
FARMACUBA	3,420,723.47	3,420,723.47	100.00	管理层判断收回的可能性很低
其他	46,159,110.94	40,479,370.54	87.70	
合计	<u>85,806,255.53</u>	<u>78,699,701.32</u>		

接上表:

名称	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波昊熙源贸易有限公司	14,268,138.12	12,841,324.31	90.00	承兑人破产重整收回可能性低
四川得阳化学有限公司	12,150,239.51	12,150,239.51	100.00	强制执行失败收回可能性低
Proquitec Indústria de Produtos Químicos e Represe	6,647,360.55	6,647,360.55	100.00	收回的可能性很低,官司胜诉并申请了强制执行,法院强制执行未执行到 有价资产
ANTONIO MERLONI S. P. A.	3,658,390.28	3,658,390.28	100.00	管理层判断收回的可能性很低
OPC (Africa)	3,463,792.64	3,463,792.64	100.00	管理层判断收回的可能性很低
其他	46,063,780.44	40,106,278.51	87.07	管理层判断收回的可能性很低
合计	<u>86,251,701.54</u>	<u>78,867,385.80</u>		

按组合计提坏账准备:

名称	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,006,175,621.34	14,134,745.99	0.35
合计	<u>4,006,175,621.34</u>	<u>14,134,745.99</u>	<u>0.35</u>

接上表:

名称	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,642,832,400.55	12,651,060.21	0.48
合计	<u>2,642,832,400.55</u>	<u>12,651,060.21</u>	<u>0.48</u>

3. 坏账准备的情况

类别	本期变动金额					2026 年 6 月 30 日
	2025 年 12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	78,867,385.80	1,396,822.78	746,216.46		-818,290.80	78,699,701.32
组合计提坏账准备	12,651,060.21	1,845,187.97	302,885.61		-58,616.58	14,134,745.99
合计	<u>91,518,446.01</u>	<u>3,242,010.75</u>	<u>1,049,102.07</u>		<u>-876,907.38</u>	<u>92,834,447.31</u>

接上表:

类别	2024 年 12 月		本期变动金额			2025 年 12 月 31 日
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	82,954,559.23	1,968,318.70	1,560,172.17	1,050,167.15	-3,445,152.81	78,867,385.80
组合计提坏账准备	9,815,147.58	3,985,287.18	143,019.33		-1,006,355.22	12,651,060.21
合计	<u>92,769,706.81</u>	<u>5,953,605.88</u>	<u>1,703,191.50</u>	<u>1,050,167.15</u>	<u>-4,451,508.03</u>	<u>91,518,446.01</u>

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

2026 年 1-6 月：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
PHILLIPS 66 INTERNATIONAL TRADING PTE. LTD.	169,707,832.87		169,707,832.87	4.15	356,386.45
蓝星（成都）新材料有限公司	128,938,999.99		128,938,999.99	3.15	270,771.90
JSW STEEL GLOBAL TRADE PTE. LTD.	97,819,364.95		97,819,364.95	2.39	205,420.67
中远佐敦船舶涂料（青岛）有限公司	70,259,934.00		70,259,934.00	1.72	147,545.86
道生天合材料科技（上海）股份有限公司	69,674,016.00		69,674,016.00	1.70	146,315.43
合计	<u>536,400,147.81</u>		<u>536,400,147.81</u>	<u>13.11</u>	<u>1,126,440.31</u>

2025年度：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
蓝星（成都）新材料有限公司	98,565,495.14		98,565,495.14	3.61	206,987.54
PAVGORD D. O. O. FOCA	59,723,471.39		59,723,471.39	2.19	125,419.29
镇江奇美化工有限公司	38,844,010.38		38,844,010.38	1.42	81,572.42
四川东树新材料有限公司	38,598,325.40		38,598,325.40	1.41	81,056.48
SYNTHOMER SDN. BHD.	37,323,906.41		37,323,906.41	1.37	78,380.20
合计	<u>273,055,208.72</u>		<u>273,055,208.72</u>	<u>10.00</u>	<u>573,415.93</u>

（六）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,785,757,735.42	2,592,103,074.59
<u>合计</u>	<u>1,785,757,735.42</u>	<u>2,592,103,074.59</u>

2. 期末公司已质押的应收款项融资

2026 年 1-6 月：

项目	期末已质押金额
应收款项融资	435,839,173.88
<u>合计</u>	<u>435,839,173.88</u>

2025 年度：无

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

2026 年 1-6 月：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,944,933,702.93	
<u>合计</u>	<u>5,944,933,702.93</u>	

2025 年度：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,987,106,886.71	
<u>合计</u>	<u>4,987,106,886.71</u>	

（七）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,198,707,183.56	99.19	802,374,407.29	97.79
1-2 年 (含 2 年)	5,302,117.44	0.44	11,543,985.22	1.40
2-3 年 (含 3 年)	2,133,482.85	0.18	2,768,620.12	0.34
3 年以上	2,361,178.64	0.19	3,840,976.67	0.47
<u>合计</u>	<u>1,208,503,962.49</u>	<u>100.00</u>	<u>820,527,989.30</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	2026 年 6 月 30 日	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中化河北有限公司	222,799,091.18	18.40
中国石化化工销售有限公司华东分公司	108,045,789.04	8.92
史赛克(上海)医疗器械有限公司	39,655,813.82	3.27
上海迪阳化工进出口有限公司	38,875,460.31	3.21
江苏东港能源投资有限公司	37,208,890.02	3.07
<u>合计</u>	<u>446,585,044.37</u>	<u>36.88</u>

接上表：

单位名称	2025 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中化河北有限公司	92,895,606.24	11.32
中化石油（海南）有限公司	63,165,975.92	7.70
中国石化化工销售有限公司华东分公司	42,558,891.12	5.19
中海壳牌石油化工有限公司	40,408,302.98	4.92
中海化学销售（海南）有限公司	26,343,059.44	3.21
<u>合计</u>	<u>265,371,835.70</u>	<u>32.34</u>

（八）其他应收款

1. 项目列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
应收股利	10,334,497.93	10,377,616.23
其他	1,039,454,121.23	998,236,328.09
<u>合计</u>	<u>1,049,788,619.16</u>	<u>1,008,613,944.32</u>

2. 应收股利

（1）应收股利

被投资单位	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
山西亚鑫科技发展有限公司	10,055,899.50	10,377,616.23
中化共享财务服务（上海）有限公司	278,598.43	
<u>合计</u>	<u>10,334,497.93</u>	<u>10,377,616.23</u>

3. 其他

(1) 按账龄披露

账龄	2026年6月30日	2025年12月31日
1年以内（含1年）	343,947,460.95	394,603,941.82
1-2年（含2年）	206,699,452.65	88,119,403.90
2-3年（含3年）	39,000,363.57	63,332,322.36
3年以上	564,856,550.79	567,964,381.85
<u>合计</u>	<u>1,154,503,827.96</u>	<u>1,114,020,049.93</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2026年6月30日	2025年12月31日
应收政府补助	554,805,118.72	439,228,221.32
保证金及押金	72,393,027.49	83,864,066.93
应收退税款	33,353,083.23	29,270,973.64
代垫及往来款	15,914,174.89	13,448,346.96
其他	478,038,423.63	548,208,441.08
<u>合计</u>	<u>1,154,503,827.96</u>	<u>1,114,020,049.93</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2026年6月30日		2025年12月31日		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	46,875,401.77	4.06	46,794,306.63		81,095.14
单独计提	46,875,401.77	4.06	46,794,306.63	99.83	81,095.14
按组合计提坏账准备	1,107,628,426.19	95.94	68,255,400.10		1,039,373,026.09
信用风险组合	1,107,628,426.19	95.94	68,255,400.10	6.16	1,039,373,026.09
<u>合计</u>	<u>1,154,503,827.96</u>	<u>100.00</u>	<u>115,049,706.73</u>		<u>1,039,454,121.23</u>

接上表：

类别	2026年6月30日		2025年12月31日		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	53,420,771.13	4.80	47,649,927.76		5,770,843.37
单独计提	53,420,771.13	4.80	47,649,927.76	89.20	5,770,843.37

2025 年 12 月 31 日

类别	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	1,060,599,278.80	95.20	68,133,794.08		992,465,484.72
信用风险组合	1,060,599,278.80	95.20	68,133,794.08	6.42	992,465,484.72
合计	1,114,020,049.93	100.00	115,783,721.84		998,236,328.09

按单项计提坏账准备:

2026 年 6 月 30 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Ministero dell'Economia e delle Finanze	7,231,115.90	7,231,115.90	100.00	长账龄预计无法收回
中国石油天然气股份有限公司辽河石化分公司	5,970,545.00	5,970,545.00	100.00	长账龄预计无法收回
滨海临海资产管理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	长账龄预计无法收回
内蒙古临海化工股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	长账龄预计无法收回
内蒙古亿利化学工业有限公司	1,173,881.00	1,173,881.00	100.00	预计无法收回
其他	27,499,859.87	27,418,764.73	99.71	预计无法全部收回
合计	46,875,401.77	46,794,306.63		

接上表:

2025 年 12 月 31 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Ministero dell'Economia e delle Finanze	7,231,115.90	7,231,115.90	100.00	长账龄预计无法收回
淮安骏盛新能源科技有限公司	7,145,935.26	1,486,648.16	20.80	预计无法全部收回
中国石油天然气股份有限公司辽河石化分公司	5,970,545.00	5,970,545.00	100.00	长账龄预计无法收回
滨海临海资产管理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	长账龄预计无法收回
内蒙古临海化工股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	长账龄预计无法收回
其他	28,073,174.97	27,961,618.70	99.60	预计无法全部收回
合计	53,420,771.13	47,649,927.76		

(4) 按组合计提坏账准备

名称	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,107,628,426.19	68,255,400.10	6.16
<u>合计</u>	<u>1,107,628,426.19</u>	<u>68,255,400.10</u>	

接上表：

名称	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,060,599,278.80	68,133,794.08	6.42
<u>合计</u>	<u>1,060,599,278.80</u>	<u>68,133,794.08</u>	

(5) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2026 年 1-6 月：

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	40,180,830.51		75,602,891.33	115,783,721.84
本期计提	561,356.83		10,000.00	571,356.83
本期收回			865,621.13	865,621.13
其他变动	-439,750.81			-439,750.81
2026 年 6 月 30 日余额	40,302,436.53		74,747,270.20	115,049,706.73

2025年度：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	36,449,652.82		74,130,744.42	110,580,397.24
本期计提	4,054,382.64		2,553,277.16	6,607,659.80
本期收回	1,099.32		1,002,592.00	1,003,691.32
本期核销			1,230.00	1,230.00
其他变动	-322,105.63		-77,308.25	-399,413.88

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	合计
2025年12月31日 余额在本期	40,180,830.51		75,602,891.33	115,783,721.84

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2026年1-6月：

单位名称	期末余额	占其他应收款总 额的比例（%）	款项性质	账龄
国家东中西区域合作示范区 （连云港徐圩新区）管理委员会 商务和投资促进局	304,805,118.72	26.40	应收政府补助	5年以内
扬州市广陵区文峰街道办事处	250,000,000.00	21.65	应收政府补助	3年以上
国家东中西区域合作示范区 （连云港徐圩新区）管理委员会 商务和投资促进局	127,834,490.54	11.07	其他	5年以内
宁夏海创新能源材料有限公司 （曾用名：宁夏中化锂电池材料 有限公司）	101,798,165.15	8.82	其他	1-2年
SC HONGKONG SHIPPING CO., LTD	24,886,300.00	2.16	其他	3年以上
星展银行	14,587,498.03	1.26	保证金	1年以内（含 1年）
<u>合计</u>	<u>823,911,572.44</u>	<u>71.36</u>		

2025年度：

单位名称	期末余额	占其他应收款总 额的比例（%）	款项性质	账龄
扬州市广陵区文峰街道办事处	250,000,000.00	22.44	应收政府补 助	3年以上
国家东中西区域合作示范区（连 云港徐圩新区）管理委员会商务 和投资促进局	189,228,221.32	16.99	应收政府补 助	5年以内
国家东中西区域合作示范区（连 云港徐圩新区）管理委员会商务 和投资促进局	133,834,490.54	12.01	其他	5年以内

单位名称	期末余额	占其他应收款总 额的比例 (%)	款项性质	账龄
宁夏海创新能源材料有限公司(曾用名:宁夏中化锂电池材料有限公司)	102,528,358.04	9.20	其他	1年以内(含1年)
星展银行	33,080,380.87	2.97	保证金	1年以内(含1年)
SC HONGKONG SHIPPING CO., LTD	24,886,300.00	2.23	其他	3年以上
合计	733,557,750.77	65.84		

(九) 存货

1. 存货分类

项目	账面余额	2026年6月30日 存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	1,094,793,616.96	85,675,811.63	1,009,117,805.33
在产品	63,345,351.60	4,236,410.46	59,108,941.14
库存商品	3,870,592,575.72	184,445,616.15	3,686,146,959.57
周转材料	11,853,229.38		11,853,229.38
在途物资	119,224,155.89		119,224,155.89
低值易耗品	10,630,308.10		10,630,308.10
合计	5,170,439,237.65	274,357,838.24	4,896,081,399.41

接上表:

项目	账面余额	2025年12月31日 存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	866,640,458.97	87,646,894.38	778,993,564.59
在产品	52,483,273.89	5,177,407.01	47,305,866.88
库存商品	2,985,040,651.54	176,674,120.74	2,808,366,530.80
周转材料	243,508.75		243,508.75
在途物资	144,079,866.76		144,079,866.76
低值易耗品	9,674,422.31		9,674,422.31
合计	4,058,162,182.22	269,498,422.13	3,788,663,760.09

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2026 年 1-6 月：

项目	期初余额	本期增加金额	本年减少金额		汇率影响	因处置子公司而减少	期末余额
		计提	转回	转销			
原材料	87,646,894.38	7,576,507.95	4,598,471.71	3,703,626.46	-1,245,492.53		85,675,811.63
在产品	5,177,407.01		940,996.55				4,236,410.46
库存商品	176,674,120.74	230,282,746.53	12,458,434.31	209,976,733.84	-76,082.97		184,445,616.15
合计	<u>269,498,422.13</u>	<u>237,859,254.48</u>	<u>17,997,902.57</u>	<u>213,680,360.30</u>	<u>-1,321,575.50</u>		<u>274,357,838.24</u>

接上表：

2025 年度：

项目	期初余额	本期增加金额	本年减少金额		汇率影响	因处置子公司而减少	期末余额
		计提	转回	转销			
原材料	42,837,023.84	57,578,395.20	390,540.82	12,485,494.97	1,819,367.74	1,711,856.61	87,646,894.38
在产品	782,024.54	4,860,092.13		75,204.39		389,505.27	5,177,407.01
库存商品	161,325,043.99	362,048,144.19	13,141,244.54	329,455,829.16	95,493.55	4,197,487.29	176,674,120.74
合计	<u>204,944,092.37</u>	<u>424,486,631.52</u>	<u>13,531,785.36</u>	<u>342,016,528.52</u>	<u>1,914,861.29</u>	<u>6,298,849.17</u>	<u>269,498,422.13</u>

(十) 其他流动资产

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	432,815,045.42	460,034,759.37
资金拆借 (注)	330,427,909.76	333,140,349.19
预缴所得税	23,633,025.48	8,803,901.45
其他	20,560,446.89	21,915,094.05
<u>合计</u>	<u>807,436,427.55</u>	<u>823,894,104.06</u>

注：资金拆借为本公司借给合盛公司的拆借款，贷款利息按 3 个月 SOFR+1.50%计算。

（十一）长期股权投资

项目	2026 年 6 月 30 日			2025 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
对联营企业的投资	1,631,641,371.87	16,509,042.98	1,615,132,328.89	1,787,616,025.05	16,610,334.54	1,771,005,690.51
合计	<u>1,631,641,371.87</u>	<u>16,509,042.98</u>	<u>1,615,132,328.89</u>	<u>1,787,616,025.05</u>	<u>16,610,334.54</u>	<u>1,771,005,690.51</u>

1. 对联营企业、合营企业投资

2026 年 1-6 月：

被投资单位名称	期初余额（账面价值）	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
南京银鞍岭秀新材料产业基金合伙企业(有限合伙)	362,695,190.60		
注 1			
南京银鞍岭英新能源产业投资基金合伙企业(有限合伙)注 2	118,671,633.43		
山西亚鑫科技发展有限公司	131,184,100.05		
中膜（浙江）环保科技有限公司			
东莞中化华美塑料有限公司	6,804,973.88		
上海银鞍股权投资管理有限公司	7,876,310.58		
上海扬普新材料科技有限公司	3,361,355.39		
Halcyon Agri Corporation Limited 注 3	636,713,090.89		

被投资单位名称	期初余额（账面价值）	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
中化共享财务服务（上海）有限公司 注 4	52,954,342.85		
中化聚碳酸酯销售（聊城）有限公司 注 7		950,000.00	
上海德寰置业有限公司 注 6	414,274,075.30		
华泰-中化国际广场绿色资产支持专项计划 注 6	36,470,617.54		
<u>合计</u>	<u>1,771,005,690.51</u>	<u>950,000.00</u>	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	计入资本公积	宣告发放现金红利或利润
南京银鞍岭秀新材料产业基金合伙企业(有限合伙) 注 1	-56,225.65			
南京银鞍岭英新能源产业投资基金合伙企业(有限合伙)注 2	336.05			
山西亚鑫科技发展有限公司	-4,586,115.48			
中膜（浙江）环保科技有限公司				
东莞中化华美塑料有限公司	735,456.70			
上海银鞍股权投资管理有限公司	-108,070.40			
上海扬普新材料科技有限公司	-175,381.36			
Halcyon Agri Corporation Limited 注 3	-89,063,788.63	-34,966,530.67		
中化共享财务服务（上海）有限公司 注 4	126,817.66			278,598.43

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	计入资本公积	宣告发放现金红利或利润
中化聚碳酸酯销售（聊城）有限公司 注 7				
上海德寰置业有限公司 注 6	-5,422,994.14			
华泰-中化国际广场绿色资产支持专项计划 注 6	-3,219,147.66			1,640,488.00
合计	<u>-101,769,112.91</u>	<u>-34,966,530.67</u>		<u>1,919,086.43</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	汇率变动影响		
南京银鞍岭秀新材料产业基金合伙企业(有限合伙) 注 1			362,638,964.95	
南京银鞍岭英新能源产业投资基金合伙企业(有限合伙)注 2			118,671,969.48	
山西亚鑫科技发展有限公司		63,874.04	126,661,858.61	
中膜（浙江）环保科技有限公司				13,342,973.03
东莞中化华美塑料有限公司		-221,204.40	7,319,226.18	3,166,069.95
上海银鞍股权投资管理有限公司			7,768,240.18	
上海扬普新材料科技有限公司			3,185,974.03	
Halcyon Agri Corporation Limited 注 3		-18,011,301.25	494,671,470.34	
中化共享财务服务（上海）有限公司 注 4			52,802,562.08	
中化聚碳酸酯销售（聊城）有限公司 注 7			950,000.00	

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末 余额
	本期计提减值准备	汇率变动影响		
上海德寰置业有限公司 注 6			408,851,081.16	
华泰-中化国际广场绿色资产支持专项计划 注 6			31,610,981.88	
合计		-18,168,631.61	1,615,132,328.89	16,509,042.98

2025 年度：

被投资单位名称	期初余额（账面价值）	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
南京银鞍岭秀新材料产业基金合伙企业(有限合伙) 注 1	372,782,238.83		
南京银鞍岭英新能源产业投资基金合伙企业(有限 合伙)注 2	91,484,407.95		
山西亚鑫科技发展有限公司	131,177,604.43		
中膜（浙江）环保科技有限公司			
东莞中化华美塑料有限公司	5,914,893.61		
上海银鞍股权投资管理有限公司	6,121,771.87		
上海扬普新材料科技有限公司	3,612,922.59		
Halcyon Agri Corporation Limited 注 3	706,354,448.33		
中化共享财务服务（上海）有限公司 注 4	52,901,795.67		
化瑞新能源（宁夏）有限公司 注 5	1,750,000.00		1,750,000.00

被投资单位名称	期初余额（账面价值）	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上海德寰置业有限公司 注 6	427,505,832.24		
华泰-中化国际广场绿色资产支持专项计划 注 6	44,600,793.89		
<u>合计</u>	<u>1,844,206,709.41</u>		<u>1,750,000.00</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
南京银鞍岭秀新材料产业基金合伙企业(有限合伙) 注 1	-2,660,872.26	-7,426,175.97		
南京银鞍岭英新能源产业投资基金合伙企业(有限合伙)注 2	-6,181.20	33,398,830.63	521,892.44	6,727,316.39
山西亚鑫科技发展有限公司	6,597.53			
中膜（浙江）环保科技有限公司				
东莞中化华美塑料有限公司	1,037,433.81			
上海银鞍股权投资管理有限公司	1,754,538.71			
上海扬普新材料科技有限公司	-251,567.20			
Halcyon Agri Corporation Limited 注 3	-146,253,548.22	106,791,014.58	-15,342,782.59	
中化共享财务服务（上海）有限公司 注 4	267,482.09			214,934.91
化瑞新能源（宁夏）有限公司 注 5				
上海德寰置业有限公司 注 6	-13,231,756.94			

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
华泰-中化国际广场绿色资产支持专项计划 注 6	-4,840,176.35			3,290,000.00
合计	<u>-164,178,050.03</u>	<u>132,763,669.24</u>	<u>-14,820,890.15</u>	<u>10,232,251.30</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末 余额
	本期计提减值准备	汇率变动影响		
南京银鞍岭秀新材料产业基金合伙企业(有限合伙) 注 1			362,695,190.60	
南京银鞍岭英新能源产业投资基金合伙企业(有限 合伙)注 2			118,671,633.43	
山西亚鑫科技发展有限公司		-101.91	131,184,100.05	
中膜（浙江）环保科技有限公司				13,342,973.03
东莞中化华美塑料有限公司		-147,353.54	6,804,973.88	3,267,361.51
上海银鞍股权投资管理有限公司			7,876,310.58	
上海扬普新材料科技有限公司			3,361,355.39	
Halcyon Agri Corporation Limited 注 3		-14,836,041.21	636,713,090.89	
中化共享财务服务（上海）有限公司 注 4			52,954,342.85	
化瑞新能源（宁夏）有限公司 注 5				
上海德寰置业有限公司 注 6			414,274,075.30	
华泰-中化国际广场绿色资产支持专项计划 注 6			36,470,617.54	

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末 余额
	本期计提减值准备	汇率变动影响		
<u>合计</u>		<u>-14,983,496.66</u>	<u>1,771,005,690.51</u>	<u>16,610,334.54</u>

注 1：南京银鞍岭秀新材料产业基金合伙企业(有限合伙)是由本公司、上海惠成企业管理有限公司、海门南黄海建设发展有限公司及上海银鞍股权投资管理有限公司于 2020 年 6 月 23 日共同设立的有限合伙企业，执行事务合伙人为上海银鞍股权投资管理有限公司，本公司出资额人民币 280,000,000.00 元，持股比例 30.84%。

注 2：南京银鞍岭英新能源产业投资基金合伙企业(有限合伙)是由本公司、南京浦口开发区高科技投资有限公司及上海银鞍股权投资管理有限公司于 2019 年 4 月 28 日共同设立的有限合伙企业，执行事务合伙人为上海银鞍股权投资管理有限公司，本公司出资额人民币 200,000,000.00 元，持股比例 48.19%。

注 3：本公司于 2022 年 11 月 16 日召开第八届董事会第三十一次会议审议通过了《关于全资子公司出售资产的议案》，同意公司全资子公司中化新以非公开协议转让方式向海南橡胶转让持有的合盛公司 574,204,299 股普通股(约占合盛公司已发行普通股股份的 36.00%)(以下简称“本次交易”)。本次交易于 2023 年 2 月 3 日完成全部交割手续，公司对合盛公司的剩余持股比例为 29.20%。

注 4：于 2023 年 2 月 24 日，本公司控股股东中国中化股份有限公司出资人民币 7,920.44 万元对中化共享财务服务(上海)有限公司(曾用名“中化宝砺商务服务有限公司”)增资扩股，本公司持股比例由 100.00%变为 40.00%。

注 5：化瑞新能源本公司(宁夏)有限公司是由本公司、华能宁夏能源有限公司及宁夏山河能源有限公司于 2023 年 12 月 22 日共同设立的有限公司，法定代表人为张云鹤，本公司出资额人民币 1,750,000.00 元，持股比例 35.00%。2025 年 3 月 3 日化瑞新能源(宁夏)有限公司全体股东一致同意对其进行注销。2025 年 9 月 17 日，化瑞新能源(宁夏)有限公司完成工商注销。

注 6：本公司于 2024 年 2 月 7 日召开第九届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司申请发行中化国际广场类 REITs 的议案》，同意公司以公开挂牌方式，对外转让公司所持有的上海德寰置业有限公司 70%的股权及 50,000 万元债权，并开展资产证券化事项。截至 2024 年 5 月 14 日，本次交易已完成交割和工商变更登记，本公司对上海德寰置业有限公司的剩余持股比例为 30%。“华泰-中化国际广场绿色资产支持专项计划”于 2024 年 4 月 19 日正式成立，本公司以自有资金认购本次专项计划全部权益 B 级资产支持证券人民币 47,000,000.00 元。

注 7：中化聚碳酸酯销售(聊城)有限公司是由本公司下属子公司中化塑料有限公司、鲁西化工集团股份有限公司及沧州大化股份有限公司于 2026 年 4 月 20 日共同设立的有限公司，法定代表人杨竣博，注册资本人民币 5,000,000.00 元，本公司出资额人民币 950,000.00 元，持股比例 19%。

（十二）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

2026 年 1-6 月：

项目	期末余额	本期确认的股利收入	计入其他综合收益的累计利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额
中国光大银行股份有限公司	133,410,570.31	4,764,496.58	49,540,685.15	
其他	1,417,191.74		1,122,808.26	
合计	<u>134,827,762.05</u>	<u>4,764,496.58</u>	<u>50,663,493.41</u>	

2025 年度：

项目	期末余额	本期确认的股利收入	计入其他综合收益的累计利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额
中国光大银行股份有限公司	170,638,398.24	8,739,536.66	-12,312,857.23	
其他	2,635,779.83		95,779.83	1,336,613.28
合计	<u>173,274,178.07</u>	<u>8,739,536.66</u>	<u>-12,217,077.40</u>	<u>1,336,613.28</u>

本公司其他权益工具投资包括购入上市公司股票及其他企业的权益。本公司按资产负债表日前最后一个交易日之收盘价或评估价值确认其公允价值。

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

2026 年 1-6 月：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2025 年 12 月 31 日余额	175,581,463.93	60,465,562.83	<u>236,047,026.76</u>
2. 本期增加金额	<u>194,047.93</u>	<u>12,817.71</u>	<u>206,865.64</u>
（1）固定资产 / 无形资产转入	194,047.93	12,817.71	<u>206,865.64</u>
3. 2026 年 6 月 30 日余额	175,775,511.86	60,478,380.54	<u>236,253,892.40</u>
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2025 年 12 月 31 日余额	111,041,413.95	21,162,950.42	<u>132,204,364.37</u>

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2. 本期增加金额	<u>1,643,694.98</u>	<u>609,269.96</u>	<u>2,252,964.94</u>
(1) 计提或摊销	1,628,786.19	604,783.75	<u>2,233,569.94</u>
(2) 固定资产 / 无形资产转入	14,908.79	4,486.21	<u>19,395.00</u>
3. 2026 年 6 月 30 日余额	112,685,108.93	21,772,220.38	<u>134,457,329.31</u>
三、账面价值			
1. 2026 年 6 月 30 日账面价值	<u>63,090,402.93</u>	<u>38,706,160.16</u>	<u>101,796,563.09</u>
2. 2025 年 12 月 31 日账面价值	<u>64,540,049.98</u>	<u>39,302,612.41</u>	<u>103,842,662.39</u>

本公司发生的投资性房地产转换，是由于中化广东有限公司资产用途发生变化，其导致固定资产和无形资产转入投资性房地产的账面价值人民币16,395.59元。其对损益和股东权益无影响。

2025 年度：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2024 年 12 月 31 日余额	176,101,744.61	60,073,837.35	<u>236,175,581.96</u>
2. 本期增加金额	<u>1,513,409.78</u>	<u>391,725.48</u>	<u>1,905,135.26</u>
(1) 固定资产 / 无形资产转入	1,214,569.40	391,725.48	<u>1,606,294.88</u>
(2) 在建工程转入	298,840.38		<u>298,840.38</u>
3. 本期减少金额	<u>2,011,947.98</u>		<u>2,011,947.98</u>
(1) 处置	2,011,947.98		<u>2,011,947.98</u>
4. 因汇率变动而影响的金额	-21,742.48		<u>-21,742.48</u>
5. 2025 年 12 月 31 日余额	<u>175,581,463.93</u>	<u>60,465,562.83</u>	<u>236,047,026.76</u>
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2024 年 12 月 31 日余额	108,216,971.75	19,824,369.77	<u>128,041,341.52</u>
2. 本期增加金额	<u>4,079,702.07</u>	<u>1,338,580.65</u>	<u>5,418,282.72</u>
(1) 计提或摊销	3,615,483.62	1,204,441.34	<u>4,819,924.96</u>
(2) 固定资产 / 无形资产转入	464,218.45	134,139.31	<u>598,357.76</u>
3. 本期减少金额	<u>1,242,007.08</u>		<u>1,242,007.08</u>
(1) 处置	1,242,007.08		<u>1,242,007.08</u>
4. 因汇率变动而影响的金额	-13,252.79		<u>-13,252.79</u>
5. 2025 年 12 月 31 日余额	<u>111,041,413.95</u>	<u>21,162,950.42</u>	<u>132,204,364.37</u>
三、账面价值			
1. 2025 年 12 月 31 日账面价值	<u>64,540,049.98</u>	<u>39,302,612.41</u>	<u>103,842,662.39</u>
2. 2024 年 12 月 31 日账面价值	<u>67,884,772.86</u>	<u>40,249,467.58</u>	<u>108,134,240.44</u>

2025年度本公司发生的投资性房地产转换，是由于中化广东有限公司资产用途发生变化，其导致固定资产和无形资产转入投资性房地产的账面价值人民币1,007,937.12元。其对损益和股东权益无影响。

（十四）固定资产

1. 项目列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
固定资产	26,314,971,353.30	27,434,247,238.73
<u>合计</u>	<u>26,314,971,353.30</u>	<u>27,434,247,238.73</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

2026 年 1-6 月：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2025 年 12 月 31 日余额	9,730,240,053.78	27,888,299,193.00	231,961,395.36	817,493,747.19	<u>38,667,994,389.33</u>
2. 本期增加金额	25,583,108.71	244,472,296.30	1,738,501.86	23,120,400.57	<u>294,914,307.44</u>
（1）购置	<u>2,060,118.04</u>	<u>82,900,847.41</u>	<u>336,902.61</u>	<u>2,831,150.65</u>	<u>88,129,018.71</u>
（2）在建工程转入	23,522,990.67	161,571,448.89	1,401,599.25	20,289,249.92	<u>206,785,288.73</u>
3. 本期减少金额	70,950.55	133,147,867.20	3,520,896.61	1,577,120.06	<u>138,316,834.42</u>
（1）处置	<u>47,977.67</u>	<u>88,743,918.64</u>	<u>3,348,330.23</u>	<u>1,190,385.21</u>	<u>93,330,611.75</u>
（2）转出至投资性房地产	22,972.88				<u>22,972.88</u>
（3）因处置子公司而减少		44,403,948.56	172,566.38	386,734.85	<u>44,963,249.79</u>
4. 根据竣工结算结果调整预转固金额	-6,466,345.61	-109,905,313.40		37,664,751.64	<u>-78,706,907.37</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
5. 重分类	1,362,470.79	-1,543,204.40		180,733.61	
6. 因汇率变动而影响的金额	-22,082,365.69	-29,958,488.47	-7,012.15	-8,574,422.95	<u>-60,622,289.26</u>
7. 2026年6月30日余额	<u>9,727,203,500.64</u>	<u>27,859,759,820.23</u>	<u>230,171,988.46</u>	<u>868,127,356.39</u>	<u>38,685,262,665.72</u>
二、累计折旧					
1. 2025年12月31日余额	1,649,055,156.81	8,249,855,484.57	128,907,471.17	571,487,107.44	<u>10,599,305,219.99</u>
2. 本期增加金额	<u>178,810,752.90</u>	<u>1,054,223,058.06</u>	<u>5,935,228.40</u>	<u>45,915,191.32</u>	<u>1,284,884,230.68</u>
(1) 计提	178,810,752.90	1,054,223,058.06	5,935,228.40	45,915,191.32	<u>1,284,884,230.68</u>
3. 本期减少金额	<u>14,908.79</u>	<u>85,493,957.12</u>	<u>3,131,056.08</u>	<u>1,370,949.13</u>	<u>90,010,871.12</u>
(1) 处置		76,756,133.61	3,050,579.17	1,078,440.99	<u>80,885,153.77</u>
(2) 转出至投资性房地产	14,908.79				<u>14,908.79</u>
(3) 因处置子公司而减少		8,737,823.51	80,476.91	292,508.14	<u>9,110,808.56</u>
4. 根据竣工结算结果调整折旧 金额影响	170,988.37	-4,193,519.30		3,183,570.84	<u>-838,960.09</u>
5. 因汇率变动而影响的金额	-7,136,689.91	-13,961,445.25	-6,661.54	-3,396,832.26	<u>-24,501,628.96</u>
6. 2026年6月30日余额	<u>1,820,885,299.38</u>	<u>9,200,429,620.96</u>	<u>131,704,981.95</u>	<u>615,818,088.21</u>	<u>11,768,837,990.50</u>
三、减值准备					
1. 2025年12月31日余额	287,470,806.46	342,989,087.50	1,151,993.94	2,830,042.71	<u>634,441,930.61</u>
2. 本期增加金额	<u>711,274.36</u>	<u>3,434,340.86</u>			<u>4,145,615.22</u>
(1) 计提	711,274.36	3,434,340.86			<u>4,145,615.22</u>
(2) 在建工程转入					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
3. 本期减少金额	<u>47,797.67</u>	<u>36,743,278.08</u>	<u>50,184.70</u>	<u>97,649.11</u>	<u>36,938,909.56</u>
(1) 处置	47,797.67	1,615,918.33		29,126.06	<u>1,692,842.06</u>
(2) 因处置子公司而减少		35,127,359.75	50,184.70	68,523.05	<u>35,246,067.50</u>
4. 因汇率变动而影响的金额	-195,314.35				<u>-195,314.35</u>
5. 2026年6月30日余额	<u>287,938,968.80</u>	<u>309,680,150.28</u>	<u>1,101,809.24</u>	<u>2,732,393.60</u>	<u>601,453,321.92</u>
四、账面价值					
1. 2026年6月30日账面价值	<u>7,618,379,232.46</u>	<u>18,349,650,048.99</u>	<u>97,365,197.27</u>	<u>249,576,874.58</u>	<u>26,314,971,353.30</u>
2. 2025年12月31日账面价值	<u>7,793,714,090.51</u>	<u>19,295,454,620.93</u>	<u>101,901,930.25</u>	<u>243,176,597.04</u>	<u>27,434,247,238.73</u>

2025 年度：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2024年12月31日余额	8,984,812,841.33	25,498,204,275.26	236,636,900.40	773,938,156.19	<u>35,493,592,173.18</u>
2. 本期增加金额	<u>1,582,607,790.56</u>	<u>3,649,911,982.84</u>	<u>3,561,334.31</u>	<u>45,614,271.91</u>	<u>5,281,695,379.62</u>
(1) 购置	13,441,857.01	259,525,684.56	2,592,148.46	20,816,383.87	<u>296,376,073.90</u>
(2) 在建工程转入	1,569,165,933.55	3,390,386,298.28	969,185.85	24,797,888.04	<u>4,985,319,305.72</u>
3. 本期减少金额	<u>780,759,094.54</u>	<u>1,523,533,993.72</u>	<u>9,924,713.52</u>	<u>47,120,911.10</u>	<u>2,361,338,712.88</u>
(1) 处置	34,350,198.26	123,247,547.74	6,450,040.13	17,200,306.77	<u>181,248,092.90</u>
(2) 转出至投资性房地产	1,214,569.40				<u>1,214,569.40</u>
(3) 因处置子公司而减少	745,194,326.88	1,400,286,445.98	3,474,673.39	29,920,604.33	<u>2,178,876,050.58</u>

4. 根据竣工结算结果调整预转固金额	-79,226,384.32	235,925,826.44	1,687,946.48	33,326,843.54	<u>191,714,232.14</u>
5. 因汇率变动而影响的金额	22,804,900.75	27,791,102.18	-72.31	11,735,386.65	<u>62,331,317.27</u>
6. 2025 年 12 月 31 日余额	<u>9,730,240,053.78</u>	<u>27,888,299,193.00</u>	<u>231,961,395.36</u>	<u>817,493,747.19</u>	<u>38,667,994,389.33</u>
二、累计折旧					
1. 2024 年 12 月 31 日余额	1,401,207,577.17	6,702,242,615.56	126,847,081.54	499,590,787.41	<u>8,729,888,061.68</u>
2. 本期增加金额	<u>382,917,332.66</u>	<u>1,988,502,350.63</u>	<u>10,270,265.50</u>	<u>97,537,637.52</u>	<u>2,479,227,586.31</u>
(1) 计提	382,917,332.66	1,988,502,350.63	10,270,265.50	97,537,637.52	<u>2,479,227,586.31</u>
3. 本期减少金额	<u>144,792,510.97</u>	<u>474,048,153.81</u>	<u>8,215,951.11</u>	<u>30,858,031.66</u>	<u>657,914,647.55</u>
(1) 处置	31,659,249.59	102,763,391.51	5,609,761.26	14,420,848.00	<u>154,453,250.36</u>
(2) 转出至投资性房地产	464,218.45				<u>464,218.45</u>
(3) 因处置子公司而减少	112,669,042.93	371,284,762.30	2,606,189.85	16,437,183.66	<u>502,997,178.74</u>
4. 根据竣工结算结果调整折旧金额影响	766,935.94	16,646,606.66	4,886.57	1,251,253.89	<u>18,669,683.06</u>
5. 因汇率变动而影响的金额	8,955,822.01	16,512,065.53	1,188.67	3,965,460.28	<u>29,434,536.49</u>
6. 2025 年 12 月 31 日余额	<u>1,649,055,156.81</u>	<u>8,249,855,484.57</u>	<u>128,907,471.17</u>	<u>571,487,107.44</u>	<u>10,599,305,219.99</u>
三、减值准备					
1. 2024 年 12 月 31 日余额	466,810,612.43	1,139,659,104.74	1,108,696.37	4,126,888.76	<u>1,611,705,302.30</u>
2. 本期增加金额	<u>78,646,911.02</u>	<u>57,216,310.23</u>	<u>107,358.58</u>	<u>79,662.14</u>	<u>136,050,241.97</u>
(1) 计提	29,321,824.82	37,898,553.26	107,358.58	70,987.70	<u>67,398,724.36</u>
(2) 在建工程转入	49,325,086.20	19,317,756.97		8,674.44	<u>68,651,517.61</u>

3. 本期减少金额	<u>286,709,571.96</u>	<u>824,414,469.64</u>	<u>143,629.69</u>	<u>1,947,244.02</u>	<u>1,113,214,915.31</u>
(1) 处置	10,038.36	6,003,195.86			<u>6,013,234.22</u>
(2) 因处置子公司而减少	286,699,533.60	818,411,273.78	143,629.69	1,947,244.02	<u>1,107,201,681.09</u>
4. 重分类	28,824,418.41	-29,471,857.83	79,568.68	567,870.74	
5. 因汇率变动而影响的金额	-101,563.44			2,865.09	<u>-98,698.35</u>
6. 2025 年 12 月 31 日余额	<u>287,470,806.46</u>	<u>342,989,087.50</u>	<u>1,151,993.94</u>	<u>2,830,042.71</u>	<u>634,441,930.61</u>
四、账面价值					
1. 2025 年 12 月 31 日账面价值	<u>7,793,714,090.51</u>	<u>19,295,454,620.93</u>	<u>101,901,930.25</u>	<u>243,176,597.04</u>	<u>27,434,247,238.73</u>
2. 2024 年 12 月 31 日账面价值	<u>7,116,794,651.73</u>	<u>17,656,302,554.96</u>	<u>108,681,122.49</u>	<u>270,220,480.02</u>	<u>25,151,998,809.20</u>

注：截至2026年6月30日，固定资产存在的资产组的经营状况未发生重大变化。公司已在2026年半年度报告中对该资产组的经营状况进行了定性分析与判断，各项经营指标及市场环境未出现重大不利变动，资产组均持续按原有预期正常运营。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
房屋、建筑物	4,244,471.69	4,950,695.59
合计	<u>4,244,471.69</u>	<u>4,950,695.59</u>

(3) 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
连云港圣奥化学科技有限公司	337,566,349.67	产证办理中
南通星辰合成材料有限公司	22,039,262.41	产证办理中
中化连云港石化仓储有限公司	13,974,365.97	产证办理中
河北中化滄鼎化工科技有限公司	8,966,377.47	产证办理中
南通星辰合成材料有限公司芮城分公司	5,025,028.49	产证办理中
合计	<u>387,571,384.01</u>	

(十五) 在建工程

1. 项目列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
在建工程	1,117,438,792.97	836,310,105.20
工程物资	16,228,206.16	26,373,291.53
合计	<u>1,133,666,999.13</u>	<u>862,683,396.73</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
HP 项目	253,710,019.97	157,374,042.86	96,335,977.11
泰兴 1500 吨/年 LCNT 系列产品及研发定制平台项目	323,563,011.20		323,563,011.20
科创中心扬州基地研发及辅助用房项目	79,068,011.02		79,068,011.02
1 万吨聚苯醚生产线建设项目	11,012,765.20		11,012,765.20

项目	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他	640,174,622.00	32,715,593.56	607,459,028.44
合计	<u>1,307,528,429.39</u>	<u>190,089,636.42</u>	<u>1,117,438,792.97</u>

接上表：

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
HP 项目	224,253,736.59	157,374,042.86	66,879,693.73
泰兴 1500 吨/年 LCNT 系列产品及研发定制平台项目	216,273,042.52		216,273,042.52
其他	585,872,962.51	32,715,593.56	553,157,368.95
合计	<u>1,026,399,741.62</u>	<u>190,089,636.42</u>	<u>836,310,105.20</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2026 年 1-6 月：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产 / 长期待摊费用等
科创中心扬州基地研发及辅助用房项目	493,343,000.00	41,618,444.89	37,449,566.13		
HP 项目	424,980,000.00	224,253,736.59	29,456,283.38		
泰兴 1500 吨/年 LCNT 系列产品及研发定制平台项目	402,919,300.00	216,273,042.52	107,289,968.68		
1 万吨聚苯醚生产线建设项目	167,820,200.00		11,012,765.20		
合计	<u>1,489,062,500.00</u>	<u>482,145,224.00</u>	<u>185,208,583.39</u>		

接上表：

项目名称	期末余额	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	其中：本期利息资本化金额
科创中心扬州基地研发及辅助用房项目	79,068,011.02	16.03	16.03	
HP 项目	253,710,019.97	100.00	100.00	
泰兴 1500 吨/年 LCNT 系列产品及研发定制平台项目	323,563,011.20	80.30	80.30	2,280,877.25
1 万吨聚苯醚生产线建设项目	11,012,765.20	6.56	6.56	
合计	<u>667,353,807.39</u>			<u>2,280,877.25</u>

2025 年度:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期转入无形 资产/ 长期待摊费用 等
圣奥化学 Legend 项目	3,724,700,000.00	2,810,625,598.20	68,979,987.68	2,879,605,585.88	
HP 项目	424,980,000.00	215,276,956.13	8,976,780.46		
年产 2500 吨对位芳 纶扩建项目	487,723,500.00	358,408,929.91	20,554,265.10	378,963,195.01	
120 万 t/a 高含盐 废水回收技改项目	734,868,900.00	334,050,391.07	267,268,209.66	601,318,600.73	
泰兴 1500 吨/年 LCNT 系列产品及研 发定制平台项目	402,919,300.00	10,091,939.79	206,181,102.73		
储罐项目	2,190,836,700.00	429,730,215.83	18,687,371.02	441,850,804.64	6,566,782.21
合计	7,966,028,400.00	4,158,184,030.93	590,647,716.65	4,301,738,186.26	6,566,782.21

接上表:

项目名称	期末余额	工程累计投 入占预算的 比例 (%)	工程进度 (%)	其中: 本期利息资 本化金额
圣奥化学 Legend 项目		85.65	100.00	
HP 项目	224,253,736.59	100.00	100.00	1,946,402.94
年产 2500 吨对位芳纶扩建项目		77.70	100.00	2,031,522.80
120 万 t/a 高含盐废水回收技改 项目		81.83	100.00	4,567,771.57
泰兴 1500 吨/年 LCNT 系列产品 及研发定制平台项目	216,273,042.52	53.67	53.67	472,445.57
储罐项目		70.09	100.00	1,659,635.55
合计	440,526,779.11			10,677,778.43

（3）在建工程项目减值准备

2026 年 1-6 月：当期无计提减值准备

2025 年度：

项目	本年计提金额	计提原因
江苏富比亚化学品有限公司 531 车间粗品精馏提升改造项目	476,955.06	项目预期收益降低
合计	<u>476,955.06</u>	

3. 工程物资

（1）工程物资情况

项目	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	6,940,467.27		6,940,467.27
工程设备	9,287,738.89		9,287,738.89
合计	<u>16,228,206.16</u>		<u>16,228,206.16</u>

接上表：

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	6,433,353.72		6,433,353.72
工程设备	19,939,937.81		19,939,937.81
合计	<u>26,373,291.53</u>		<u>26,373,291.53</u>

（十六）使用权资产

1. 使用权资产情况

2026 年 1-6 月：

项目	土地、房屋及建筑物	其他设备	合计
一、账面原值			
1. 2025 年 12 月 31 日余额	212,252,164.79	204,672,078.55	<u>416,924,243.34</u>
2. 本期增加金额	6,188,163.03		<u>6,188,163.03</u>
3. 本期减少金额	12,191,886.47		<u>12,191,886.47</u>
4. 汇率变动影响	-273,362.05	-6,164,720.23	<u>-6,438,082.28</u>
5. 2026 年 6 月 30 日余额	<u>205,975,079.30</u>	<u>198,507,358.32</u>	<u>404,482,437.62</u>
二、累计折旧			
1. 2025 年 12 月 31 日余额	101,308,349.67	131,390,445.69	<u>232,698,795.36</u>

项目	土地、房屋及建筑物	其他设备	合计
2. 本期增加金额	28,560,736.42	33,873,612.54	62,434,348.96
(1) 计提	28,560,736.42	33,873,612.54	62,434,348.96
3. 本期减少金额	8,605,105.65		8,605,105.65
4. 汇率变动影响	-96,048.24	-4,408,707.34	-4,504,755.58
5. 2026年6月30日余额	121,167,932.20	160,855,350.89	282,023,283.09
三、账面价值			
1. 2026年6月30日账面价值	84,807,147.10	37,652,007.43	122,459,154.53
2. 2025年12月31日账面价值	110,943,815.12	73,281,632.86	184,225,447.98

2025年度：

项目	土地、房屋及建筑物	其他设备	合计
一、账面原值			
1. 2024年12月31日余额	228,138,118.82	203,911,361.31	432,049,480.13
2. 本期增加金额	52,625,397.41	5,256,952.56	57,882,349.97
3. 本期减少金额	68,303,360.09	367,787.80	68,671,147.89
4. 汇率变动影响	-207,991.35	-4,128,447.52	-4,336,438.87
5. 2025年12月31日余额	212,252,164.79	204,672,078.55	416,924,243.34
二、累计折旧			
1. 2024年12月31日余额	98,020,500.12	63,168,370.07	161,188,870.19
2. 本期增加金额	64,408,681.48	70,905,556.57	135,314,238.05
(1) 计提	64,408,681.48	70,905,556.57	135,314,238.05
3. 本期减少金额	61,016,513.01	499,078.32	61,515,591.33
4. 汇率变动影响	-104,318.92	-2,184,402.63	-2,288,721.55
5. 2025年12月31日余额	101,308,349.67	131,390,445.69	232,698,795.36
三、账面价值			
1. 2025年12月31日账面价值	110,943,815.12	73,281,632.86	184,225,447.98
2. 2024年12月31日账面价值	130,117,618.70	140,742,991.24	270,860,609.94

（十七）无形资产

1. 无形资产情况

2026 年 1-6 月：

项目	土地使用权	专利权	商标使用权及产品 登记证	非专利技术	客户关系	软件及其他	合计
一、账面原值							
1. 2025 年 12 月 31 日余额	1,633,063,400.48	1,306,017,233.75	191,005,378.20	398,782,435.07	277,353,698.58	519,799,498.90	<u>4,326,021,644.98</u>
2. 本期增加金额		20,000.00				18,253,643.42	<u>18,273,643.42</u>
（1）购置		20,000.00				4,112,342.85	<u>4,132,342.85</u>
（2）在建工程转入						14,141,300.57	<u>14,141,300.57</u>
3. 本期减少金额	<u>12,817.71</u>	<u>12,342,097.50</u>				<u>164,150.94</u>	<u>12,519,066.15</u>
（1）处置						164,150.94	<u>164,150.94</u>
（2）因处置子公司而减少		12,342,097.50					<u>12,342,097.50</u>
（3）转出至投资性房地产	12,817.71						<u>12,817.71</u>
（4）其他减少							
4. 根据竣工结算结果调整预转固金额				4,982,430.81		1,380,579.06	<u>6,363,009.87</u>

项目	土地使用权	专利权	商标使用权及产品 登记证	非专利技术	客户关系	软件及其他	合计
5. 因汇率变动而影响的金额		-5,734,621.22	-6,499,518.40		-14,364,891.20	-2,301,311.49	<u>-28,900,342.31</u>
6. 2026年6月30日余额	1,633,050,582.77	1,287,960,515.03	184,505,859.80	403,764,865.88	262,988,807.38	536,968,258.95	<u>4,309,238,889.81</u>
二、累计摊销							
1. 2025年12月31日余额	256,351,190.19	746,515,664.73	142,417,074.09	68,615,362.81	179,247,370.38	345,198,663.55	<u>1,738,345,325.75</u>
2. 本期增加金额	<u>17,015,622.78</u>	<u>23,429,346.15</u>	<u>3,724,982.73</u>	<u>16,180,147.15</u>	<u>12,334,684.93</u>	<u>29,038,254.45</u>	<u>101,723,038.19</u>
(1) 计提	17,015,622.78	23,429,346.15	3,724,982.73	16,180,147.15	12,334,684.93	29,038,254.45	<u>101,723,038.19</u>
3. 本期减少金额	<u>4,486.21</u>	<u>2,554,039.07</u>				<u>80,707.54</u>	<u>2,639,232.82</u>
(1) 处置						80,707.54	<u>80,707.54</u>
(2) 因处置子公司而减少		2,554,039.07					<u>2,554,039.07</u>
(3) 转出至投资性房地产	4,486.21						<u>4,486.21</u>
4. 根据竣工结算结果调整预转固金额				784,950.04		54,010.05	<u>838,960.09</u>
5. 因汇率变动而影响的金额		-2,789,163.53	-3,161,188.69		-10,480,037.63	-944,752.26	<u>-17,375,142.11</u>
6. 2026年6月30日余额	273,362,326.76	764,601,808.28	142,980,868.13	85,580,460.00	181,102,017.68	373,265,468.25	<u>1,820,892,949.10</u>

项目	土地使用权	专利权	商标使用权及产品 登记证	非专利技术	客户关系	软件及其他	合计
三、减值准备							
1. 2025 年 12 月 31 日余额	56,506,505.88	99,272,542.31		8,157,657.07	1,113,230.22	8,381,574.67	<u>173,431,510.15</u>
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 在建工程转入							
3. 本期减少金额		<u>9,788,058.43</u>					<u>9,788,058.43</u>
(1) 因处置子公司 而减少		9,788,058.43					<u>9,788,058.43</u>
4. 2026 年 6 月 30 日 余额	56,506,505.88	89,484,483.88		8,157,657.07	1,113,230.22	8,381,574.67	<u>163,643,451.72</u>
四、账面价值							
1. 2026 年 6 月 30 日 账面价值	<u>1,303,181,750.13</u>	<u>433,874,222.87</u>	<u>41,524,991.67</u>	<u>310,026,748.81</u>	<u>80,773,559.48</u>	<u>155,321,216.03</u>	<u>2,324,702,488.99</u>
2. 2025 年 12 月 31 日账面价值	<u>1,320,205,704.41</u>	<u>460,229,026.71</u>	<u>48,588,304.11</u>	<u>322,009,415.19</u>	<u>96,993,097.98</u>	<u>166,219,260.68</u>	<u>2,414,244,809.08</u>

2025年度：

项目	土地使用权	专利权	商标使用权及产品 登记证	非专利技术	客户关系	软件及其他	合计
一、账面原值							
1. 2024 年 12 月 31 日 余额	1,712,003,302.82	1,397,372,162.40	181,178,170.76	535,986,845.00	255,585,552.18	426,579,318.00	<u>4,508,705,351.16</u>
2. 本期增加金额	<u>1,049,502.68</u>			<u>2,754,716.98</u>		<u>103,537,663.98</u>	<u>107,341,883.64</u>
(1) 购置	242,621.18					21,674,698.25	<u>21,917,319.43</u>
(2) 开发支出转入						20,129,885.80	<u>20,129,885.80</u>
(3) 在建工程转入	806,881.50			2,754,716.98		61,016,184.27	<u>64,577,782.75</u>
(4) 其他增加						716,895.66	<u>716,895.66</u>
3. 本期减少金额	<u>79,989,405.02</u>	<u>96,300,000.00</u>	<u>21,977.36</u>	<u>43,180,889.48</u>		<u>33,027,391.72</u>	<u>252,519,663.58</u>
(1) 处置	8,322,858.65					3,172,904.30	<u>11,495,762.95</u>
(2) 因处置子公司而 减少	62,874,820.89	96,300,000.00	21,977.36	43,180,889.48		29,854,487.42	<u>232,232,175.15</u>
(3) 转出至投资性房 地产	391,725.48						<u>391,725.48</u>
(4) 其他减少	8,400,000.00						<u>8,400,000.00</u>
4. 根据竣工结算结果 调整预转固金额		-3,745,010.05		-96,778,237.43		20,505,130.08	<u>-80,018,117.40</u>
5. 因汇率变动而影响 的金额		8,690,081.40	9,849,184.80		21,768,146.40	2,204,778.56	<u>42,512,191.16</u>

项目	土地使用权	专利权	商标使用权及产品 登记证	非专利技术	客户关系	软件及其他	合计
6. 2025 年 12 月 31 日 余额	<u>1,633,063,400.48</u>	<u>1,306,017,233.75</u>	<u>191,005,378.20</u>	<u>398,782,435.07</u>	<u>277,353,698.58</u>	<u>519,799,498.90</u>	<u>4,326,021,644.98</u>
二、累计摊销							
1. 2024 年 12 月 31 日 余额	230,504,898.36	755,261,000.13	130,858,221.67	88,513,281.34	140,929,851.14	284,283,937.15	<u>1,630,351,189.79</u>
2. 本期增加金额	<u>35,663,581.68</u>	<u>48,600,867.89</u>	<u>7,458,672.62</u>	<u>32,762,500.25</u>	<u>24,683,231.80</u>	<u>61,600,670.03</u>	<u>210,769,524.27</u>
(1) 计提	35,663,581.68	48,600,867.89	7,458,672.62	32,762,500.25	24,683,231.80	61,572,374.61	<u>210,741,228.85</u>
(2) 其他增加						28,295.42	<u>28,295.42</u>
3. 本期减少金额	<u>9,817,289.85</u>	<u>60,974,840.76</u>	<u>12,453.83</u>	<u>26,589,987.59</u>		<u>8,972,324.59</u>	<u>106,366,896.62</u>
(1) 处置	1,499,972.29					2,351,050.98	<u>3,851,023.27</u>
(2) 因处置子公司而 减少	8,183,178.25	60,974,840.76	12,453.83	26,589,987.59		6,621,273.61	<u>102,381,734.04</u>
(3) 转出至投资性房 地产	134,139.31						<u>134,139.31</u>
4. 根据竣工结算结果 调整预转固金额				-26,070,431.19		7,372,452.71	<u>-18,697,978.48</u>
5. 因汇率变动而影响 的金额		3,628,637.47	4,112,633.63		13,634,287.44	913,928.25	<u>22,289,486.79</u>
6. 2025 年 12 月 31 日 余额	<u>256,351,190.19</u>	<u>746,515,664.73</u>	<u>142,417,074.09</u>	<u>68,615,362.81</u>	<u>179,247,370.38</u>	<u>345,198,663.55</u>	<u>1,738,345,325.75</u>
三、减值准备							

项目	土地使用权	专利权	商标使用权及产品 登记证	非专利技术	客户关系	软件及其他	合计
1. 2024 年 12 月 31 日 余额	58,540,675.96	133,530,599.24		24,748,558.96		22,377,518.35	<u>239,197,352.51</u>
2. 本期增加金额	<u>12,233,283.08</u>	<u>1,067,102.31</u>			<u>1,113,230.22</u>	<u>563,525.71</u>	<u>14,977,141.32</u>
(1) 计提	7,759,844.62	1,067,102.31			1,113,230.22	19,093.38	<u>9,959,270.53</u>
(2) 在建工程转入	4,473,438.46					544,432.33	<u>5,017,870.79</u>
3. 本期减少金额	<u>14,267,453.16</u>	<u>35,325,159.24</u>		<u>16,590,901.89</u>		<u>14,559,469.39</u>	<u>80,742,983.68</u>
(1) 因处置子公司而 减少	14,267,453.16	35,325,159.24		16,590,901.89		14,559,469.39	<u>80,742,983.68</u>
4. 2025 年 12 月 31 日 余额	<u>56,506,505.88</u>	<u>99,272,542.31</u>		<u>8,157,657.07</u>	<u>1,113,230.22</u>	<u>8,381,574.67</u>	<u>173,431,510.15</u>
四、账面价值							
1. 2025 年 12 月 31 日 账面价值	<u>1,320,205,704.41</u>	<u>460,229,026.71</u>	<u>48,588,304.11</u>	<u>322,009,415.19</u>	<u>96,993,097.98</u>	<u>166,219,260.68</u>	<u>2,414,244,809.08</u>
2. 2024 年 12 月 31 日 账面价值	<u>1,422,957,728.50</u>	<u>508,580,563.03</u>	<u>50,319,949.09</u>	<u>422,725,004.70</u>	<u>114,655,701.04</u>	<u>119,917,862.50</u>	<u>2,639,156,808.86</u>

（十八）商誉

1. 商誉账面原值

2026 年 1-6 月：

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处 置	其他	
聚合物添加剂 资产组	1,491,192,312.03					1,491,192,312.03
ABS 资产组	505,222,708.91				28,734,916.37	476,487,792.54
富比亚资产组	208,038,852.84					208,038,852.84
扬农资产组	160,570,229.30					160,570,229.30
地拓资产组	1,976,855.08					1,976,855.08
合计	2,367,000,958.16				28,734,916.37	2,338,266,041.79

2025 年度：

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合 并形成 的	其他	处置	其 他	
聚合物添加剂 资产组	1,491,192,312.03					1,491,192,312.03
ABS 资产组	461,678,653.08		43,544,055.83			505,222,708.91
富比亚资产组	208,038,852.84					208,038,852.84
扬农资产组	160,570,229.30					160,570,229.30
骏盛资产组	18,045,054.69			18,045,054.69		
地拓资产组	1,976,855.08					1,976,855.08
合计	2,341,501,957.02		43,544,055.83	18,045,054.69		2,367,000,958.16

2. 商誉减值准备

2026 年 1-6 月：

被投资单位名称或形 成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计 提	汇率变 动影响	处置	汇率变 动影响	
富比亚资产组	208,038,852.84					208,038,852.84
合计	208,038,852.84					208,038,852.84

2025 年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计	汇率变动影响	处置	汇率变动影响	
富比亚资产组	208,038,852.84					208,038,852.84
骏盛资产组	18,045,054.69			18,045,054.69		
合计	226,083,907.53			18,045,054.69		208,038,852.84

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2026 年 1-6 月：

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
聚合物添加剂资产组	固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用和合并商誉	聚合物添加剂分部内部组织结构、管理要求及内部报告制度	一致
ABS 资产组	固定资产、在建工程、无形资产、开发支出和合并商誉	中间体及高性能材料分部内部组织结构、管理要求及内部报告制度	一致
扬农资产组	固定资产、在建工程、无形资产、开发支出、长期待摊费用、其他非流动资产和合并商誉	中间体及高性能材料分部内部组织结构、管理要求及内部报告制度	一致

2025 年度：

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
聚合物添加剂资产组	固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用和合并商誉	聚合物添加剂分部内部组织结构、管理要求及内部报告制度	一致
ABS 资产组	固定资产、在建工程、无形资产、开发支出和合并商誉	中间体及高性能材料分部内部组织结构、管理要求及内部报告制度	一致
扬农资产组	固定资产、在建工程、无形资产、开发支出、长期待摊费用、其他非流动资产和合并商誉	中间体及高性能材料分部内部组织结构、管理要求及内部报告制度	一致

4. 可收回金额的具体确定方法

(1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

2026 年 1-6 月：

截至 2026 年 6 月 30 日，商誉资产组的经营状况未发生重大变化。公司已在 2026 年半年度报告中对该资产组的经营状况进行了定性分析与判断，各项经营指标及市场环境未出现重大不利变动，商誉资产组均持续按原有预期正常运营。

2025 年度：

项目	账面 价值	可收回 金额	减值金额
聚合物添加剂资产组	6,531,871,884.44	9,121,117,639.07	
ABS 资产组	1,002,805,372.53	1,130,381,348.15	
扬农资产组	20,561,666,081.26	25,386,277,620.41	
合计	<u>28,096,343,338.23</u>	<u>35,637,776,607.63</u>	

接上表：

项目	预测期的关键参数 (收入平均复合增长率)	预测期内的参数的确定 依据	稳定期的关键参 数(收入增长率)	稳定期的关键参数的确 定依据
聚合物添加 剂资产组	11.68%	基于该资产组过去的业 绩和对市场发展的预期 估计	2.00%	基于该资产组过去的业 绩和对市场发展的预期 估计
ABS 资产组	4.56%	基于该资产组过去的业 绩和对市场发展的预期 估计	1.50%	基于该资产组过去的业 绩和对市场发展的预期 估计
扬农资产组	7.91%	基于该资产组过去的业 绩和对市场发展的预期 估计	2.00%	基于该资产组过去的业 绩和对市场发展的预期 估计
合计				

（十九）长期待摊费用

2026 年 1-6 月：

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	本年计提减值	其他变动金额	期末余额
设备及场地租赁费	194,992.60		3,023.14			191,969.46
房屋装修费	126,112,208.88	388,128.29	8,997,560.48			117,502,776.69
固定资产改良	19,490,837.54	17,124,532.78	8,593,972.83			28,021,397.49
其他	4,886,231.33	28,268.00	3,280,299.77		-103,301.89	1,530,897.67
合计	150,684,270.35	17,540,929.07	20,874,856.22		-103,301.89	147,247,041.31

2025年度：

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	本年计提减值	其他变动金额	期末余额
设备及场地租赁费	201,038.88		6,046.28			194,992.60
房屋装修费	149,345,334.45	952,093.72	24,185,219.29			126,112,208.88
固定资产改良	19,140,707.51	11,046,153.62	10,100,417.28	312,329.86	-283,276.45	19,490,837.54
其他	3,940,842.33	4,626,296.35	3,678,473.97		-2,433.38	4,886,231.33
合计	172,627,923.17	16,624,543.69	37,970,156.82	312,329.86	-285,709.83	150,684,270.35

(二十) 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	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
	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	540,146,171.16	113,854,168.76	567,562,346.05	118,677,000.42
信用损失准备	151,057,535.31	31,317,195.67	147,784,222.28	30,402,725.72
可抵扣税务亏损	5,610,368,095.34	1,292,647,581.16	5,418,357,107.80	1,247,743,154.53
衍生金融工具的估值	968,315.14	242,078.79	1,558,742.00	389,685.50
预提费用	125,740,461.14	30,300,294.93	166,699,721.85	36,058,898.20
递延收益	88,073,717.66	18,164,588.26	102,803,559.03	20,538,451.71
固定资产折旧税会差异	142,602,692.51	27,587,641.66	148,724,595.17	28,856,391.04
未实现内部收益	110,991,408.43	25,292,112.73	127,337,544.96	29,454,966.93
其他	347,861,947.14	83,235,118.90	389,009,583.71	88,006,750.38
合计	<u>7,117,810,343.83</u>	<u>1,622,640,780.86</u>	<u>7,069,837,422.85</u>	<u>1,600,128,024.43</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
	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
衍生金融工具的估值	1,473,020.00	304,487.00	1,149,068.54	263,708.64
不同税率子公司未分配利润	251,630,897.94	53,571,625.60	236,213,662.30	52,086,945.81
企业合并的公允价值调整	906,773,312.08	173,568,728.86	980,908,493.53	190,902,660.13
固定资产折旧税会差异	612,207,832.03	125,584,580.28	641,860,057.95	131,717,589.92
联营企业账面价值变动	82,638,964.95	20,659,741.24	67,104,990.17	16,776,247.54
递延收益	259,483,743.97	38,922,561.60	258,794,932.64	38,819,239.90
其他	96,738,534.21	21,262,758.63	171,186,920.60	35,024,532.07
合计	<u>2,210,946,305.18</u>	<u>433,874,483.21</u>	<u>2,357,218,125.73</u>	<u>465,590,924.01</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和	抵销后递延所得税	递延所得税资产和	抵销后递延所得税
	负债互抵金额	资产或负债余额	负债互抵金额	资产或负债余额
递延所得税资产	127,296,180.42	1,495,344,600.44	136,348,406.37	1,463,779,618.06
递延所得税负债	127,296,180.42	306,578,302.79	136,348,406.37	329,242,517.64

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	910,456,933.88	928,919,454.23
可抵扣亏损	6,248,284,483.26	6,243,549,812.75
<u>合计</u>	<u>7,158,741,417.14</u>	<u>7,172,469,266.98</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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	备注
2026 年	728,135,472.49	455,993,099.56	
2027 年	1,055,913,028.10	893,159,780.76	
2028 年	883,863,423.36	1,274,355,764.72	
2029 年	1,326,922,605.79	1,015,057,555.15	
2030 年及以后	2,253,449,953.52	2,604,983,612.56	
<u>合计</u>	<u>6,248,284,483.26</u>	<u>6,243,549,812.75</u>	

（二十一）其他非流动资产

项目	2026 年 6 月 30 日			2025 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
预付长期资产款项	61,414,490.59	2,189,205.91	59,225,284.68	77,566,149.67	2,189,205.91	75,376,943.76
其他	218,721,759.95		218,721,759.95	222,540,045.91		222,540,045.91
合计	<u>280,136,250.54</u>	<u>2,189,205.91</u>	<u>277,947,044.63</u>	<u>300,106,195.58</u>	<u>2,189,205.91</u>	<u>297,916,989.67</u>

于 2026 年 6 月 30 日，本集团其他非流动资产中待取得土地使用权证的预付土地价款为人民币 95,267,000.00 元。

（二十二）短期借款

1. 短期借款分类

项目	2026年6月30日	2025年12月31日
信用借款	300,655,665.70	96,026,965.69
质押借款	33,477,836.48	38,061,541.11
<u>合计</u>	<u>334,133,502.18</u>	<u>134,088,506.80</u>

注1：于2026年6月30日，本集团以应收票据向金融机构质押取得短期借款人民币26,691,739.34元（2025年12月31日：人民币25,066,193.58元），以应收账款向金融机构质押取得短期借款人民币6,786,097.14元（2025年12月31日：12,995,347.53元）。

注2：于2026年6月30日，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

注3：于2026年6月30日，上述借款的年利率为1.88%至2.41%（2025年12月31日：2.11%至2.40%）。

（二十三）衍生金融负债

项目	2026年6月30日	2025年12月31日
远期外汇买卖合同	8,637,691.01	5,747,268.51
商品期货	541,040.00	92,850.45
<u>合计</u>	<u>9,178,731.01</u>	<u>5,840,118.96</u>

本公司对于远期外汇合同和商品期货合约以公允价值计量，包括：通过与银行签订远期外汇合同，对非记账本位币交易及境外投资形成的部分外汇风险进行套期保值；以及通过在期货交易所买卖期货合约，对预期将发生的商品购销业务形成的部分价格风险进行套期保值。

（二十四）应付票据

种类	2026年6月30日	2025年12月31日
银行承兑汇票	4,811,539,880.11	3,048,722,329.36
信用证	673,628,206.17	736,827,200.00
<u>合计</u>	<u>5,485,168,086.28</u>	<u>3,785,549,529.36</u>

（二十五）应付账款

1. 应付账款列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
商品采购款	3,158,591,119.17	2,426,485,165.45
应付长期资产款	1,074,660,937.56	1,465,543,638.55
劳务服务费	214,175,074.01	163,778,961.20
<u>合计</u>	<u>4,447,427,130.74</u>	<u>4,055,807,765.20</u>

（二十六）预收款项

1. 预收款项列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
预收租赁款	336,535.78	220,285.94
<u>合计</u>	<u>336,535.78</u>	<u>220,285.94</u>

（二十七）合同负债

1. 合同负债情况

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
预收货款	712,561,099.91	626,035,170.02
<u>合计</u>	<u>712,561,099.91</u>	<u>626,035,170.02</u>

（二十八）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2026 年 1-6 月：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	因汇率变动而影响的金额	期末余额
一、短期薪酬	106,094,340.65	1,127,464,090.42	1,122,586,141.92	-1,255,069.25	109,717,219.90
二、离职后福利中-设定提存计划负债	21,899,897.40	143,342,283.58	133,532,215.46		31,709,965.52
三、辞退福利		4,973,289.65	4,973,289.65		
合计	<u>127,994,238.05</u>	<u>1,275,779,663.65</u>	<u>1,261,091,647.03</u>	<u>-1,255,069.25</u>	<u>141,427,185.42</u>

2025年度：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	因汇率变动而影响的金额	期末余额
一、短期薪酬	140,881,951.03	2,423,745,963.55	2,461,442,008.06	2,908,434.13	106,094,340.65
二、离职后福利中-设定提存计划负债	10,595,439.97	268,850,812.99	257,546,355.56		21,899,897.40
三、辞退福利	62,528.00	13,839,932.24	13,902,460.24		
合计	<u>151,539,919.00</u>	<u>2,706,436,708.78</u>	<u>2,732,890,823.86</u>	<u>2,908,434.13</u>	<u>127,994,238.05</u>

2. 短期薪酬列示

2026 年 1-6 月：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	因汇率变动而影响的金额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	74,833,517.12	824,021,147.26	817,791,093.56	-1,057,110.94	80,006,459.88
二、职工福利费	8,398,785.91	79,559,022.40	80,389,180.88	-22.98	7,568,604.45
三、社会保险费	7,895,913.60	86,052,364.86	85,455,604.64	-197,935.33	8,294,738.49
其中：医疗保险费	7,524,660.03	80,374,450.43	79,453,955.10	-197,935.33	8,247,220.03
工伤保险费	47,518.46	4,814,048.63	4,814,048.63		47,518.46
生育保险费	323,735.11	863,865.80	1,187,600.91		
四、住房公积金	854,422.46	103,723,750.80	103,707,081.04		871,092.22
五、工会经费和职工教育经费	13,029,215.75	17,526,943.52	19,187,561.34		11,368,597.93
六、其他短期薪酬	1,082,485.81	16,580,861.58	16,055,620.46		1,607,726.93
合计	106,094,340.65	1,127,464,090.42	1,122,586,141.92	-1,255,069.25	109,717,219.90

2025 年度：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	因汇率变动而影响的金额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	107,518,402.36	1,828,131,465.69	1,863,449,992.06	2,633,641.13	74,833,517.12
二、职工福利费	8,642,262.12	161,455,842.44	161,699,318.65		8,398,785.91
三、社会保险费	8,095,606.59	165,186,632.14	165,661,118.13	274,793.00	7,895,913.60

项目	期初余额	本期增加	本期减少	因汇率变动而影响的金额	期末余额
其中：医疗保险费	7,692,246.44	153,581,203.93	154,023,583.34	274,793.00	7,524,660.03
工伤保险费	47,811.33	9,242,032.35	9,242,325.22		47,518.46
生育保险费	355,548.82	2,360,317.14	2,392,130.85		323,735.11
其他		3,078.72	3,078.72		
四、住房公积金	1,015,298.58	197,566,486.00	197,727,362.12		854,422.46
五、工会经费和职工教育经费	14,359,668.34	39,920,829.34	41,251,281.93		13,029,215.75
六、其他短期薪酬	1,250,713.04	31,484,707.94	31,652,935.17		1,082,485.81
合计	<u>140,881,951.03</u>	<u>2,423,745,963.55</u>	<u>2,461,442,008.06</u>	<u>2,908,434.13</u>	<u>106,094,340.65</u>

3. 设定提存计划列示

2026 年 1-6 月：

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	2,310,296.45	113,141,567.38	113,141,567.38	2,310,296.45
2. 失业保险费		3,798,766.53	3,798,766.53	
3. 企业年金缴费	19,589,600.95	26,401,949.67	16,591,881.55	29,399,669.07
合计	<u>21,899,897.40</u>	<u>143,342,283.58</u>	<u>133,532,215.46</u>	<u>31,709,965.52</u>

2025年度：

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	2,377,682.87	218,482,962.60	218,550,349.02	2,310,296.45
2. 失业保险费	915.31	7,301,182.33	7,302,097.64	
3. 企业年金缴费	8,216,841.79	43,066,668.06	31,693,908.90	19,589,600.95
<u>合计</u>	<u>10,595,439.97</u>	<u>268,850,812.99</u>	<u>257,546,355.56</u>	<u>21,899,897.40</u>
4. 辞退福利				

2026 年 1-6 月：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	4,973,289.65	
<u>合计</u>	<u>4,973,289.65</u>	

2025年度：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	13,902,460.24	
<u>合计</u>	<u>13,902,460.24</u>	

（二十九）应交税费

税费项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
企业所得税	110,608,481.67	76,348,237.12
增值税	50,563,726.37	48,655,735.12
个人所得税	2,209,703.41	15,550,062.58
城市维护建设税	1,181,696.69	1,049,469.39
教育费附加	925,821.93	1,113,412.23
其他	24,998,983.84	25,625,379.38
<u>合计</u>	<u>190,488,413.91</u>	<u>168,342,295.82</u>

（三十）其他应付款

1. 项目列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
应付股利	1,692,129,294.70	1,692,129,294.70
其他	1,515,131,289.24	1,367,004,199.78
<u>合计</u>	<u>3,207,260,583.94</u>	<u>3,059,133,494.48</u>

2. 应付股利

（1）分类列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
少数股东	3,813,602.70	3,813,602.70
普通股股利	1,688,315,692.00	1,688,315,692.00
<u>合计</u>	<u>1,692,129,294.70</u>	<u>1,692,129,294.70</u>

3. 其他

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
预提费用	371,319,145.52	424,289,467.48
应付运费及杂费	97,530,184.69	95,172,931.95
股权分红款	82,392,859.08	82,392,859.08
股权激励回购义务款		633,491.70
押金及保证金	61,230,161.80	46,170,371.03
应付关联方借款	80,161,312.50	57,000,000.00

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
资金池	184,373,014.90	
其他	638,124,610.75	661,345,078.54
合计	<u>1,515,131,289.24</u>	<u>1,367,004,199.78</u>

（三十一）一年内到期的非流动负债

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款	245,000.00	245,000.00
一年内到期的长期借款	2,866,111,049.53	1,813,348,390.09
一年内到期的应付债券	71,383,333.31	569,296,038.42
一年内到期的租赁负债	86,258,675.30	158,024,065.67
合计	<u>3,023,998,058.14</u>	<u>2,540,913,494.18</u>

（三十二）其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
预收搬迁补偿款	38,459,527.69	44,500,000.00
待转销项税	61,531,897.06	56,722,313.41
合计	<u>99,991,424.75</u>	<u>101,222,313.41</u>

（三十三）长期借款

借款条件类别	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
信用借款	11,732,347,254.64	11,264,585,309.90
抵押借款	5,697,836,371.97	6,283,450,581.31
委托借款	211,690,000.00	252,920,000.00
减：一年内到期的长期借款	2,866,111,049.53	1,813,348,390.09
合计	<u>14,775,762,577.08</u>	<u>15,987,607,501.12</u>

注：于2026年6月30日，本公司长期借款的年利率为从1.35%至3.60%（2025年12月31日：1.35%至3.60%）。于2026年6月30日，本公司无到期未偿还的长期借款（2025年12月31日：无）。

（三十四）应付债券

1. 应付债券

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
2023 中化公司债		509,987,705.06
2024 中化公司债	3,048,879,255.68	3,009,466,933.98

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
2025 中化公司债	3,013,536,345.92	3,042,660,249.98
2026 中化公司债	502,254,876.88	
减：一年内到期的应付债券	71,383,333.31	569,296,038.42
<u>合计</u>	<u>6,493,287,145.17</u>	<u>5,992,818,850.60</u>

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

2026 年 1-6 月：

债券名称	面值	票面 利率 (%)	发行日期	债券 期限	发行金额	期初余额
2023 中化 公司债	500,000,000.00	2.90	2023-4-13	3 年	500,000,000.00	509,987,705.06
2024 中化 公司债	3,000,000,000.00	2.60	2024-10-9	5 年	3,000,000,000.00	3,009,466,933.98
25 中化国 际 MTN001	1,500,000,000.00	1.86	2025-1-3	5 年	1,500,000,000.00	1,523,826,658.54
25 中化国 际 MTN002B	500,000,000.00	2.30	2025-4-11	10 年	500,000,000.00	507,001,367.84
25 中化国 际 MTN002A	1,000,000,000.00	1.96	2025-4-11	5 年	1,000,000,000.00	1,011,832,223.60
26 中化国 际 MTN001	500,000,000.00	2.06	2026-3-17	5 年	500,000,000.00	
<u>合计</u>						<u>6,562,114,889.02</u>

接上表：

债券名称	本期发行	按面值计提利 息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
2023 中化 公司债		4,430,555.66	81,739.28	514,500,000.00	
2024 中化 公司债		39,000,000.00	412,321.70		3,048,879,255.68
25 中化国 际 MTN001		13,950,000.00	206,910.83	27,900,000.00	1,510,083,569.37

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
25 中化国际 MTN002B		5,750,000.00	32,116.66	11,500,000.00	501,283,484.50
25 中化国际 MTN002A		9,800,000.00	137,068.45	19,600,000.00	1,002,169,292.05
26 中化国际 MTN001	500,000,000.00	2,575,000.00	-320,123.12		502,254,876.88
合计	500,000,000.00	75,505,555.66	550,033.80	573,500,000.00	6,564,670,478.48

2025 年度：

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2022 中化公司债	3,500,000,000.00	2.96	10/1/2022	3 年	3,500,000,000.00	3,603,427,542.26
2023 中化公司债	500,000,000.00	2.9	13/4/2023	3 年	500,000,000.00	506,405,312.59
2024 中化公司债	3,000,000,000.00	2.6	9/10/2024	5 年	3,000,000,000.00	3,008,827,425.33
25 中化国际 MTN001	1,500,000,000.00	1.86	3/1/2025	5 年	1,500,000,000.00	
25 中化国际 MTN002B	500,000,000.00	2.3	11/4/2025	10 年	500,000,000.00	
25 中化国际 MTN002A	1,000,000,000.00	1.96	11/4/2025	5 年	1,000,000,000.00	
合计					10,000,000,000.00	7,118,660,280.18

接上表：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
2022 中化公司债		8,633,333.33	172,457.74	3,612,233,333.33	
2023 中化公司债		14,500,000.00	240,456.92	11,158,064.45	509,987,705.06
2024 中化公司债		78,000,000.00	639,508.65	78,000,000.00	3,009,466,933.98

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
25 中化					
国际	1,497,877,358.49	25,575,000.00	374,300.05		1,523,826,658.54
MTN001					
25 中化					
国际	499,292,452.83	7,666,666.67	42,248.34		507,001,367.84
MTN002B					
25 中化					
国际	998,584,905.66	13,066,666.67	180,651.27		1,011,832,223.60
MTN002A					
合计	2,995,754,716.98	147,441,666.67	1,649,622.97	3,701,391,397.78	6,562,114,889.02

（三十五）租赁负债

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
土地、房屋及建筑物租赁	79,210,830.31	128,516,048.34
设备租赁	40,338,013.97	74,551,026.96
减：一年内到期的租赁负债	86,258,675.30	158,024,065.67
合计	33,290,168.98	45,043,009.63

（三十六）长期应付款

1. 项目列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
长期应付款	4,857,256.72	5,002,883.98
专项应付款	1,073,137.47	1,073,137.47
合计	5,930,394.19	6,076,021.45

2. 长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
海域使用权	4,857,256.72	5,002,883.98
合计	4,857,256.72	5,002,883.98

3. 专项应付款

（1）按款项性质列示专项应付款

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
财政专项拨款	640,566.04			640,566.04
其他	432,571.43			432,571.43
合计	<u>1,073,137.47</u>			<u>1,073,137.47</u>

（三十七）长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
离职后福利中设定受益计划净负债	23,887,625.87	24,088,689.26
合计	<u>23,887,625.87</u>	<u>24,088,689.26</u>

2. 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度
一、期初余额	24,088,689.26	19,278,412.60
二、计入当期损益的设定受益成本	1,537,121.98	2,569,557.59
1. 当期服务成本	969,902.48	1,914,117.50
2. 利息净额	567,219.50	655,440.09
三、计入其他综合收益的设定受益成本		985,268.85
1. 精算利得（损失以“-”表示）		985,268.85
四、其他变动	-1,738,185.37	1,255,450.22
1. 已支付的福利	-326,447.08	-630,755.25
2. 折算差额	-1,411,738.29	1,886,205.47
五、期末余额	23,887,625.87	24,088,689.26

设定受益计划净负债（净资产）

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度
一、期初余额	24,088,689.26	19,278,412.60
二、计入当期损益的设定受益成本	1,537,121.98	2,569,557.59
三、计入其他综合收益的设定受益成本		985,268.85
四、其他变动	-1,738,185.37	1,255,450.22
五、期末余额	23,887,625.87	24,088,689.26

（三十八）预计负债

1. 分类列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
土地恢复原状义务	129,440,222.10	135,591,666.55
亏损合同	13,832,610.88	19,120,334.50
产品质量保证	7,979,892.44	7,882,276.79
合计	<u>151,252,725.42</u>	<u>162,594,277.84</u>

（三十九）递延收益

递延收益情况

2026年1-6月：

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	108,849,730.69	3,501,778.40	10,040,567.77	102,310,941.32	政府补助与资产/收益相关政府补助
其他	8,087,000.17		8,087,000.17		主营业务合同安排下的递延收益
合计	<u>116,936,730.86</u>	<u>3,501,778.40</u>	<u>18,127,567.94</u>	<u>102,310,941.32</u>	

2025年度：

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	146,911,484.78	29,523,854.55	67,585,608.64	108,849,730.69	政府补助与资产/收益相关政府补助
其他	31,449,400.13		23,362,399.96	8,087,000.17	主营业务合同安排下的递延收益
合计	<u>178,360,884.91</u>	<u>29,523,854.55</u>	<u>90,948,008.60</u>	<u>116,936,730.86</u>	

（四十）其他非流动负债

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
改制剥离相关负债	28,420,682.26	28,420,682.26
其他	19,629,782.85	18,269,432.90
<u>合计</u>	<u>48,050,465.11</u>	<u>46,690,115.16</u>

（四十一）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2026 年 1-6 月		2025 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,926,430,391.78	23,996,925,494.95	51,329,736,692.15	49,308,404,432.18
其他业务	142,594,408.84	22,001,297.29	221,343,829.16	69,173,109.09
<u>合计</u>	<u>26,069,024,800.62</u>	<u>24,018,926,792.24</u>	<u>51,551,080,521.31</u>	<u>49,377,577,541.27</u>

（四十二）税金及附加

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度
房产税	23,974,668.31	47,617,765.59
印花税	16,710,763.83	32,638,119.20
土地使用税	10,231,027.97	21,156,238.44
城市维护建设税	6,286,864.96	16,269,202.13
教育费附加	5,378,146.68	14,317,054.22
资源税	840,149.54	4,118,270.39
车船税	43,093.98	98,400.26
其他税费	2,618,710.67	9,524,334.99
<u>合计</u>	<u>66,083,425.94</u>	<u>145,739,385.22</u>

（四十三）销售费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度
工资薪酬	136,523,066.77	301,649,872.92
滞期费	33,111,235.09	27,750.52
销售代理费	24,337,973.57	54,681,238.88
保险费	21,038,224.61	32,969,563.21
业务经费	10,648,810.72	24,759,672.09
广告展览样品费	5,153,417.24	9,794,741.71

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度
中介机构费	3,883,829.60	9,575,131.49
商品检验检测及损耗费	3,710,122.13	11,063,592.29
折旧费	2,965,182.28	6,078,296.90
邮电通讯费	1,658,527.02	4,200,041.88
仓储运杂费	669,572.67	35,190,623.92
无形资产摊销	369,098.32	762,371.88
其他	27,650,881.83	18,633,403.56
<u>合计</u>	<u>271,719,941.85</u>	<u>509,386,301.25</u>

（四十四）管理费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度
工资薪酬	362,621,672.47	833,072,412.65
折旧费	73,317,393.36	188,647,903.63
无形资产摊销	69,520,943.68	145,464,184.10
中介机构费	27,678,759.72	64,526,005.11
物业管理费	12,746,572.18	33,394,998.56
租赁费	6,591,622.59	31,255,109.29
修理费	4,935,878.52	19,485,685.68
保险费	9,993,793.76	21,600,440.18
差旅费	6,713,606.68	17,323,028.93
工会经费	5,347,891.95	13,306,434.75
办公费	5,307,538.51	11,680,782.51
业务招待费	1,064,221.46	3,375,430.42
排污费	474,992.43	1,648,555.67
其他	85,921,523.03	187,490,298.98
<u>合计</u>	<u>672,236,410.34</u>	<u>1,572,271,270.46</u>

（四十五）研发费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度
工资薪酬	140,442,913.28	305,485,990.01
直接材料	69,921,744.13	146,965,941.96
折旧摊销费	59,968,742.63	127,256,369.01
水电能源费	8,344,142.36	16,347,571.47
试验费	7,341,285.13	6,327,372.77

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度
租赁费	219,632.73	537,905.88
其他	47,232,807.44	95,558,605.00
<u>合计</u>	<u>333,471,267.70</u>	<u>698,479,756.10</u>

（四十六）财务费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度
利息支出	325,805,861.29	644,715,900.34
减：利息收入	35,067,894.05	76,816,598.39
汇兑损益	32,634,056.77	47,449,908.02
其他	13,748,108.57	27,213,249.90
<u>合计</u>	<u>337,120,132.58</u>	<u>642,562,459.87</u>

（四十七）其他收益

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度
增值税加计抵减	28,038,716.87	66,883,780.50
递延收益摊销	6,846,064.63	25,958,969.26
企业发展扶持资金	14,691,563.77	22,626,815.09
蒸汽补贴	115,576,897.40	14,500,612.60
地方性财政补助	1,179,964.47	7,359,435.73
其他	7,749,644.14	39,192,982.05
<u>合计</u>	<u>174,082,851.28</u>	<u>176,522,595.23</u>

（四十八）投资收益

产生投资收益的来源	2026 年 1-6 月	2025 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	25,797.61	
权益法核算的长期股权投资收益	-101,769,112.91	-164,178,050.03
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,524,305.26	-143,897,032.18
处置衍生金融工具取得的投资收益	-128,684,444.10	-49,426,419.69
其他权益工具投资的股利收入	4,764,496.58	8,739,536.66
其他	-17,527,200.68	-33,796,811.53
<u>合计</u>	<u>-245,714,768.76</u>	<u>-382,558,776.77</u>

（四十九）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2026 年 1-6 月	2025 年度
衍生金融资产产生的公允价值变动收益	3,391,027.27	7,787,269.00
衍生金融负债产生的公允价值变动收益/（损失）	1,778,014.48	-4,629,628.00
其他	-631,166.00	-5,272,185.93
<u>合计</u>	<u>4,537,875.75</u>	<u>-2,114,544.93</u>

（五十）信用减值损失

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度
应收账款坏账损失	-2,192,908.68	-4,250,414.38
其他应收款坏账损失	294,264.30	-5,603,968.48
<u>合计</u>	<u>-1,898,644.38</u>	<u>-9,854,382.86</u>

（五十一）资产减值损失

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-219,861,351.91	-410,954,846.16
固定资产减值损失	-4,145,615.22	-67,398,724.36
在建工程减值损失		-476,955.06
无形资产减值损失		-9,959,270.53
长期待摊费用减值损失		-312,329.86
其他非流动资产减值损失		-105,056.71
<u>合计</u>	<u>-224,006,967.13</u>	<u>-489,207,182.68</u>

（五十二）资产处置收益

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度
固定资产处置收益/（损失）	24,237,476.81	15,442,974.58
无形资产处置损失		-6,328,973.34
使用权资产处置收益	2,550,538.82	5,513,584.34
<u>合计</u>	<u>26,788,015.63</u>	<u>14,627,585.58</u>

（五十三）营业外收入

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	<u>17,699.68</u>		<u>17,699.68</u>

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	计入当期非经常性 损益的金额
其中：固定资产处置利得	17,699.68		17,699.68
赔偿收入	18,562,730.10	5,450,824.82	18,562,730.10
与日常活动无关的政府补助	233,967.46	936,579.07	233,967.46
对外索赔收入		978,161.26	
固定资产报废利得		268,022.55	
其他	5,991,604.98	21,562,155.56	5,991,604.98
<u>合计</u>	<u>24,806,002.22</u>	<u>29,195,743.26</u>	<u>24,806,002.22</u>

（五十四）营业外支出

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	计入当期非经常性 损益的金额
固定资产报废损失	6,507,987.71	8,053,588.80	6,507,987.71
对外理赔支出		2,345,958.98	
对外捐赠	410,000.00	1,996,301.27	410,000.00
搬迁支出	233,967.46	935,976.53	233,967.46
其他	4,790,101.24	10,411,635.58	4,790,101.24
<u>合计</u>	<u>11,942,056.41</u>	<u>23,743,461.16</u>	<u>11,942,056.41</u>

（五十五）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度
当期所得税费用	181,600,822.05	242,192,069.52
递延所得税费用	-54,050,585.31	-160,945,658.27
以前年度所得税费用	3,915,515.90	8,007,574.84
<u>合计</u>	<u>131,465,752.64</u>	<u>89,253,986.09</u>

（五十六）外币货币性项目

1. 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>185,206,477.27</u>
其中：美元	21,411,397.35	6.8109	145,830,886.21
港币	449,055.78	0.8686	390,049.85

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	2,855,551.74	7.7671	22,179,355.92
日元	122,751,764.00	0.0421	5,167,849.26
新加坡元	322,435.05	5.2605	1,696,169.58
泰国铢	48,688,376.37	0.2042	9,942,166.45
应收账款			<u>1,732,047,387.48</u>
其中：美元	217,355,987.58	6.8109	1,480,389,895.81
欧元	24,954,635.78	7.7671	193,825,151.57
日元	624,311,695.00	0.0421	26,283,522.36
英镑	41,075.00	9.0145	370,270.59
泰国铢	152,686,322.96	0.2042	31,178,547.15
其他应收款			<u>84,080,408.85</u>
其中：美元	8,916,841.40	6.8109	60,731,715.09
港币	231,669.87	0.8686	201,228.45
欧元	2,734,241.14	7.7671	21,237,124.36
日元	5,789,028.00	0.0421	243,718.08
新加坡元	228,732.98	5.2605	1,203,249.84
泰国铢	653,020.00	0.2042	133,346.68
韩币	56,441,085.00	0.0044	248,340.77
新台币	382,961.00	0.2133	81,685.58
短期借款			<u>89,457,317.62</u>
其中：美元	2,145,277.51	6.8109	14,611,270.59
欧元	6,384,113.38	7.7671	49,586,047.03
日元	600,000,000.00	0.0421	25,260,000.00
应付账款			<u>1,021,269,047.52</u>
其中：美元	135,814,566.06	6.8109	925,019,427.98
欧元	11,294,755.96	7.7671	87,727,499.02
日元	157,167,102.53	0.0421	6,616,735.02
英镑	1,370.00	9.0145	12,349.87
泰国铢	9,270,497.70	0.2042	1,893,035.63
其他应付款			<u>187,818,598.20</u>
其中：美元	26,303,264.65	6.8109	179,148,905.20
港币	112,743.20	0.8686	97,928.74
欧元	304,958.22	7.7671	2,368,640.99
日元	4,915,381.00	0.0421	206,937.54

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
新加坡元	780,376.96	5.2605	4,105,173.00
泰国铢	7,552,608.28	0.2042	1,542,242.61
韩币	79,265,937.00	0.0044	348,770.12
长期借款			<u>882,901.79</u>
其中：欧元	113,672.00	7.7671	882,901.79
一年内到期的非流动负债			<u>41,228,244.18</u>
其中：美元	5,912,780.81	6.8109	40,271,358.82
欧元	123,197.25	7.7671	956,885.36
其他非流动负债			<u>10,455,103.02</u>
其中：欧元	1,346,075.50	7.7671	10,455,103.02

2025 年度：

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>729,956,235.64</u>
其中：美元	69,080,848.56	7.0288	485,555,468.36
港币	178,110.97	0.9032	160,869.83
欧元	23,833,430.95	8.2355	196,280,220.59
日元	287,507,828.00	0.0448	12,880,350.69
新加坡元	665,376.65	5.4586	3,632,024.98
泰国铢	141,336,185.14	0.2225	31,447,301.19
应收账款			<u>1,073,324,061.03</u>
其中：美元	125,821,100.02	7.0288	884,371,347.82
欧元	13,580,150.69	8.2355	111,839,331.01
日元	379,816,427.40	0.0448	17,015,775.95
英镑	37,950.00	9.4346	358,043.07
泰国铢	268,492,418.80	0.2225	59,739,563.18
其他应收款			<u>88,530,400.41</u>
其中：美元	10,808,248.34	7.0288	75,969,015.93
港币	9,765,569.87	0.9032	8,820,262.71
欧元	168,009.86	8.2355	1,383,645.20
日元	11,067,908.00	0.0448	495,842.28
新加坡元	247,319.98	5.4586	1,350,020.84
泰国铢	653,020.00	0.2225	145,296.95
韩币	56,441,085.00	0.0049	276,561.32

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
新台币	402,309.19	0.2231	89,755.18
应付账款			<u>771,241,079.00</u>
其中：美元	89,640,925.90	7.0288	630,068,139.97
欧元	14,553,841.27	8.2355	119,858,159.78
日元	231,811,101.13	0.0448	10,385,137.33
英镑	1,370.00	9.4346	12,925.40
泰国铢	37,149,235.57	0.2225	8,265,704.91
韩币	539,000,000.00	0.0049	2,641,100.00
波兰兹罗提	5,080.01	1.9511	9,911.61
其他应付款			<u>188,832,873.84</u>
其中：美元	25,029,979.77	7.0288	175,930,721.81
港币	146,707.60	0.9032	132,506.30
欧元	342,762.43	8.2355	2,822,819.99
日元	9,636,808.00	0.0448	431,729.00
新加坡元	825,831.79	5.4586	4,507,885.41
泰国铢	20,758,688.74	0.2225	4,618,808.24
韩币	79,265,937.00	0.0049	388,403.09
长期借款			<u>2,532,880.90</u>
其中：欧元	307,556.42	8.2355	2,532,880.90
一年内到期的非流动负债			<u>75,574,330.91</u>
其中：美元	10,380,577.74	7.0288	72,963,004.82
欧元	317,081.67	8.2355	2,611,326.09
其他非流动负债			<u>9,099,859.70</u>
其中：欧元	1,104,955.34	8.2355	9,099,859.70

2. 境外经营实体的情况

子公司名称	主要经营地	记账本位币
Sinochem International (Overseas) Pte Ltd.	新加坡	美元
Sinochem Plastics (Spain) S.L.	西班牙	欧元

（五十七）租赁

1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度
简化处理的短期租赁产生的租赁费用	37,599,552.19	55,461,055.05
简化处理的低价值租赁产生的租赁费用	17,475.73	273,994.14
<u>合计</u>	<u>37,617,027.92</u>	<u>55,735,049.19</u>

（3）售后租回交易及判断依据

无

（4）与租赁相关的现金流出

项目	2026 年 1-6 月	2025 年
与租赁相关的现金流出	102,009,823.41	200,490,534.74
<u>合计</u>	<u>102,009,823.41</u>	<u>200,490,534.74</u>

2. 作为出租人

（1）作为出租人的经营租赁

项目	2026 年 1-6 月	2025 年
租赁收入	16,779,660.98	37,094,206.53
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		
<u>合计</u>	<u>16,779,660.98</u>	<u>37,094,206.53</u>

未来五年未折现租赁收款额：

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	22,851,741.53	23,326,142.88
第二年	19,572,996.41	20,225,260.14
第三年	12,088,281.58	14,904,245.96
第四年	11,923,045.78	11,724,370.26

项目	每年末折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第五年	12,601,596.46	12,262,321.12
五年后未折现租赁收款总额	127,397,024.16	139,045,476.50
<u>合计</u>	<u>206,434,685.92</u>	<u>221,487,816.86</u>

八、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度
工资薪酬	147,321,178.00	316,304,113.27
直接材料	97,665,620.42	162,123,413.15
折旧费	68,788,803.67	134,748,383.23
水电能源费	8,358,374.88	16,378,202.21
试验费	7,460,523.44	6,440,997.20
租赁费	575,895.82	586,481.32
其他	56,743,526.20	120,290,028.67
<u>合计</u>	<u>386,913,922.43</u>	<u>756,871,619.05</u>
其中：费用化研发支出	333,471,267.70	698,479,756.10
资本化研发支出	53,442,654.73	58,391,862.95
<u>合计</u>	<u>386,913,922.43</u>	<u>756,871,619.05</u>

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	
		内部开发支出	其他
ABS 项目	2,417,548.90		
乙烯 - 马来酸酐功能共聚物项目工程化技术开发	2,546,607.58	1,126,673.18	
锂电 PACK 用芳纶复合织物项目	9,987,248.59	180,174.25	
防护用高阻燃性芳纶复合材料开发项目	12,026,856.84	2,929,261.46	
高强度对位芳纶项目	2,481,458.20	99,230.36	
轮胎芳纶帘子线项目	3,078,189.71	32,851.61	
功能性对位芳纶纤维开发项目	4,143,076.81	101,736.80	
高模型对位芳纶低成本制备工艺与装备制造项目	27,106,853.46	48,341,659.11	

项目		期初余额	本期增加金额	
			内部开发支出	其他
其他		631,067.96		631,067.96
合计		64,418,908.05	52,811,586.77	631,067.96
接上表				
项目		本期减少金额		期末余额
		确认为无形资产 转入当期损益	其他	
ABS 项目		933,915.43	105,350.39	1,378,283.08
乙烯 - 马来酸酐功能共 聚物项目工程化技术开 发				3,673,280.76
锂电 PACK 用芳纶复合织 物项目				10,167,422.84
防护用高阻燃性芳纶复 合材料开发项目				14,956,118.30
高强型对位芳纶项目				2,580,688.56
轮胎芳纶帘子线项目				3,111,041.32
功能性对位芳纶纤维开 发项目				4,244,813.61
高模型对位芳纶低成本 制备工艺与装备制造项 目				75,448,512.57
其他				1,262,135.92
合计		933,915.43	105,350.39	116,822,296.96

九、合并范围的变更

（一）处置子公司

1. 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据
淮安骏盛新能源科技有限公司	2025年4月27日		100.00	破产重整	向法院指定的管理人移交全部证照及资料，管理人完成对其管理权的交接
中化（宁波）润沃膜科技有限公司	2025年10月10日	311,120,000.00	77.78	挂牌出售	完成股权交割手续
宁夏中化锂电池材料有限公司	2025年11月6日		94.00	破产重整	向法院指定的管理人移交全部证照及资料，管理人完成对其管理权的交接

接上表：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设
淮安骏盛新能源科技有限公司		83,565,228.61		不适用
中化（宁波）润沃膜科技有限公司		286,154,879.52		不适用
宁夏中化锂电池材料有限公司		-52,825,266.07		不适用

注：根据江苏省淮安市淮阴区人民法院出具的（2025）苏0804破申12号《民事裁定书》，本公司下属子公司淮安骏盛新能源科技有限公司被裁定进入破产程序。2025年4月27日，淮安骏盛已向法院指定的管理人移交全部证照及资料，管理人完成对其管理权的交接，本公司自此丧失对其控制权。本公司按照长期股权投资收回金额（零元）与丧失控制权日净资产账面价值的差额确认投资损失人民币83,565,228.61元。

本公司在北京产权交易所以公开挂牌方式转让子公司中化（宁波）润沃膜科技有限公司77.78%股权，2025年10月10日完成股权交割，本公司自此丧失对其控制权。本公司按照长期股权投资收

回金额人民币 311,120,000.00 元与丧失控制权日净资产账面价值及交易手续费的差额确认投资收益人民币 24,715,220.86 元。

根据宁夏回族自治区中卫市中级人民法院出具的 (2025) 宁 05 破申 5 号《民事裁定书》，本公司下属子公司宁夏中化锂电池材料有限公司被裁定进入破产程序。2025 年 11 月 6 日宁夏锂电已向法院指定的管理人移交全部证照及资料，管理人完成对其管理权的交接。本公司自此丧失对其控制权。本公司按照长期股权投资预期可收回金额（零元）与丧失控制权日本公司享有的净资产份额的差额以及本公司应收宁夏锂电款项的账面余额与预计在破产重整完成后可收回金额的差额确认投资损失人民币 85,066,302.13 元。

根据河北省石家庄高新技术产业开发区人民法院出具的 (2026) 冀 0191 破申 1 号《民事裁定书》，中化国际下属子公司河北中化锂电科技有限公司被裁定进入破产程序。2026 年 5 月 11 日，河北中化锂电科技有限公司已向法院指定的管理人移交全部证照及资料，管理人完成对其管理权的交接，中化国际自此丧失对其控制权。鉴于相关事项尚在推进过程中，中化国际基于谨慎性原则确认相关处置损失。

2. 其他原因的合并范围变动

于 2025 年 6 月，Sinochem International (Overseas) Pte Ltd. 注销其下属四家子公司 SC Dawn V Pte. Ltd.、SC Dawn VI Pte. Ltd.、SC Dawn VII Pte. Ltd. 和 SC Dawn VIII Pte. Ltd.。

于 2025 年 11 月，北京地拓防护材料有限公司注销其下属子公司天津地拓科技发展有限公司。

于 2026 年 1 月，Sinochem International (Overseas) Pte. Ltd. 注销其下属三家子公司 SC Dawn I Pte. Ltd.、SC Dawn II Pte. Ltd. 和 SC Dawn IV Pte. Ltd.。

十、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	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
上海中化科技有限公司	中国上海	人民币 20,000,000 元	中国上海	科技推广和应用服务	100.00		通过设立或投资等方式取得的子公司
上海瞻元新材料科技有限公司	中国上海	人民币 30,000,000 元	中国上海	化工原料及产品销售	100.00		通过设立或投资等方式取得的子公司
SinochemInternational (Overseas) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡元 268,040,902 元	新加坡	进出口贸易	100.00		通过设立或投资等方式取得的子公司
中化国际(香港)化工投资有限公司	中国香港	美元 5,000,000 元	中国香港	化工产品进出口贸易	100.00		通过设立或投资等方式取得的子公司
中化连云港产业园管理有限公司	中国江苏	人民币 1,000,000,000 元	中国江苏	园区管理	100.00		通过设立或投资等方式取得的子公司
中化绿能科技(上海)有限公司	中国上海	人民币 100,000,000 元	中国上海	技术服务	100.00		通过设立或投资等方式取得的子公司
SinochemInternational Development Pte. Ltd.	新加坡	新加坡元 1,000 元	新加坡	证券发行		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
Sinochem Plastics (Spain) S.L.	西班牙	欧元 47,450,000 元	西班牙	产品贸易		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
中化连云港石化仓储有限公司	中国江苏	人民币 700,000,000 元	中国江苏	仓储		100.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
中化国际聚合物(连云港)有限公司	中国江苏	人民币 500,000,000 元	中国江苏	批发和零售	100.00		通过设立或投资等方式取得的子公司
中化工程塑料(扬州)有限公司	中国江苏	人民币 120,000,000 元	中国江苏	橡胶塑料制品业	100.00		通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中化扬州锂电科技有限公司	中国江苏	人民币 750,000,000 元	中国江苏	仪器仪表制造业	73.33		通过设立或投资等方式取得的子公司
中化国际化学科技(海南)有限公司	中国海南	人民币 300,000,000 元	中国海南	产品贸易	100.00		通过设立或投资等方式取得的子公司
中化寰宇(海南)销售有限责任公司	中国海南	人民币 10,000,000 元	中国海南	化学品贸易		53.24	通过设立或投资等方式取得的子公司
圣奥化学科技有限公司	中国上海	人民币 585,000,000 元	中国上海	橡胶防老剂生产		60.98	非同一控制下企业合并取得的子公司
Elix Polymers S.L.	西班牙	欧元 5,000,110 元	西班牙	化学品生产		100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
江苏扬农锦湖化工有限公司(注 1)	中国江苏	人民币 300,000,000 元	中国江苏	化学品生产		39.94	非同一控制下企业合并取得的子公司
江苏富比亚化学品有限公司	中国江苏	人民币 503,630,000 元	中国江苏	化学品生产	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
中化塑料有限公司	中国北京	人民币 492,831,100 元	中国北京	化学品贸易	100.00		同一控制下企业合并取得的子公司
中化健康产业发展有限公司	中国山东	人民币 296,000,000 元	中国山东	化学品贸易	100.00		同一控制下企业合并取得的子公司
江苏扬农化工集团有限公司	中国江苏	人民币 250,269,121 元	中国江苏	化学品生产	79.88		同一控制下企业合并取得的子公司
中化日本有限公司	日本	日元 100,000,000 元	日本	进出口贸易		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
中化香港化工国际有限公司	中国香港	港币 27,233,500 元	中国香港	化工产品进出口贸易		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
中化广东有限公司	中国广东	人民币 253,408,236 元	中国广东	化学品贸易		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
中化(青岛保税港区)国际贸易有限公司	中国山东	人民币 5,000,000 元	中国山东	化学品贸易		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
中化医药有限公司	中国江苏	人民币 162,478,576 元	中国江苏	化学品贸易		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
江苏瑞祥化工有限公司	中国江苏	人民币 937,343,400 元	中国江苏	化工制造业		79.88	同一控制下企业合并取得的子公司
河北中化滙鼎化工科技有限公司	中国河北	人民币 136,079,400 元	中国河北	化学原料和化学制品制造业		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
河北中化滙恒股份有限公司	中国河北	人民币 50,000,000 元	中国河北	化学原料和化学制品制造业		100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
河北中化鑫宝化工科技有限公司	中国河北	人民币 60,000,000 元	中国河北	科技推广和应用服务业		60.00	同一控制下企业合并取得的子公司
中化国际新材料(河北)有限公司	中国河北	人民币 475,000,000 元	中国河北	产品贸易	100.00		同一控制下企业合并取得的子公司
南通星辰合成材料有限公司	江苏南通	人民币 800,000,000 元	江苏南通	橡胶和塑料制品业	100.00		同一控制下企业合并取得的子公司
南通中蓝工程塑胶有限公司	江苏南通	人民币 182,000,000 元	江苏南通	橡胶和塑料制品业	100.00		同一控制下企业合并取得的子公司

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：于2020年1月1日前，根据扬农锦湖章程，董事会由六名董事组成，其中由本公司之子公司江苏瑞祥委派三名董事，由扬农锦湖另一方股东委派三名董事。故2020年1月1日前，扬农锦湖为本公司合营企业。根据扬农锦湖董事会决议通过的修改后的公司章程，其董事会由六名董事组成，其中江苏瑞祥委派四名董事，由扬农锦湖另一方股东委派两名董事，修改后的章程自2020年1月1日起生效，扬农锦湖并根据章程的规定改选了董事。根据扬农锦湖修改后的公司章程以及董事席位安排，江苏瑞祥在扬农锦湖中的表决权比例达到三分之二，于2020年1月1日取得了扬农锦湖的控制权，但持股比例保持不变（50%）。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏扬农化工集团有限公司	20.12%	27,645,131.66	40,000,000.00	3,478,984,834.93
圣奥化学科技有限公司	39.02%	-3,054,510.61		1,959,295,734.78

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	江苏扬农化工集团有限公司	圣奥化学科技有限公司	江苏扬农化工集团有限公司	圣奥化学科技有限公司
流动资产	9,739,752,573.23	2,595,010,271.80	8,723,398,003.53	2,366,792,413.61
非流动资产	20,600,160,165.80	4,295,683,345.49	21,176,955,569.16	4,478,128,280.89
资产合计	<u>30,339,912,739.03</u>	<u>6,890,693,617.29</u>	<u>29,900,353,572.69</u>	<u>6,844,920,694.50</u>
流动负债	7,064,448,409.14	1,730,260,064.18	6,456,883,504.00	1,638,090,768.02
非流动负债	8,683,939,848.28	112,520,239.43	8,859,091,423.53	117,188,322.68
负债合计	<u>15,748,388,257.42</u>	<u>1,842,780,303.61</u>	<u>15,315,974,927.53</u>	<u>1,755,279,090.70</u>
营业收入	8,743,872,131.12	1,637,109,052.35	16,495,480,778.13	3,090,350,548.62
净（亏损）/ 利润	36,548,125.80	-7,827,261.70	-1,173,303,641.33	33,106,436.80
综合收益总额	36,097,058.19	-44,131,412.14	-1,173,680,919.71	51,833,353.23
经营活动现金流量	1,195,365,147.15	192,966,638.23	774,252,402.09	324,583,393.87

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要联营企业

联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合盛公司	新加坡	新加坡	天然橡胶种植、加工和销售		29.20	权益法
南京银鞍岭英新能源产业投资基金合伙企业(有限合伙)	中国江苏	中国江苏	股权投资	48.19		权益法
南京银鞍岭秀新材料产业基金合伙企业(有限合伙)	中国江苏	中国江苏	股权投资	30.84		权益法
上海德寰置业有限公司	中国上海	中国上海	房地产开发经营	30.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额			
	合盛公司	南京银鞍岭英新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	南京银鞍岭秀新材料产业基金合伙企业（有限合伙）	上海德寰置业有限公司
流动资产	4,762,968,052.64	42,618,325.12	110,989,600.96	62,675,588.21
非流动资产	5,994,702,225.57	202,046,022.42	1,064,439,964.06	1,801,447,833.38
资产合计	<u>10,757,670,278.21</u>	<u>244,664,347.54</u>	<u>1,175,429,565.02</u>	<u>1,864,123,421.59</u>
流动负债	7,578,022,960.68	600.00		6,867,275.56
非流动负债	3,832,510,792.31			723,165,854.85

项目	期末余额或本期发生额			
	合盛公司	南京银鞍岭英新能源产业投资基金 合伙企业（有限合伙）	南京银鞍岭秀新材料产业基金合伙企 业（有限合伙）	上海德寰置业有限公司
负债合计	<u>11,410,533,752.99</u>	<u>600.00</u>		<u>730,033,130.41</u>
净(负债) / 资产	-652,863,474.78	244,663,747.54	1,175,429,565.02	1,134,090,291.18
少数股东权益	-11,292,510.89			
归属于母公司股东权益（不含永 续债）	-641,570,963.89	244,663,747.54	1,175,429,565.02	1,134,090,291.18
按持股比例计算的净资产份额	-187,338,721.46	117,910,239.78	362,467,266.75	340,227,087.35
加：取得投资时形成的商誉	682,010,191.80			68,623,993.81
减：未实现的内部交易损益抵销				
减值准备				
其他		761,729.70	171,698.20	
对联营企业投资的账面价值	494,671,470.34	118,671,969.48	362,638,964.95	408,851,081.16
营业收入	7,150,112,955.57			33,820,332.61
净亏损	-337,371,272.41	697.30	-182,331.75	-18,076,647.13
其他综合收益	-121,512,154.29			
综合收益总额	-458,883,426.71	697.30	-182,331.75	-18,076,647.13
本年收到的来自联营企业的股利				

接上表：

项目	期初余额或上期发生额			
	合盛公司	南京银鞍岭英新能源产业投资基金	南京银鞍岭秀新材料产业基金合伙企	上海德寰置业有限公司
		合伙企业（有限合伙）	业（有限合伙）	
流动资产	5,203,215,118.01	29,636,583.31	95,895,329.63	60,998,154.34
非流动资产	6,410,327,863.28	215,026,466.93	1,082,155,349.72	1,827,054,532.52
资产合计	<u>11,613,542,981.29</u>	<u>244,663,050.24</u>	<u>1,178,050,679.35</u>	<u>1,888,052,686.86</u>
流动负债	8,896,082,494.80		2,438,782.58	7,204,633.34
非流动负债	2,916,791,843.99			728,681,115.20
负债合计	<u>11,812,874,338.79</u>		<u>2,438,782.58</u>	<u>735,885,748.54</u>
净(负债) / 资产	-199,331,357.50	244,663,050.24	1,175,611,896.77	1,152,166,938.32
少数股东权益	24,038,114.40			
归属于母公司股东权益 (不含永续债)	-223,369,471.90	244,663,050.24	1,175,611,896.77	1,152,166,938.32
按持股比例计算的净资产 份额	-65,223,885.80	117,909,903.73	362,523,492.40	345,650,081.50
加：取得投资时形成的商 誉	701,936,976.69			68,623,993.80
减：未实现的内部交易损 益抵销				
减值准备				
其他		-761,729.70	-171,698.20	

项目	期初余额或上期发生额			
	合盛公司	南京银鞍岭英新能源产业投资基金	南京银鞍岭秀新材料产业基金合伙企	上海德寰置业有限公司
		合伙企业（有限合伙）	业（有限合伙）	
对联营企业投资的账面价值	636,713,090.89	118,671,633.43	362,695,190.60	414,274,075.30
营业收入	23,709,634,827.03			74,122,193.71
净亏损	-499,302,204.21	-12,825.99	-8,628,828.60	-44,105,856.45
其他综合收益	379,945,504.58	54,845,729.72	-24,082,027.78	
综合收益总额	-119,356,699.63	54,832,903.73	-32,710,856.38	-44,105,856.45
本年收到的来自联营企业的股利		1,009,960.45		

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
投资账面价值合计	246,807,885.94	255,262,034.83
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-7,226,440.54	-2,025,691.41
——综合收益总额	-7,226,440.54	-2,025,691.41

十一、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

2026 年 1-6 月：

单位名称	政府补助项目名称	2026 年 6 月 30 日	期末账龄
国家东中西区域合作示范区（连云港徐圩新区）管委会商务和投资促进局	蒸汽补贴	304,805,118.72	5 年以内
扬州市广陵区人民政府文峰街道办事处	总部经济支持	250,000,000.00	3-4 年(含 4 年)
合计		554,805,118.72	

2025 年度：

单位名称	政府补助项目名称	2025 年 12 月 31 日	期末账龄
扬州市广陵区人民政府文峰街道办事处	总部经济支持	250,000,000.00	3 - 4 年 (含 4 年)
国家东中西区域合作示范区（连云港徐圩新区）管委会商务和投资促进局	蒸汽补贴	189,228,221.32	5 年以内
合计		439,228,221.32	

（二）涉及政府补助的负债项目

2026 年 1-6 月：

财务报表项目	2025 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2026 年 6 月 30 日余额	与资产/收益相关
递延收益（与资产相关）	92,858,391.83	3,114,778.40	5,432,080.97		90,541,089.26	与资产相关
递延收益（与收益相关）	15,991,338.86	387,000.00	3,813,353.60	795,133.20	11,769,852.06	与收益相关
合计	108,849,730.69	3,501,778.40	9,245,434.57	795,133.20	102,310,941.32	

接上表：

2025 年度：

财务报表项目	2024 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2025 年 12 月 31 日余额	与资产/收益相关
递延收益						
（与资产相关）	138,743,695.78	10,770,934.63	20,703,005.74	35,953,232.84	92,858,391.83	与资产相关
递延收益						
（与收益相关）	8,167,789.00	18,752,919.92	10,929,370.06		15,991,338.86	与收益相关
合计	<u>146,911,484.78</u>	<u>29,523,854.55</u>	<u>31,632,375.80</u>	<u>35,953,232.84</u>	<u>108,849,730.69</u>	

（三）计入当期损益的政府补助

类型	2026 年 1-6 月	2025 年度
与资产相关	5,432,080.97	20,703,005.74
与收益相关	168,650,770.31	156,756,168.56
合计	<u>174,082,851.28</u>	<u>177,459,174.30</u>

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	注册地	业务性质	注册资本	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
中国中化股份有限公司	中国北京	石油、化肥、种子、塑料、金融、酒店、房地产开发等	人民币 465 亿元	54.30%	54.30%

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注十、（一）。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注十、（二）。

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

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
上海玺美橡胶制品有限公司	本公司的联营企业
云南合盛橡胶科技有限公司	本公司的联营企业
合盛天然橡胶（上海）有限公司	本公司的联营企业
中化共享财务服务（上海）有限公司	本公司的联营企业
中膜（浙江）环保科技有限公司	本公司的联营企业
上海德寰置业有限公司	本公司的联营企业
合盛公司	本公司的联营企业
海南合盛橡胶科技有限公司	本公司的联营企业
中化共享财务服务（上海）有限公司扬州分公司	本公司的联营企业
南京银鞍岭英新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司的联营企业
南京银鞍岭秀新材料产业基金合伙企业（有限合伙）	本公司的联营企业
山西亚鑫科技发展有限公司	本公司的联营企业

（五）本公司的其他关联方情况

报告期内与本公司有交易的其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中蓝连海设计研究院有限公司	同受最终控制方控制
中蓝连海（上海）化工工程技术有限公司	同受最终控制方控制
中蓝国际化工有限公司	同受最终控制方控制
中蓝晨光化工有限公司	同受最终控制方控制
中蓝晨光化工研究设计院有限公司	同受最终控制方控制
中蓝晨光成都检测技术有限公司	同受最终控制方控制
中化作物保护品有限公司	同受最终控制方控制
中化资产管理有限公司青岛分公司	同受最终控制方控制
中化应急技术服务（舟山）有限公司	同受最终控制方控制
中化扬州石化码头仓储有限公司	同受最终控制方控制
中化雄安风险管理咨询有限公司	同受最终控制方控制
中化新加坡国际石油有限公司	同受最终控制方控制
中化香港（集团）有限公司	同受最终控制方控制
中化天津有限公司	同受最终控制方控制
中化数智科技有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中化石油辽宁有限公司	同受最终控制方控制
中化石油安徽六安有限公司	同受最终控制方控制
中化石油（海南）有限公司	同受最终控制方控制
中化石化销售有限公司	同受最终控制方控制
中化商业保理有限公司	同受最终控制方控制
中化商业保理（上海）有限公司	同受最终控制方控制
中化商务有限公司	同受最终控制方控制
中化泉州石化有限公司	同受最终控制方控制
中化农化有限公司	同受最终控制方控制
中化能源科技有限公司	同受最终控制方控制
中化南通石化储运有限公司	同受最终控制方控制
中化鲁西工程有限公司	同受最终控制方控制
中化鲁西催化剂有限公司	同受最终控制方控制
中化清洗科技（雄安）有限公司	同受最终控制方控制
中化蓝星清洗科技（北京）有限公司	同受最终控制方控制
中化蓝天集团有限公司	同受最终控制方控制
中化蓝天集团贸易有限公司	同受最终控制方控制
中化蓝天氟材料有限公司	同受最终控制方控制
中化蓝天电子材料（杭州）有限公司	同受最终控制方控制
中化聚缘企业管理（北京）有限公司	同受最终控制方控制
中化金茂物业管理（北京）有限公司	同受最终控制方控制
中化集团财务有限责任公司	同受最终控制方控制
中化吉林长山化工有限公司	同受最终控制方控制
中化环境科技工程有限公司	同受最终控制方控制
中化环境检测（江苏）有限公司	同受最终控制方控制
中化环境大气治理股份有限公司	同受最终控制方控制
中化化工科学技术研究总院有限公司	同受最终控制方控制
中化化肥有限公司广东分公司	同受最终控制方控制
中化化肥有限公司	同受最终控制方控制
中化河北有限公司	同受最终控制方控制
中化国际物业酒店管理有限公司	同受最终控制方控制
中化国际石油（天津）有限公司	同受最终控制方控制
中化工油气销售有限公司	同受最终控制方控制
中化东大（淄博）有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中化东大（泉州）有限公司	同受最终控制方控制
中化创新（北京）科技研究院有限公司	同受最终控制方控制
中化（海南）财资管理有限公司	同受最终控制方控制
中昊黑元化工研究设计院有限公司	同受最终控制方控制
中昊晨光化工研究院有限公司	同受最终控制方控制
中昊（大连）化工研究设计院有限公司	同受最终控制方控制
昊华气体有限公司武汉分公司	同受最终控制方控制
中国中化控股有限责任公司	同受最终控制方控制
中国中化集团有限公司	同受最终控制方控制
中国中化股份有限公司怡生园分公司	同受最终控制方控制
中国中化股份有限公司	同受最终控制方控制
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	同受最终控制方控制
中国金茂（集团）有限公司	同受最终控制方控制
中国化工资产管理有限公司	同受最终控制方控制
中国化工信息中心有限公司	同受最终控制方控制
中国化工集团曙光橡胶工业研究设计院有限公司	同受最终控制方控制
中国对外经济贸易信托有限公司	同受最终控制方控制
浙江中蓝新能源材料有限公司	同受最终控制方控制
浙江省天正设计工程有限公司	受最终控制方重大影响
浙江省化工研究院有限公司	同受最终控制方控制
浙江蓝天环保高科技股份有限公司	同受最终控制方控制
扬州中化化雨环保有限公司	同受最终控制方控制
邢台恒源化工集团有限公司	同受最终控制方控制
先正达集团股份有限公司	同受最终控制方控制
西南化工研究设计院有限公司	同受最终控制方控制
无锡蓝星石油化工有限责任公司	同受最终控制方控制
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司苏州自动化仪表分公司	同受最终控制方控制
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	同受最终控制方控制
太仓中蓝环保科技服务有限公司	同受最终控制方控制
四川晨光工程设计院有限公司	同受最终控制方控制
沈阳中化新材料科技有限公司	同受最终控制方控制
沈阳橡胶研究设计院有限公司	同受最终控制方控制
沈阳沈化院测试技术有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈阳化工研究院有限公司	同受最终控制方控制
上海沈化院科技有限公司	同受最终控制方控制
上海克劳斯玛菲机械有限公司	同受最终控制方控制
陕西中蓝化工科技新材料有限公司	同受最终控制方控制
陕西中化蓝天化工新材料有限公司	同受最终控制方控制
黑龙江省龙德石油销售有限公司	同受最终控制方控制
山纳合成橡胶有限责任公司	同受最终控制方控制
山东聊城鲁西新材料销售有限公司	同受最终控制方控制
山东聊城鲁西硝基复肥有限公司	同受最终控制方控制
青岛橡六输送带有限公司	同受最终控制方控制
鲁西化工集团股份有限公司煤化工二分公司	同受最终控制方控制
鲁西化工集团股份有限公司氯碱化工分公司	同受最终控制方控制
鲁西化工集团股份有限公司	同受最终控制方控制
聊城鲁西氯甲烷化工有限公司	同受最终控制方控制
聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	同受最终控制方控制
聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	同受最终控制方控制
聊城鲁西甲酸化工有限公司	同受最终控制方控制
聊城鲁西甲胺化工有限公司	同受最终控制方控制
聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司	同受最终控制方控制
聊城氟尔新材料科技有限公司	同受最终控制方控制
辽宁优创植物保护有限公司	同受最终控制方控制
黎明化工研究设计院有限责任公司	同受最终控制方控制
蓝星工程有限公司	同受最终控制方控制
蓝星（杭州）膜工业有限公司	同受最终控制方控制
蓝星（成都）新材料有限公司	同受最终控制方控制
蓝星（北京）化工机械有限公司	同受最终控制方控制
蓝钿（北京）流体控制设备有限公司	同受最终控制方控制
兰州蓝星纤维有限公司	同受最终控制方控制
兰州蓝星清洗有限公司	同受最终控制方控制
克劳斯玛菲机械（中国）有限公司	同受最终控制方控制
金茂智慧生活服务（重庆）有限公司	同受最终控制方控制
金茂（上海）物业服务有限公司	同受最终控制方控制
江西蓝星星火有机硅有限公司	同受最终控制方控制
江苏优士化学有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏优科植物保护有限公司	同受最终控制方控制
昊华气体有限公司	同受最终控制方控制
江苏优嘉植物保护有限公司	同受最终控制方控制
江苏扬农化工股份有限公司	同受最终控制方控制
江苏淮河化工有限公司	同受最终控制方控制
华夏汉华化工装备有限公司	同受最终控制方控制
黑龙江昊华化工有限公司	同受最终控制方控制
昊华宇航化工有限责任公司	同受最终控制方控制
河南骏化发展股份有限公司	同受最终控制方控制
昊华海通（北京）国际贸易有限公司上海分公司	同受最终控制方控制
海洋化工研究院有限公司	同受最终控制方控制
广州合成材料研究院有限公司	同受最终控制方控制
广西蓝星大华化工有限责任公司	同受最终控制方控制
阜阳中化化成环保科技有限公司	同受最终控制方控制
风神轮胎股份有限公司	同受最终控制方控制
风神轮胎（太原）有限公司	同受最终控制方控制
沧州大化股份有限公司聚海分公司	同受最终控制方控制
沧州大化股份有限公司	同受最终控制方控制
安徽科立华化工有限公司	同受最终控制方控制
安道麦辉丰（江苏）有限公司	同受最终控制方控制
安道麦安邦（江苏）有限公司	同受最终控制方控制
河南顺达新能源科技有限公司	同受最终控制方控制
中蓝晨光化工研究设计院有限公司新津分公司	同受最终控制方控制
SINOCHEMINTERNATIONALCROPCARE（OVERSEAS）PTE. LTD.	同受最终控制方控制
PROMETEONTYREGROUPINDUSTRIABRASILLTDA.	同受最终控制方控制
杭州水处理技术研究开发中心有限公司	同受最终控制方控制
沈阳化工股份有限公司	同受最终控制方控制
中昊北方涂料工业研究设计院有限公司	同受最终控制方控制
西北橡胶塑料研究设计院有限公司	同受最终控制方控制
金茂云科技服务（北京）有限公司	同受最终控制方控制
慧茂楼宇科技（北京）有限公司	同受最终控制方控制
中国蓝星（集团）股份有限公司	同受最终控制方控制
中蓝长化工程科技有限公司	同受最终控制方控制
中国化工株洲橡胶研究设计院有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中化环境资源发展（上海）有限公司	同受最终控制方控制
中蓝连海设计研究院有限公司上海分公司	同受最终控制方控制
中化石化销售（福建）有限公司	同受最终控制方控制
中化工业品服务（宁波）有限公司	同受最终控制方控制
埃肯有机硅材料（中山）有限公司	同受最终控制方控制
鲁西科安特种设备检测有限公司	同受最终控制方控制
北京橡胶工业研究设计院有限公司	同受最终控制方控制
中化山东肥业有限公司	同受最终控制方控制
中化化肥有限公司广西分公司	同受最终控制方控制
中化资产管理有限公司	同受最终控制方控制
PROMETEONTYREGROUPS, R. L.	同受最终控制方控制
双喜轮胎工业股份有限公司	同受最终控制方控制
沈阳中化化成环保科技有限公司	同受最终控制方控制
四川中蓝新能源材料有限公司	同受最终控制方控制

（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	2026 年 1-6 月	2025 年度
中化河北有限公司	采购商品	1,097,792,882.27	2,140,096,107.50
聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	采购商品	247,755,830.58	436,778,604.93
聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	采购商品	228,426,697.14	192,830,068.23
山东聊城鲁西新材料销售有限公司	采购商品	198,608,625.05	
中化石油（海南）有限公司	采购商品	130,680,075.37	204,312,762.04
中化东大（泉州）有限公司	采购商品	129,929,342.17	160,485,292.65
中化石化销售有限公司	采购商品	60,994,167.39	131,783,847.85
沧州大化股份有限公司聚海分公司	采购商品	48,575,055.75	89,680,272.30
浙江省天正设计工程有限公司	采购商品	46,311,321.99	9,480,347.27
河南顺达新能源科技有限公司	采购商品	44,611,483.66	17,455,999.16
中化东大（淄博）有限公司	采购商品	43,235,879.99	90,049,589.22
聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司	采购商品	23,973,178.28	7,035,162.37
鲁西化工集团股份有限公司煤化工二分公司	采购商品	21,881,483.72	48,521,658.45

关联方	关联交易内容	2026 年 1-6 月	2025 年度
中化鲁西工程有限公司	采购商品	17,861,978.64	12,745,646.81
江苏淮河化工有限公司	采购商品	15,948,345.04	32,785,792.01
蓝星（北京）化工机械有限公司	采购商品	13,251,557.53	93,921,681.35
中化石化销售（福建）有限公司	采购商品	11,641,755.79	
中化新加坡国际石油有限公司	采购商品	8,314,103.90	
蓝星（成都）新材料有限公司	采购商品	7,975,522.70	50,000,082.98
华夏汉华化工装备有限公司	采购商品	6,102,587.40	19,261,264.27
聊城鲁西甲胺化工有限公司	采购商品	5,951,918.01	22,163,167.72
四川晨光工程设计院有限公司	采购商品	4,620,000.00	5,006,199.10
中化蓝天集团贸易有限公司	采购商品	3,397,762.83	21,171,101.00
沈阳中化新材料科技有限公司	采购商品	3,286,752.20	13,049,347.71
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	采购商品	3,196,513.28	7,244,507.68
中化商务有限公司	采购商品	3,007,483.99	1,089,504.88
中化吉林长山化工有限公司	采购商品	2,991,778.76	13,812,710.79
中化数智科技有限公司	采购商品	2,892,078.50	8,873,136.18
鲁西化工集团股份有限公司氯碱化工分公司	采购商品	2,485,174.14	4,076,372.38
聊城鲁西甲酸化工有限公司	采购商品	1,808,873.12	76,847,160.16
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司苏州自动化仪表分公司	采购商品	1,600,884.95	2,490,973.44
江西蓝星星火有机硅有限公司	采购商品	1,320,920.35	575,044.24
中蓝连海设计研究院有限公司	采购商品	1,299,550.01	5,165,246.41
中化环境科技工程有限公司	采购商品	1,154,716.98	8,276,558.51
杭州水处理技术研究开发中心有限公司	采购商品	1,053,982.31	3,252,082.12
聊城鲁西氯甲烷化工有限公司	采购商品	1,012,736.78	1,713,810.00
沧州大化股份有限公司	采购商品	704,524.20	75,005,454.94
昊华海通（北京）国际贸易有限公司上海分公司	采购商品	525,309.73	47,228,294.25
兰州蓝星清洗有限公司	采购商品	454,778.77	
蓝星工程有限公司	采购商品	452,830.19	3,799,349.06
慧茂楼宇科技（北京）有限公司	采购商品	416,973.27	
中化清洗科技（雄安）有限公司	采购商品	414,822.17	1,064,136.79
沈阳化工股份有限公司	采购商品	380,601.77	1,118,017.35
中化工业品服务（宁波）有限公司	采购商品	344,565.29	

关联方	关联交易内容	2026 年 1-6 月	2025 年度
中化环境资源发展（上海）有限公司	采购商品	320,000.00	1,837,530.97
太仓中蓝环保科技服务有限公司	采购商品	285,628.11	420,388.10
海洋化工研究院有限公司	采购商品	264,887.14	433,731.80
蓝星（杭州）膜工业有限公司	采购商品	250,619.46	2,372,909.73
中蓝长化工程科技有限公司	采购商品	235,849.06	1,631,086.78
安道麦安邦（江苏）有限公司	采购商品	144,991.15	
中蓝连海设计研究院有限公司上海分公司	采购商品	102,122.63	1,103,985.13
埃肯有机硅材料（中山）有限公司	采购商品	97,964.60	
山纳合成橡胶有限责任公司	采购商品	97,345.13	162,389.38
克劳斯玛菲机械（中国）有限公司	采购商品	79,838.08	294,381.83
河南骏化发展股份有限公司	采购商品	72,065.49	60,337.61
中蓝国际化工有限公司	采购商品	50,477.90	153,431,751.64
中化共享财务服务（上海）有限公司	采购商品	47,169.81	913,395.14
中化环境大气治理股份有限公司	采购商品	45,575.22	353,539.83
中蓝晨光化工有限公司	采购商品	45,199.11	194,247.78
中国化工株洲橡胶研究设计院有限公司	采购商品	38,787.08	73,129.03
蓝钿（北京）流体控制设备有限公司	采购商品	37,721.24	154,424.78
中化蓝星清洗科技（北京）有限公司	采购商品	27,123.88	188,679.25
扬州中化化雨环保有限公司	采购商品	26,470.95	14,307,730.96
沈阳化工研究院有限公司	采购商品	18,867.92	1,093,207.56
广西蓝星大华化工有限责任公司	采购商品	3,893.81	28,893.81
陕西中蓝化工科技新材料有限公司	采购商品		65,092,870.08
中化工油气销售有限公司	采购商品		37,977,842.05
聊城氟尔新材料科技有限公司	采购商品		10,575,862.74
山东聊城鲁西硝基复肥有限公司	采购商品		5,316,056.18
金茂云科技服务（北京）有限公司	采购商品		1,010,825.91
黑龙江昊华化工有限公司	采购商品		896,743.36
邢台恒源化工集团有限公司	采购商品		863,536.28
中国中化股份有限公司	采购商品		609,660.00
中化环境检测（江苏）有限公司	采购商品		487,023.11
浙江中蓝新能源材料有限公司	采购商品		358,884.96
中蓝晨光化工研究设计院有限公司	采购商品		318,659.96

关联方	关联交易内容	2026 年 1-6 月	2025 年度
中蓝晨光化工研究设计院有限公司新 津分公司	采购商品		253,982.30
中昊（大连）化工研究设计院有限公司	采购商品		193,942.47
中化雄安风险管理咨询有限公司	采购商品		183,018.87
中蓝连海（上海）化工工程技术有限公 司	采购商品		158,938.04
无锡蓝星石油化工有限责任公司	采购商品		150,000.00
中化蓝天电子材料（杭州）有限公司	采购商品		115,044.24
中化应急技术服务（舟山）有限公司	采购商品		86,283.19
沈阳沈化院测试技术有限公司	采购商品		73,113.20
中国化工信息中心有限公司	采购商品		50,943.39
昊华气体有限公司	采购商品		42,477.88
中昊北方涂料工业研究设计院有限公 司	采购商品		31,964.60
昊华气体有限公司武汉分公司	采购商品		13,884.96
黎明化工研究设计院有限责任公司	采购商品		3,159.29
中化数智科技有限公司	接受劳务	24,595,728.39	51,438,704.64
扬州中化化雨环保有限公司	接受劳务	9,006,798.34	6,612,055.32
中化共享财务服务（上海）有限公司	接受劳务	7,865,238.13	19,069,722.13
江苏扬农化工股份有限公司	接受劳务	5,651,865.86	8,092,479.03
中化国际物业酒店管理有限公司	接受劳务	4,361,801.87	1,102,654.62
中化应急技术服务（舟山）有限公司	接受劳务	2,860,963.47	77,799.99
上海德寰置业有限公司	接受劳务	1,359,769.75	5,081,067.72
中化聚缘企业管理（北京）有限公司	接受劳务	1,265,250.62	2,644,722.20
沈阳化工研究院有限公司	接受劳务	1,072,830.18	2,703,584.90
金茂（上海）物业服务有限公司	接受劳务	992,451.89	52,539.44
中化南通石化储运有限公司	接受劳务	991,783.30	3,072,657.96
鲁西科安特种设备检测有限公司	接受劳务	960,189.44	
中国化工资产管理有限公司	接受劳务	929,929.26	1,226,415.12
江苏优嘉植物保护有限公司	接受劳务	893,706.91	3,380,957.93
中化共享财务服务（上海）有限公司扬 州分公司	接受劳务	498,985.70	1,199,092.56
中化金茂物业管理（北京）有限公司	接受劳务	423,882.13	1,544,403.99
中化河北有限公司	接受劳务	150,734.68	
北京橡胶工业研究设计院有限公司	接受劳务	141,509.43	

关联方	关联交易内容	2026 年 1-6 月	2025 年度
中蓝晨光成都检测技术有限公司	接受劳务	94,339.62	22,641.50
中化资产管理有限公司青岛分公司	接受劳务	70,220.70	125,464.94
中蓝晨光化工研究设计院有限公司	接受劳务	37,735.85	
中国化工信息中心有限公司	接受劳务	33,962.26	1,107,590.55
华夏汉华化工装备有限公司	接受劳务	11,180.23	1,506,946.08
克劳斯玛菲机械（中国）有限公司	接受劳务	5,095.80	321,175.57
中国中化股份有限公司怡生园分公司	接受劳务	4,800.00	2,400.00
中国中化股份有限公司	接受劳务		4,313,598.40
中化天津有限公司	接受劳务		788,632.53
中蓝连海设计研究院有限公司	接受劳务		697,094.68
浙江省天正设计工程有限公司	接受劳务		561,792.47
沈阳沈化院测试技术有限公司	接受劳务		394,071.70
中化商务有限公司	接受劳务		332,093.41
中化创新（北京）科技研究院有限公司	接受劳务		311,320.75
中化商业保理有限公司	接受劳务		253,821.46
阜阳中化化成环保科技有限公司	接受劳务		225,616.18
金茂智慧生活服务（重庆）有限公司	接受劳务		100,409.74
中化扬州石化码头仓储有限公司	接受劳务		43,497.51
四川晨光工程设计院有限公司	接受劳务		23,584.91
中化商业保理（上海）有限公司	接受劳务		18,351.84
广州合成材料研究院有限公司	接受劳务		4,245.28

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2026 年 1-6 月	2025 年度
聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	出售商品	395,220,067.40	402,268,355.88
江苏优嘉植物保护有限公司	出售商品	139,120,643.42	219,238,290.80
江苏优士化学有限公司	出售商品	66,698,243.69	163,732,361.30
河南顺达新能源科技有限公司	出售商品	64,741,983.86	35,521,305.12
风神轮胎股份有限公司	出售商品	52,660,969.88	70,688,652.56
中化国际石油（天津）有限公司	出售商品	43,926,962.03	55,652,184.66
蓝星（成都）新材料有限公司	出售商品	33,821,917.17	85,594,848.49
黑龙江省龙德石油销售有限公司	出售商品	26,353,725.47	41,784,245.47
中化石油安徽六安有限公司	出售商品	21,136,353.70	47,293,498.87
中化河北有限公司	出售商品	20,720,796.45	17,313,561.95

关联方	关联交易内容	2026 年 1-6 月	2025 年度
聊城鲁西氯甲烷化工有限公司	出售商品	18,987,686.19	
聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	出售商品	17,125,163.17	148,559,172.84
沧州大化股份有限公司聚海分公司	出售商品	12,349,652.94	187,434,125.06
PROMETON TYRE GROUP S. R. L.	出售商品	11,425,196.64	29,383,112.89
海洋化工研究院有限公司	出售商品	9,095,426.55	13,669,531.90
风神轮胎（太原）有限公司	出售商品	7,901,345.13	2,116,672.56
江苏淮河化工有限公司	出售商品	5,681,287.11	1,629,950.07
沈阳中化新材料科技有限公司	出售商品	5,639,469.01	6,517,309.72
中化石化销售有限公司	出售商品	5,268,248.49	12,617,802.38
Sinochem International Crop Care （Overseas） Pte. Ltd.	出售商品	4,326,835.31	2,481,295.42
克劳斯玛菲机械（中国）有限公司	出售商品	3,217,776.12	1,190,537.62
中化石油辽宁有限公司	出售商品	2,542,523.89	20,028,133.62
江西蓝星星火有机硅有限公司	出售商品	2,482,380.00	13,216,192.49
中化山东肥业有限公司	出售商品	2,114,737.17	
蓝星（杭州）膜工业有限公司	出售商品	2,066,371.68	2,942,477.90
聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司	出售商品	1,858,206.72	289,722,662.28
上海玺美橡胶制品有限公司	出售商品	1,717,154.88	4,258,849.56
鲁西化工集团股份有限公司煤化工二 分公司	出售商品	538,470.93	
安道麦辉丰（江苏）有限公司	出售商品	463,302.76	141,284.40
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	出售商品	421,238.94	938,761.06
中化农化有限公司	出售商品	389,908.26	15,927,889.91
青岛橡六输送带有限公司	出售商品	300,442.47	4,607,053.09
辽宁优创植物保护有限公司	出售商品	246,456.64	
中国化工集团曙光橡胶工业研究设计 院有限公司	出售商品	236,814.16	344,336.27
中蓝连海设计研究院有限公司	出售商品	166,681.72	
沈阳橡胶研究设计院有限公司	出售商品	95,398.23	337,183.19
无锡蓝星石油化工有限责任公司	出售商品	75,000.00	150,000.00
安道麦安邦（江苏）有限公司	出售商品	27,045.66	72,821.10
扬州中化化雨环保有限公司	出售商品	25,948.32	
中蓝晨光化工有限公司	出售商品	6,602.66	47,299.11
中蓝国际化工有限公司	出售商品		109,005,912.21
中化东大（淄博）有限公司	出售商品		38,383,834.78

关联方	关联交易内容	2026 年 1-6 月	2025 年度
昊华海通（北京）国际贸易有限公司 上海分公司	出售商品		13,812,896.39
中国中化股份有限公司	出售商品		4,543,958.00
中昊黑元化工研究设计院有限公司	出售商品		4,529,730.11
安徽科立华化工有限公司	出售商品		2,041,592.91
Prometeon Tyre Group Industria Brasil Ltda.	出售商品		1,942,773.74
聊城鲁西甲胺化工有限公司	出售商品		1,053,575.22
中化东大（泉州）有限公司	出售商品		974,385.84
中蓝晨光化工研究设计院有限公司	出售商品		223,001.33
中蓝晨光化工研究设计院有限公司新 津分公司	出售商品		67,794.69
黎明化工研究设计院有限责任公司	出售商品		39,334.52
江苏扬农化工股份有限公司	出售商品		35,209.98
昊华宇航化工有限责任公司	出售商品		24,770.64
中昊（大连）化工研究设计院有限公 司	出售商品		20,963.71
江苏优科植物保护有限公司	出售商品		15,137.61
中昊北方涂料工业研究设计院有限公 司	出售商品		14,513.27
西北橡胶塑料研究设计院有限公司	出售商品		3,504.42
江苏淮河化工有限公司	提供劳务	2,318,663.16	839,131.46
中化蓝天氟材料有限公司	提供劳务	895,283.03	650,000.00
中化能源科技有限公司	提供劳务	196,840.57	393,681.14
中化共享财务服务（上海）有限公司	提供劳务	183,624.72	633,291.87
先正达集团股份有限公司	提供劳务	165,094.34	522,405.66
中化石化销售有限公司	提供劳务	132,075.47	311,320.75
中国金茂（集团）有限公司	提供劳务	103,478.30	115,834.91
中化数智科技有限公司	提供劳务	91,981.13	2,521,226.42
海南合盛橡胶科技有限公司	提供劳务	53,544.34	282,677.17
鲁西化工集团股份有限公司	提供劳务	51,886.79	51,886.79
浙江蓝天环保科技股份有限公司	提供劳务	47,169.81	47,169.81
昊华气体有限公司	提供劳务	11,320.75	
沧州大化股份有限公司聚海分公司	提供劳务	5,100.00	
中化化肥有限公司广西分公司	提供劳务	566.04	
合盛公司	提供劳务		2,310,886.12

关联方	关联交易内容	2026 年 1-6 月	2025 年度
中化作物保护品有限公司	提供劳务		917,905.67
中化蓝天集团贸易有限公司	提供劳务		849,552.90
中化河北有限公司	提供劳务		822,641.51
合盛天然橡胶（上海）有限公司	提供劳务		702,572.64
中化农化有限公司	提供劳务		668,605.66
中化鲁西催化剂有限公司	提供劳务		471,698.11
云南合盛橡胶科技有限公司	提供劳务		397,053.77
Sinochem International Crop Care （Overseas） Pte. Ltd.	提供劳务		245,978.10
上海克劳斯玛菲机械有限公司	提供劳务		108,490.56
浙江省化工研究院有限公司	提供劳务		90,104.72
中化蓝天集团有限公司	提供劳务		66,037.74
沈阳化工研究院有限公司	提供劳务		61,320.75
中化雄安风险管理咨询有限公司	提供劳务		60,978.46
中化商业保理（上海）有限公司	提供劳务		47,547.17
中化商业保理有限公司	提供劳务		47,547.17
陕西中化蓝天化工新材料有限公司	提供劳务		34,905.66
无锡蓝星石油化工有限责任公司	提供劳务		32,728.30
上海沈化院科技有限公司	提供劳务		15,723.27
聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	提供劳务		15,200.00
江苏扬农化工股份有限公司	提供劳务		13,160.38
中昊晨光化工研究院有限公司	提供劳务		8,490.57
中化（海南）财资管理有限公司	提供劳务		6,792.45

2. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产 种类	2026 年 1-6 月确认的租赁 收入	2025 年度确认的租赁 收入
中化化肥有限公司广东分公司	办公楼	166,659.42	166,659.42
中化共享财务服务（上海）有限公司	办公楼	83,172.60	69,310.50
中化商务有限公司	办公楼		21,047.60
中化共享财务服务（上海）有限公司 扬州分公司	办公楼		11,428.57
中化化肥有限公司广西分公司	办公楼	2,857.14	

（2）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产 种类	2026 年 1-6 月				2025 年度			
		简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用（如适用）	支付的租金	承担的租赁负 债利息支出	增加的使用权 资产	简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用（如适用）	支付的租金	承担的租赁负 债利息支出	增加的使用权 资产
中化香港（集团）有限公司	办公楼	241,465.93	241,465.93			757,237.27	757,237.27		
中化河北有限公司	办公楼		671,070.76	23,053.43			1,202,144.88	47,317.17	863,654.78
上海德寰置业有限公司	办公楼		24,166,559.44	766,494.06			71,041,151.37	3,018,363.70	
中化国际物业管理（北京）有限公司	办公楼		6,010,454.70	301,748.68	1,392,158.22		13,198,381.02	412,511.84	20,733,516.02
中化金茂物业管理（北京）有限公司	办公楼		39,428.58	1,823.82			62,100.00		
中国中化集团有限公司	办公楼					117,600.00			
中化资产管理有限公司	办公楼		52,142.86	1,896.92					
中化天津有限公司	办公楼	420,000.00							
合计		<u>661,465.93</u>	<u>31,181,122.27</u>	<u>1,095,016.91</u>	<u>1,392,158.22</u>	<u>874,837.27</u>	<u>86,261,014.54</u>	<u>3,478,192.71</u>	<u>21,597,170.80</u>

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合盛公司	58,400,000.00	2025-6-27	2027-6-26	否
合盛公司	85,318,782.12	2025-11-3	2026-11-3	否
合盛公司	204,400,000.00	2025-6-30	2027-6-29	否
合盛公司	102,200,000.00	2025-12-25	2027-12-24	否
合盛公司	335,800,000.00	2026-1-15	2028-1-14	否
合盛公司	87,506,443.20	2026-1-14	2027-2-4	否

关联担保情况说明：

2026年1月至2026年6月，合盛公司分别向中国进出口银行及荷兰合作银行新加坡分行申请贷款，本公司根据持股比例为上述贷款提供连带责任保证担保累计约4.23亿元人民币。

4. 关联方资金拆借

2026年1-6月：

关联方		拆借金额	说明
中化集团财务有限责任公司	拆入	1,500,000,000.00	年利率为 2.11%-2.65%
中化集团财务有限责任公司	偿还	1,516,647,659.55	
中化河北有限公司	拆入	23,000,000.00	年利率为 2.23%-3.6%

2025年度：

关联方		拆借金额	说明
中化集团财务有限责任公司	拆入	3,072,865,427.00	年利率为 2.30% -2.85%
中化集团财务有限责任公司	偿还	2,465,914,124.00	
无锡蓝星石油化工有限责任公司	拆入	180,000,000.00	年利率为 2%
中化河北有限公司	拆入	80,000,000.00	年利率为 2.225% - 3.60%
中化河北有限公司	偿还	78,000,000.00	

5. 关联方资金池

2026年1-6月：

关联方	期初余额	资金上收	资金下拨	期末余额
中化河北有限公司		1,773,175,851.17	1,653,406,614.56	119,769,236.61
江苏淮河化工有限公司		68,393,213.77	34,088,712.97	34,304,500.80

关联方	期初余额	资金上收	资金下拨	期末余额
无锡蓝星石油化工有限公司		29,157,533.20		29,157,533.20
蓝星（成都）新材料有限公司		4,995,070.25	3,923,935.36	1,071,134.89

2025年度：

关联方	年初余额	资金上收	资金下拨	年末余额
江苏淮河化工有限公司		148,308,246.04	148,308,246.04	
蓝星（成都）新材料有限公司		6,318,445.50	6,318,445.50	
无锡蓝星石油化工有限公司		26,716,954.40	26,716,954.40	
中化河北有限公司		1,377,667,265.92	1,377,667,265.92	

6. 其他关联交易

	注	2026 年 1-6 月	2025 年
利息支出		69,157,561.49	119,705,776.76
利息收入	注 1	28,252,535.97	62,467,831.15
关键管理人员税后货币性薪酬	注 2	2,159,407.39	7,876,891.76
金融服务费		2,058,815.83	2,138,418.62
购买理财产品			400,000.00

注1：2026年1-6月，本集团存放在中化集团财务有限责任公司的存款取得利息收入人民币20,529,722.24元（2025年度：人民币43,787,446.73元）；本集团对合盛公司的资金拆借取得利息收入人民币7,722,813.73元（2025年度：人民币18,680,384.42元）。

注2：该金额为税后金额，已扣除个人部分社保、公积金、年金和个人所得税总计人民币652,429.65元（2025年度：2,978,873.84元）。

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	2026 年 6 月 30 日 账面余额	坏账 准备	2025 年 12 月 31 日 账面余额	坏账 准备
交易性金融资产	中国对外经济贸易信托有限公司			400,000.00	
应收票据	中化河北有限公司	537,234.48			
应收票据	海洋化工研究院有限公司	5,886.00			
应收票据	沧州大化股份有限公司聚海分公司			1,300,000.00	
应收票据	蓝星（成都）新材料有限公司			710,972.20	

项目名称	关联方	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	江苏淮河化工有限公司			335,120.00	
应收票据	昊华海通（北京）国际贸易有限公司上海分公司			128,466.65	
应收账款	蓝星（成都）新材料有限公司	128,938,999.99		98,565,495.14	
应收账款	风神轮胎股份有限公司	33,968,880.00		22,166,900.00	
应收账款	江苏优士化学有限公司	24,759,266.66		4,638,956.68	
应收账款	PROMETEONTYREGROUPS. R. L.	12,782,984.42		14,416,053.79	
应收账款	江苏优嘉植物保护有限公司	11,274,660.92		35,224,023.62	
应收账款	中化国际石油（天津）有限公司	9,843,038.40		5,366,669.50	
应收账款	风神轮胎（太原）有限公司	7,571,560.00		2,391,840.00	
应收账款	青岛橡六输送带有限公司	4,109,630.00		4,722,270.00	
应收账款	海洋化工研究院有限公司	4,097,057.90		2,051,156.00	
应收账款	中化石油安徽六安有限公司	3,227,620.80		1,314,831.56	
应收账款	黑龙江省龙德石油销售有限公司	3,203,750.00		2,101,980.00	
应收账款	河南顺达新能源科技有限公司	2,169,022.30		1,975,833.40	
应收账款	Prometeon Tyre Group Industria Brasil Ltda.	2,034,580.56		4,974.79	
应收账款	中化河北有限公司	1,615,600.00		6,479,200.00	
应收账款	沈阳中化新材料科技有限公司	1,520,000.00			
应收账款	江苏淮河化工有限公司	1,440,392.00		1,078,200.00	
应收账款	蓝星（杭州）膜工业有限公司	930,000.00		950,000.00	
应收账款	中昊黑元化工研究设计院有限公司	255,929.75		255,929.75	
应收账款	聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	191,400.00		5,299.48	
应收账款	中蓝连海设计研究院有限公司	188,350.34			
应收账款	中化共享财务服务（上海）有限公司	155,000.22		310,000.00	
应收账款	双喜轮胎工业股份有限公司	32,000.00			
应收账款	聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司	0.54		1,739,761.14	
应收账款	中蓝国际化工有限公司			11,791,853.44	
应收账款	江苏扬农化工股份有限公司			2,664,615.20	
应收账款	中化泉州石化有限公司			183,875.71	
应收账款	中化农化有限公司			78,000.00	

项目名称	关联方	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	江苏优嘉植物保护有限公司	98,254,053.53		48,521,665.57	
应收款项融资	江苏优士化学有限公司	46,310,544.07		44,621,877.06	
应收款项融资	沧州大化股份有限公司	11,150,000.00		38,141,859.61	
应收款项融资	风神轮胎股份有限公司	7,552,511.75		1,350,693.40	
应收款项融资	浙江中蓝新能源材料有限公司	940,500.00			
应收款项融资	中化农化有限公司	935,859.67		8,351,025.38	
应收款项融资	风神轮胎（太原）有限公司	601,920.00			
应收款项融资	辽宁优创植物保护有限公司	317,637.20		3,552,428.84	
应收款项融资	安道麦辉丰（江苏）有限公司	217,773.82		591,930.00	
应收款项融资	黎明化工研究设计院有限责任公司	92,601.00			
应收款项融资	浙江省天正设计工程有限公司	80,000.00			
应收款项融资	四川中蓝新能源材料有限公司	29,254.00			
应收款项融资	江西蓝星星火有机硅有限公司	10,000.00			
应收款项融资	中化化肥有限公司	7,600.00		88,042.00	
应收款项融资	中化河北有限公司			2,429,700.00	
应收款项融资	中蓝国际化工有限公司			800,882.93	
应收款项融资	海洋化工研究院有限公司			204,193.67	
应收款项融资	沈阳化工股份有限公司			140,833.18	
应收款项融资	中国化工集团曙光橡胶工业研究设计院有限公司			106,500.00	
预付账款	中化河北有限公司	222,799,091.18		92,895,606.24	
预付账款	中化石油（海南）有限公司	29,111,123.56		63,165,975.92	
预付账款	聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	25,945,348.38		13,346,412.54	
预付账款	山东聊城鲁西新材料销售有限公司	24,895,735.88		1,015,012.40	
预付账款	中化东大（泉州）有限公司	13,972,993.16		2,163,917.98	
预付账款	聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	6,853,632.00		22,992,896.62	
预付账款	中化鲁西工程有限公司	4,985,304.49			
预付账款	河南顺达新能源科技有限公司	2,283,370.21		6,029,290.00	
预付账款	沧州大化股份有限公司聚海分公司	2,121,482.46			
预付账款	鲁西化工集团股份有限公司煤化工二分公司	1,694,126.57		2,136,176.53	

项目名称	关联方	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	聊城鲁西氯甲烷化工有限公司	1,162,445.56		398,007.47	
预付账款	鲁西化工集团股份有限公司氯碱化工分公司	1,078,781.94		1,081,452.57	
预付账款	江苏淮河化工有限公司	1,027,683.42			
预付账款	中化工业品服务（宁波）有限公司	982,545.96			
预付账款	华夏汉华化工装备有限公司	915,592.35		185,903.80	
预付账款	聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司	885,483.97		9,389,528.61	
预付账款	中化东大（淄博）有限公司	505,552.26		1,002,405.37	
预付账款	沈阳化工研究院有限公司	356,000.00			
预付账款	沈阳化工股份有限公司	225,120.00			
预付账款	沈阳中化化成环保科技有限公司	136,455.40			
预付账款	中化化工科学技术研究总院有限公司	126,000.00		126,000.00	
预付账款	蓝钿（北京）流体控制设备有限公司	100,800.00		100,800.00	
预付账款	聊城鲁西甲胺化工有限公司	78,355.10		728,807.84	
预付账款	中国金茂（集团）有限公司	70,788.96		70,788.96	
预付账款	中化商务有限公司	50,500.00		20,000.00	
预付账款	中化资产管理有限公司青岛分公司	11,703.45		81,924.15	
预付账款	中化金茂物业管理（北京）有限公司	6,482.64		9,921.43	
预付账款	中国中化股份有限公司	725.00		725.00	
预付账款	浙江省天正设计工程有限公司			5,896,629.70	
预付账款	中化石化销售有限公司			1,152,033.93	
预付账款	聊城鲁西甲酸化工有限公司			1,038,055.64	
预付账款	中化数智科技有限公司			440,943.40	
预付账款	沧州大化股份有限公司			213,324.08	
预付账款	中化环境科技工程有限公司			154,375.00	
预付账款	河南骏化发展股份有限公司			56,810.00	
预付账款	江西蓝星星火有机硅有限公司			31,102.40	
预付账款	中蓝晨光化工研究设计院有限公司			20,000.00	

项目名称	关联方	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	杭州水处理技术研究开发中心有限公司			14,671.20	
应收股利	山西亚鑫科技发展有限公司	10,055,899.50		10,377,616.23	
应收股利	中化共享财务服务（上海）有限公司	278,598.43			
其他应收款	中化国际物业酒店管理有限公司	3,113,260.14		3,113,260.14	
其他应收款	中化数智科技有限公司	2,575,000.00		2,575,000.00	
其他应收款	中膜（浙江）环保科技有限公司	1,684,497.81		1,684,497.81	
其他应收款	中化蓝天集团贸易有限公司	810,497.10		836,427.20	
其他应收款	兰州蓝星纤维有限公司	788,456.00		788,456.00	
其他应收款	蓝星（成都）新材料有限公司	765,486.00		765,486.00	
其他应收款	中国金茂（集团）有限公司	569,920.27		569,920.27	
其他应收款	中国中化集团有限公司	549,811.49		279,810.41	
其他应收款	中化金茂物业管理（北京）有限公司	397,149.10		397,149.10	
其他应收款	沈阳化工研究院有限公司	307,900.14			
其他应收款	先正达集团股份有限公司	175,000.00		306,250.00	
其他应收款	中化香港（集团）有限公司	139,723.51		143,963.26	
其他应收款	江苏淮河化工有限公司	125,658.64			
其他应收款	中化环境科技工程有限公司	64,065.45		64,065.45	
其他应收款	鲁西化工集团股份有限公司	55,000.00			
其他应收款	中化资产管理有限公司青岛分公司	12,319.00		12,319.00	
其他应收款	昊华气体有限公司	12,000.00			
其他应收款	中昊晨光化工研究院有限公司	9,000.00			
其他应收款	中化（海南）财资管理有限公司	7,200.00		7,200.00	
其他应收款	上海德寰置业有限公司	1,200.00		1,200.00	
其他应收款	中化集团财务有限责任公司			17,639,052.35	
其他应收款	南京银鞍岭英新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）			4,620,020.37	
其他应收款	Sinochem International Crop Care（Overseas）Pte. Ltd.			267,744.33	
其他应收款	中化共享财务服务（上海）有限公司			19,900.00	
其他流动资产	合盛公司	330,427,909.76		333,140,349.19	

项目名称	关联方	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	中化商务有限公司	2,042,464.70		1,873,105.54	
其他非流动资产	中化鲁西工程有限公司	276,540.00		3,012,250.00	
其他非流动资产	天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	1,244,979.13		2,924,931.33	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
短期借款	中化商业保理（上海）有限公司		12,995,347.53
应付票据	中化石化销售（福建）有限公司	13,155,184.03	
应付票据	中化石化销售有限公司	896,501.85	
应付票据	华夏汉华化工装备有限公司	720,000.00	
应付票据	沧州大化股份有限公司聚海分公司	546,064.00	
应付票据	江苏淮河化工有限公司	497,556.10	
应付票据	沈阳化工股份有限公司	447,720.00	
应付票据	江西蓝星星火有机硅有限公司	131,000.00	
应付票据	中昊晨光化工研究院有限公司	40,813.60	71,689.00
应付票据	蓝星（北京）化工机械有限公司		1,881,694.30
应付票据	中化数智科技有限公司		538,027.00
应付票据	西南化工研究设计院有限公司		300,000.00
应付票据	中化蓝天氟材料有限公司		26,900.00
应付账款	浙江省天正设计工程有限公司	17,071,131.52	9,330,521.15
应付账款	中化商业保理有限公司	14,266,822.45	34,408,601.12
应付账款	中化石化销售有限公司	10,000,582.53	3,135,326.23
应付账款	中化环境科技工程有限公司	8,262,169.00	8,203,369.00
应付账款	中化数智科技有限公司	5,719,791.53	2,270,920.96
应付账款	天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	5,384,965.14	4,023,992.82
应付账款	华夏汉华化工装备有限公司	3,520,205.88	1,217,608.35
应付账款	中化鲁西工程有限公司	3,322,440.07	1,208,500.00
应付账款	中化商业保理（上海）有限公司	3,310,167.27	
应付账款	天华化工机械及自动化研究设计院有限公司苏州自动化仪表分公司	3,088,439.83	389,700.00
应付账款	四川晨光工程设计院有限公司	2,368,867.92	154,066.04
应付账款	蓝星（北京）化工机械有限公司	2,067,037.16	2,451,404.95

项目名称	关联方	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
应付账款	中化工业品服务（宁波）有限公司	1,757,970.58	
应付账款	扬州中化化雨环保有限公司	1,232,228.90	1,444,722.90
应付账款	江苏扬农化工股份有限公司	1,099,193.37	
应付账款	中化河北有限公司	894,847.88	1,727,097.08
应付账款	中蓝连海设计研究院有限公司	702,095.53	2,288,407.51
应付账款	杭州水处理技术研究开发中心有限公司	575,728.80	
应付账款	慧茂楼宇科技（北京）有限公司	471,179.79	416,973.27
应付账款	江苏优嘉植物保护有限公司	442,880.63	
应付账款	江西蓝星星火有机硅有限公司	372,860.00	
应付账款	邢台恒源化工集团有限公司	365,187.62	
应付账款	江苏淮河化工有限公司	364,758.77	2,061,128.94
应付账款	蓝星工程有限公司	356,995.00	573,715.00
应付账款	沈阳中化新材料科技有限公司	297,435.00	802,560.00
应付账款	中化南通石化储运有限公司	265,612.20	
应付账款	兰州蓝星清洗有限公司	224,560.46	18,500.00
应付账款	蓝星（杭州）膜工业有限公司	222,150.00	833,928.80
应付账款	中化东大（泉州）有限公司	199,250.65	
应付账款	中蓝长化工程科技有限公司	198,113.22	
应付账款	海洋化工研究院有限公司	185,737.33	232,113.40
应付账款	中蓝国际化工有限公司	161,020.75	50,524.15
应付账款	中化商务有限公司	137,738.50	745,941.71
应付账款	中化共享财务服务（上海）有限公司	81,603.33	20,906.06
应付账款	太仓中蓝环保科技服务有限公司	78,297.60	
应付账款	中化蓝星清洗科技（北京）有限公司	30,650.00	
应付账款	中化清洗科技（雄安）有限公司	26,415.09	324,913.00
应付账款	中国化工株洲橡胶研究设计院有限公司	25,415.40	
应付账款	沈阳化工研究院有限公司	21,000.00	76,600.00
应付账款	克劳斯玛菲机械（中国）有限公司	12,815.54	188,552.03
应付账款	中蓝晨光成都检测技术有限公司	1,000.00	1,000.00
应付账款	中化蓝天集团贸易有限公司		20,844,004.80
应付账款	陕西中蓝化工科技新材料有限公司		3,867,064.32

项目名称	关联方	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
应付账款	中化环境检测（江苏）有限公司		1,444,729.00
应付账款	蓝星（成都）新材料有限公司		733,968.32
应付账款	中化吉林长山化工有限公司		630,230.00
应付账款	中化环境资源发展（上海）有限公司		588,442.07
应付账款	中化环境大气治理股份有限公司		448,890.00
应付账款	中化创新（北京）科技研究院有限公司		330,000.00
应付账款	中化工油气销售有限公司		239,172.00
应付账款	中蓝晨光化工研究设计院有限公司 新津分公司		82,000.00
应付账款	昊华气体有限公司		48,000.00
应付账款	蓝钼（北京）流体控制设备有限公司		15,000.00
应付账款	中昊（大连）化工研究设计院有限公司		305.00
预收账款	中化化肥有限公司广东分公司	87,331.20	29,165.40
合同负债	聊城鲁西聚酰胺新材料科技有限公司	373,331.00	561,715.40
合同负债	中化东大（淄博）有限公司	57,393.60	57,393.60
合同负债	上海玺美橡胶制品有限公司	49,500.00	
合同负债	中化石化销售有限公司	45,516.60	57,338.30
合同负债	中化山东肥业有限公司	13,597.00	
合同负债	安道麦安邦（江苏）有限公司	5,438.40	
合同负债	上海德寰置业有限公司	550.00	550.00
合同负债	扬州中化化雨环保有限公司	78.40	
合同负债	中化数智科技有限公司		46,740.00
其他应付款	中国蓝星（集团）股份有限公司	1,882,133,311.12	1,882,133,311.12
其他应付款	中化集团财务有限责任公司	150,185,513.76	95,151,904.67
其他应付款	中化河北有限公司	53,471,430.28	53,026,307.54
其他应付款	南京银鞍岭秀新材料产业基金合伙企业（有限合伙）	15,590,200.43	15,590,200.43
其他应付款	南京银鞍岭英新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	14,038,515.63	
其他应付款	中化共享财务服务（上海）有限公司	1,385,847.33	573,284.99
其他应付款	中化应急技术服务（舟山）有限公司	1,260,000.00	

项目名称	关联方	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
其他应付款	上海玺美橡胶制品有限公司	649,468.00	649,468.00
其他应付款	上海德寰置业有限公司	191,590.62	4,660,314.15
其他应付款	中化数智科技有限公司	67,890.00	
其他应付款	中化鲁西工程有限公司	55,000.00	50,000.00
其他应付款	兰州蓝星清洗有限公司	37,000.00	76,016.21
其他应付款	华夏汉华化工装备有限公司	34,750.00	
其他应付款	克劳斯玛菲机械（中国）有限公司	29,800.00	368,883.74
其他应付款	江苏淮河化工有限公司	15,346.90	
其他应付款	无锡蓝星石油化工有限公司	12,800.10	
其他应付款	中国中化股份有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	浙江省天正设计工程有限公司	5,000.00	5,000.00
其他应付款	天华化工机械及自动化研究设计院 有限公司苏州自动化仪表分公司	5,000.00	
其他应付款	中化共享财务服务（上海）有限公 司扬州分公司	2,000.00	3,904.77
其他应付款	中国中化集团有限公司		84,774.77
其他应付款	扬州中化化雨环保有限公司		5,000.00
一年内到期的非 流动负债	中化集团财务有限责任公司	1,288,487.00	
一年内到期的非 流动负债	中化河北有限公司	161,312.50	
关联方借款余额	中化集团财务有限责任公司	4,265,149,319.49	4,281,796,979.04
关联方借款余额	中化河北有限公司	291,690,000.00	268,690,000.00
关联方借款余额	无锡蓝星石油化工有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00
关联方借款余额	中国中化控股有限责任公司	86,390,000.00	86,390,000.00

3. 存放关联方的存款余额

项目名称	关联方	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
存放关联方的存款 余额	中化集团财务有限责任公司	6,030,342,849.06	4,189,496,452.31

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

资本承担

项目	2026年6月30日	2025年12月31日
资本承担	101,395,425.26	137,730,658.68

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。



营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所(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

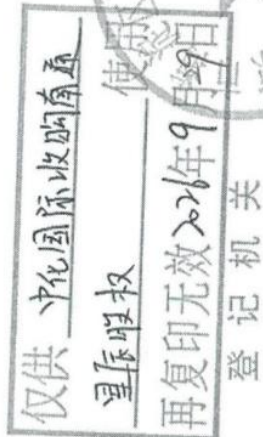
经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（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。）

出资额 12680 万元

成立日期 2012 年 03 月 05 日

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



2026 年 07 月 16 日

<http://www.gsxt.gov.cn>

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：

国家市场监督管理总局监制

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》。

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

11010150

京财会许可[2011]0105号

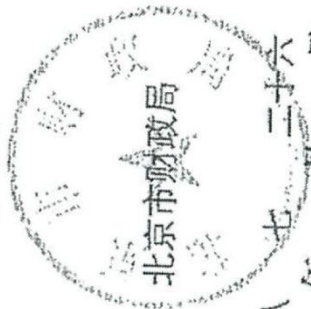
2011年11月14日

组织形式:

执业证书编号:

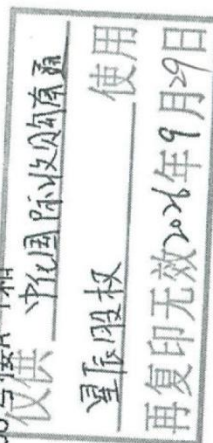
批准执业文号:

批准执业日期:



发证机关:

二〇一八年七月二十六日



中华人民共和国财政部制



姓名 叶慧
Full name
性别 女
Date of birth 1979-10-04
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号 430111197910040789
Identity card

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 110108212359

仅供 中化国际收购南通
星辰股权 使用
再复印无效 2021年9月29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

证书编号: 110002400118
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: 2006年 11月 27日
Date of Issuance y m d



叶慧(110002400118)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



叶慧 2021
年 月 日
y m d



 	姓 名	何颖
	Full name	
	性 别	男
	Sex	
	出生日期	1986-09-01
	Date of birth	
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所	
Worked unit		
身份证号	32108119860901781X	
Identity Card No.		

仅供 中化国际收贝勾南通
星辰股权 使用
 再复印无效 2016年9月29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.



110101501570

证书编号: 110101501570
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 2021
 发证日期: 01 23
 Date of Issuance: 年 月 日
 y m d

年 月 日
 y m d



姓 名 郭炎伟
Full name 郭炎伟
性 别 女
Sex 女
出生日期 1993-04-13
Date of birth 1993-04-13
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 342401199304132264
Identity card No. 342401199304132264



仅供 中化国际收购南通
星辰股权 使用
再复印无效 2026年9月29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.

证书编号: 110101500517
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: 2020 年 03 月 16 日
Date of Issuance



郭炎伟(110101500517)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



郭炎伟

年 月 日
y m d