



广东德美精细化工集团股份有限公司

2024 年半年度财务报告

2024 年 8 月

## 广东德美精细化工集团股份有限公司

## 财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

## 1、合并资产负债表

编制单位：广东德美精细化工集团股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	548,718,689.79	676,716,058.24
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	508,725.00	
衍生金融资产		
应收票据	289,993,955.32	433,606,721.18
应收账款	738,884,447.39	578,580,686.75
应收款项融资	115,336,671.62	109,180,464.61
预付款项	48,414,100.09	23,720,139.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	44,680,411.37	44,921,836.00
其中：应收利息		
应收股利	25,396.45	
买入返售金融资产		
存货	381,830,342.38	396,772,413.42
其中：数据资源		
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		4,100,000.00
其他流动资产	25,044,439.34	310,153,527.05
流动资产合计	2,193,411,782.30	2,577,751,847.20
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	459,787,926.64	468,612,675.38
其他权益工具投资	172,324,821.30	172,349,923.34
其他非流动金融资产		
投资性房地产	258,716,092.71	133,943,376.72
固定资产	2,331,593,765.05	2,256,543,840.17
在建工程	687,755,628.39	951,676,332.79
生产性生物资产	21,347,234.32	18,713,765.07
油气资产		
使用权资产	5,377,746.01	10,682,466.80
无形资产	308,743,158.90	320,041,137.83
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	79,517,498.18	79,517,498.18
长期待摊费用	25,166,932.46	31,602,833.68
递延所得税资产	122,450,633.47	147,679,010.68
其他非流动资产	84,021,922.25	62,712,401.05
非流动资产合计	4,556,803,359.68	4,654,075,261.69
资产总计	6,750,215,141.98	7,231,827,108.89
流动负债：		
短期借款	147,176,070.34	206,709,953.41
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,000,000.00	
应付账款	513,737,927.85	607,228,138.51
预收款项	1,609,670.02	1,870,440.89
合同负债	14,138,099.27	9,326,311.08
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		

应付职工薪酬	57,148,645.49	92,723,778.57
应交税费	38,929,526.32	28,705,679.62
其他应付款	153,990,665.69	404,466,468.57
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	383,760,470.23	230,951,341.11
其他流动负债	98,440,922.75	154,591,221.51
流动负债合计	1,418,931,997.96	1,736,573,333.27
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,410,936,320.24	2,409,278,181.31
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,014,108.70	2,219,938.70
长期应付款		
长期应付职工薪酬	955,387.59	895,157.75
预计负债		
递延收益	374,884.61	378,115.38
递延所得税负债	6,311,615.21	7,532,150.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,421,592,316.35	2,420,303,543.17
负债合计	3,840,524,314.31	4,156,876,876.44
所有者权益：		
股本	482,115,452.00	482,115,452.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	369,742,499.65	395,135,259.99
减：库存股	50,347,095.39	2,845,302.17
其他综合收益	-739,956.65	1,444,267.75
专项储备	9,081,146.22	7,260,478.21
盈余公积	164,512,908.29	164,512,908.29
一般风险准备		
未分配利润	1,464,762,432.54	1,458,782,178.05
归属于母公司所有者权益合计	2,439,127,386.66	2,506,405,242.12
少数股东权益	470,563,441.01	568,544,990.33
所有者权益合计	2,909,690,827.67	3,074,950,232.45
负债和所有者权益总计	6,750,215,141.98	7,231,827,108.89

法定代表人：黄冠雄

主管会计工作负责人：何国英

会计机构负责人：徐伟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	104,211,275.01	81,224,971.13
交易性金融资产	508,725.00	
衍生金融资产		
应收票据	102,074,710.66	157,291,414.73
应收账款	285,951,424.60	256,581,506.71
应收款项融资	56,590,972.88	32,879,894.94
预付款项	8,948,880.57	4,628,775.41
其他应收款	20,195,491.06	25,347,503.41
其中：应收利息	171,916.67	222,513.89
应收股利	15,470,678.54	19,970,678.54
存货	54,438,251.41	42,529,599.44
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	223,000,000.00	260,433,872.85
流动资产合计	855,919,731.19	860,917,538.62
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,699,574,240.81	1,636,613,160.92
其他权益工具投资	171,537,219.24	171,537,219.24
其他非流动金融资产		
投资性房地产	234,355,515.78	108,874,188.72
固定资产	266,387,500.02	104,017,721.28
在建工程	9,494,789.26	303,949,840.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	25,236,797.33	26,376,269.47
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,045,006.84	4,052,992.68
递延所得税资产	75,067,830.26	75,443,690.75
其他非流动资产	22,951,919.19	15,144,018.42

非流动资产合计	2,508,650,818.73	2,446,009,101.51
资产总计	3,364,570,549.92	3,306,926,640.13
流动负债：		
短期借款	100,285,074.42	130,117,104.16
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,000,000.00	5,525,971.35
应付账款	33,134,092.86	74,687,843.93
预收款项		365,701.59
合同负债	167,047.65	22,584.51
应付职工薪酬	23,447,022.37	38,910,794.67
应交税费	7,322,011.70	1,394,517.87
其他应付款	168,992,501.72	144,202,272.97
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	116,003,641.50	71,812,188.21
其他流动负债	15,452,667.48	53,376,315.87
流动负债合计	474,804,059.70	520,415,295.13
非流动负债：		
长期借款	640,468,708.72	538,982,170.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	167,697.18	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	2,051,987.10	2,051,987.10
其他非流动负债		
非流动负债合计	642,688,393.00	541,034,157.10
负债合计	1,117,492,452.70	1,061,449,452.23
所有者权益：		
股本	482,115,452.00	482,115,452.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	498,190,588.13	494,893,376.75
减：库存股	50,347,095.39	2,845,302.17
其他综合收益	16,016.64	16,016.64
专项储备		
盈余公积	195,186,728.59	195,186,728.59
未分配利润	1,121,916,407.25	1,076,110,916.09
所有者权益合计	2,247,078,097.22	2,245,477,187.90

负债和所有者权益总计	3,364,570,549.92	3,306,926,640.13
------------	------------------	------------------

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,491,715,233.61	1,524,279,815.22
其中：营业收入	1,491,715,233.61	1,524,279,815.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,464,612,036.12	1,570,543,004.87
其中：营业成本	1,139,485,361.28	1,209,667,903.39
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	59,548,513.85	100,588,461.15
销售费用	90,129,573.10	93,529,712.92
管理费用	77,800,922.50	82,048,381.91
研发费用	57,309,464.30	56,950,044.04
财务费用	40,338,201.09	27,758,501.46
其中：利息费用	42,819,653.26	34,941,349.99
利息收入	3,603,613.07	3,413,966.17
加：其他收益	9,080,430.49	2,992,348.89
投资收益（损失以“—”号填列）	7,792,160.27	16,374,579.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,504,120.41	-46,619.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	508,725.00	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-9,943,421.70	-9,620,702.05
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,284,680.71	-722,507.08
资产处置收益（损失以“—”号填列）	36,925.85	205,715.20

号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列)	31,293,336.69	-37,033,755.49
加：营业外收入	868,423.74	171,624.31
减：营业外支出	776,207.42	1,497,702.19
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	31,385,553.01	-38,359,833.37
减：所得税费用	44,431,610.74	7,940,941.23
五、净利润（净亏损以“—”号填列)	-13,046,057.73	-46,300,774.60
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)	-13,046,057.73	-46,300,774.60
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)	40,963,412.01	21,065,654.41
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列)	-54,009,469.74	-67,366,429.01
六、其他综合收益的税后净额	-3,713,391.76	13,562,826.85
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,184,224.40	7,825,997.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-25,102.04	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-25,102.04	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-2,159,122.36	7,825,997.82
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-2,159,122.36	7,825,997.82
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,529,167.36	5,736,829.03
七、综合收益总额	-16,759,449.49	-32,737,947.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,779,187.61	28,891,652.23
归属于少数股东的综合收益总额	-55,538,637.10	-61,629,599.98
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0859	0.0437
（二）稀释每股收益	0.0859	0.0437



本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：黄冠雄 主管会计工作负责人：何国英 会计机构负责人：徐伟

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	372,701,288.11	315,274,019.45
减：营业成本	252,104,052.70	204,730,976.83
税金及附加	3,477,578.80	2,945,836.84
销售费用	24,983,516.56	22,095,914.13
管理费用	28,975,390.24	29,622,561.40
研发费用	21,799,848.18	21,966,811.15
财务费用	4,978,487.03	4,814,506.84
其中：利息费用	9,428,736.64	7,821,188.62
利息收入	4,016,571.79	3,187,023.74
加：其他收益	3,052,920.35	1,501,492.03
投资收益（损失以“—”号填列）	44,122,594.51	57,419,772.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,528,293.17	-8,411,024.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	508,725.00	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-523,125.21	-317,915.16
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-27,120.14	145,012.68
资产处置收益（损失以“—”号填列）	59,891.65	156,624.05
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	83,576,300.76	88,002,398.17
加：营业外收入	9,000.65	10,665.62
减：营业外支出	577,136.31	1,273,107.48
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	83,008,165.10	86,739,956.31
减：所得税费用	3,967,099.64	1,182,975.06
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	79,041,065.46	85,556,981.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	79,041,065.46	85,556,981.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	79,041,065.46	85,556,981.25
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1657	0.1775
(二) 稀释每股收益	0.1657	0.1775

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,045,845,007.24	1,015,479,479.29
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	18,085,439.24	179,091,654.03
收到其他与经营活动有关的现金	376,392,728.69	18,363,618.07
经营活动现金流入小计	2,440,323,175.17	1,212,934,751.39
购买商品、接受劳务支付的现金	1,384,486,304.85	283,472,559.16
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	218,635,984.79	202,339,332.87
支付的各项税费	119,591,142.67	369,111,282.87
支付其他与经营活动有关的现金	569,872,739.53	330,080,062.19
经营活动现金流出小计	2,292,586,171.84	1,185,003,237.09
经营活动产生的现金流量净额	147,737,003.33	27,931,514.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,100,000.00	58,000,000.00
取得投资收益收到的现金	16,591,512.56	16,426,483.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,312,111.96	662,772.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	39,003,624.52	75,089,255.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	204,155,729.19	229,913,168.76
投资支付的现金	67,806,273.11	38,670,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		358,000.00
投资活动现金流出小计	271,962,002.30	268,941,168.76
投资活动产生的现金流量净额	-232,958,377.78	-193,851,912.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		7,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,000,000.00
取得借款收到的现金	434,846,407.49	476,452,919.63
收到其他与筹资活动有关的现金	396,000.00	
筹资活动现金流入小计	435,242,407.49	483,452,919.63
偿还债务支付的现金	335,975,560.45	396,737,754.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,739,086.48	105,576,992.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,264,678.45	27,742,706.27
支付其他与筹资活动有关的现金	54,243,243.25	7,738,983.11
筹资活动现金流出小计	478,957,890.18	510,053,729.93
筹资活动产生的现金流量净额	-43,715,482.69	-26,600,810.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	939,488.69	1,265,088.38
五、现金及现金等价物净增加额	-127,997,368.45	-191,256,120.46
加：期初现金及现金等价物余额	676,706,458.24	824,698,717.87
六、期末现金及现金等价物余额	548,709,089.79	633,442,597.41

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	289,452,497.08	287,989,536.20
收到的税费返还	841,905.25	193,229.55
收到其他与经营活动有关的现金	459,224,301.41	415,500,491.51
经营活动现金流入小计	749,518,703.74	703,683,257.26
购买商品、接受劳务支付的现金	130,479,896.50	97,633,070.85

支付给职工以及为职工支付的现金	82,061,991.56	71,794,707.72
支付的各项税费	13,472,563.06	8,487,976.42
支付其他与经营活动有关的现金	470,659,005.00	403,508,664.46
经营活动现金流出小计	696,673,456.12	581,424,419.45
经营活动产生的现金流量净额	52,845,247.62	122,258,837.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	262,000,000.00	159,136,018.76
取得投资收益收到的现金	42,430,224.85	125,291,050.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	124,663.36	503,870.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	304,554,888.21	284,930,939.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,975,474.69	72,362,861.85
投资支付的现金	295,526,117.09	265,824,457.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	352,501,591.78	338,187,319.44
投资活动产生的现金流量净额	-47,946,703.57	-53,256,380.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	296,590,498.72	276,481,915.50
收到其他与筹资活动有关的现金		16,066.33
筹资活动现金流入小计	296,590,498.72	276,497,981.83
偿还债务支付的现金	186,160,000.00	249,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,492,639.90	43,975,851.73
支付其他与筹资活动有关的现金	47,501,793.22	1,528,482.08
筹资活动现金流出小计	279,154,433.12	294,954,333.81
筹资活动产生的现金流量净额	17,436,065.60	-18,456,351.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	651,694.23	140.21
五、现金及现金等价物净增加额	22,986,303.88	50,546,245.61
加：期初现金及现金等价物余额	81,224,971.13	162,199,880.96
六、期末现金及现金等价物余额	104,211,275.01	212,746,126.57

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	482,115,452				395,135,200	2,845,302	1,444,267	7,260,478	164,512,900		1,458,782		2,506,405	568,544,900	3,074,950

	52.00				59.99	.17	.75	.21	08.29		,178.05		,242.1	90.33	,232.45
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	482,115,452.00				395,135,259.99	2,845,302.17	1,444,267.75	7,260,478.21	164,512,908.29		1,458,782,178.05	0.00	2,506,405,242.1	568,544,990.33	3,074,950,232.45
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-25,392,760.34	47,501,793.22	-2,184,224.40	1,820,668.01			5,980,254.49		-67,277,855.46	-97,981,549.32	-165,259,404.78
（一）综合收益总额					-563,568.22		-2,184,224.40				40,963,412.01		38,215,619.39	55,538,637.10	17,323,017.71
（二）所有者投入和减少资本					24,829,192.12	47,501,793.22					-1,747,583.22		74,078,568.6	37,998,901.78	112,077,470.34
1. 所有者投入的普通股														41,346,051.94	41,346,051.94
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,297,211.38								3,297,211.38		3,297,211.38
4. 其他					-28,126,403.50	47,501,793.22					-1,747,583.22		77,375,779.94	3,347,150.16	74,028,629.78
（三）利润分配											-33,235,57		-33,235,57	6,264,678	39,500,25

											4.30		4.30	.45	2.75
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											33,235,574.30		33,235,574.30	6,264,678.45	39,500,252.75
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							1,820,668.01					1,820,668.01	1,820,668.01	3,641,336.02	
1. 本期提取							1,935,590.03					1,935,590.03	1,935,590.04	3,871,180.07	
2. 本期使用							114,922.02					114,922.02	114,922.03	229,844.05	
（六）其他															
四、本期期末余额	482,115,452.00				369,742,499.65	50,347,095.39	-739,956.65	9,081,146.22	164,512,908.29		1,464,762,432.54		2,439,127,386.66	470,563,441.01	2,909,690,827.67

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	482,115,452.00				384,249,066.14		-1,346,365.95	3,600,372.64	150,423,995.88		1,476,449,954.83		2,495,492,475.54	635,338,629.50	3,130,831,105.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	482,115,452.00				384,249,066.14		-1,346,365.95	3,600,372.64	150,423,995.88		1,476,449,954.83		2,495,492,475.54	635,338,629.50	3,130,831,105.04
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					6,618,803.74		7,825,997.82	1,926,803.42			12,679,152.73		3,692,452.25	80,511,557.15	76,819,104.90
（一）综合收益总额					-387,768.8		7,825,997.82				21,065,654.41		28,503,883.55	-61,629,599.8	-33,125,716.43
（二）所有者投入和减少资本					7,006,572.42								7,006,572.42	6,933,945.68	13,940,518.10
1. 所有者投入的普通股														6,933,945.68	6,933,945.68
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,006,572.42								7,006,572.42		7,006,572.42

额															
4. 其他															
(三) 利润分配										-	-	-	-		
										33,744,807.14	33,744,807.14	27,742,706.27	61,487,513.41		
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-	-	-	-		
										33,744,807.14	33,744,807.14	27,742,706.27	61,487,513.41		
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							1,926,803.42				1,926,803.42	1,926,803.42	3,853,606.84		
1. 本期提取							2,056,664.25				2,056,664.25	2,056,664.25	4,113,328.50		
2. 本期使用							129,860.83				129,860.83	129,860.83	259,721.66		
(六) 其他															
四、本期期末	482				390		6,455	150		1,4		2,4554	3,0		



末余额	, 11 5, 4 52. 00				, 86 7, 8 69. 88		79, 631 . 87	27, 176 . 06	, 42 3, 9 95. 88		63, 770 , 80 2. 1 0		99, 184 , 92 7. 7 9	, 82 7, 0 72. 35	54, 012 , 00 0. 1 4
-----	---------------------------	--	--	--	---------------------------	--	--------------------	--------------------	---------------------------	--	---------------------------------	--	---------------------------------	---------------------------	---------------------------------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	482, 1 15, 45 2. 00				494, 8 93, 37 6. 75	2, 845 , 302. 17	16, 01 6. 64		195, 1 86, 72 8. 59	1, 076 , 110, 916. 0 9		2, 245 , 477, 187. 9 0
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	482, 1 15, 45 2. 00				494, 8 93, 37 6. 75	2, 845 , 302. 17	16, 01 6. 64		195, 1 86, 72 8. 59	1, 076 , 110, 916. 0 9		2, 245 , 477, 187. 9 0
三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					3, 297 , 211. 38	47, 50 1, 793 . 22				45, 80 5, 491 . 16		1, 600 , 909. 32
(一) 综合 收益总额										79, 04 1, 065 . 46		79, 04 1, 065 . 46
(二) 所有 者投入和减 少资本					3, 297 , 211. 38	47, 50 1, 793 . 22						- 44, 20 4, 581 . 84
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					3, 297 , 211. 38							3, 297 , 211. 38
4. 其他						47, 50 1, 793						- 47, 50

						. 22						1,793 . 22
(三) 利润分配										- 33,23 5,574 . 30		- 33,23 5,574 . 30
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 33,23 5,574 . 30		- 33,23 5,574 . 30
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	482,1 15,45 2.00				498,1 90,58 8.13	50,34 7,095 . 39	16,01 6.64		195,1 86,72 8.59	1,121 ,916, 407.2 5		2,247 ,078, 097.2 2

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末	482,1				482,2		3,445		181,0	983,0		2,128

末余额	15,452.00				28,900.31		.60		97,816.18	55,511.61		,501,125.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	482,115,452.00				482,228,900.31		3,445.60		181,097,816.18	983,055,511.61		2,128,501,125.70
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					7,006,572.42					51,812,174.11		58,818,746.53
（一）综合收益总额										85,556,981.25		85,556,981.25
（二）所有者投入和减少资本					7,006,572.42					0.00		7,006,572.42
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,006,572.42							7,006,572.42
4. 其他												
（三）利润分配										33,744,807.14		33,744,807.14
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										33,744,807.14		33,744,807.14
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公												

积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	482,1 15,45 2.00				489,2 35,47 2.73		3,445 .60	0.00	181,0 97,81 6.18	1,034 ,867, 685.7 2		2,187 ,319, 872.2 3

### 三、公司基本情况

广东德美精细化工集团股份有限公司（以下简称公司或本公司，在包含子公司时统称本集团），前身为顺德市德美化工实业有限公司，成立于 1998 年 1 月 19 日，2017 年 3 月 30 日经批准公司名称变更为广东德美精细化工集团股份有限公司。

2002 年 6 月，经广东省人民政府办公厅粤办函[2002]193 号文及广东省经济贸易委员会粤函[2002]354 号文批准，本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以截至 2002 年 3 月 31 日止经审计的净资产按 1:1 的比例折为股份公司的股本人民币 10,000 万元，2002 年 6 月 21 日在广东省工商行政管理局注册。公司名称为广东新德美精细化工股份有限公司，股东为黄冠雄、何国英、马克良、顺德市恒之宏投资有限公司、顺德市瑞奇投资有限公司、顺德市昌连荣投资有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]25 号文核准，本公司 2006 年 7 月首次公开发行人民币普通股 3,400 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价人民币 6.20 元，变更后的注册资本为人民币 13,400 万元。本次增加注册资本业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字（2006）第 049 号验资报告审验。

2009 年 9 月，本公司以股本 13,400 万股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转 6 股，共计转增 8040 万股。根据经中国证券监督管理委员会上市部函[2008]138 号审核无异议的公司《股票期权激励计划》，本公司向 238 位激励对象以 10.7625 元/股价格定向发行股票，增加股本

人民币 629.112 万元。变更后注册资本为人民币 22,069.112 万元。本次增加注册资本业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字(2009)第 100 号验资报告审验。

2010 年 9 月, 本公司以 2010 年 6 月 30 日总股本 220,691,120 股为基数, 向全体股东按每 10 股转增 4 股进行资本公积转增股本, 转增后注册资本变更为人民币 30,896.7568 万元。本次增加注册资本业经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字【2010】01020072 号验资报告验证。

2011 年 5 月, 根据经中国证券监督管理委员会上市部函[2008]138 号审核无异议的公司《股票期权激励计划》, 本公司向 221 位激励对象以 7.4532 元/股价格定向发行股票, 增加股本人民币 861.8064 万元。变更后注册资本为人民币 31,758.5632 万元。本次增加注册资本业经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字【2011】01020159 号验资报告验证。

2011 年 10 月, 根据股东大会审议通过的《关于公司回购社会公众股份的方案》, 本公司回购社会公众股份, 此次回购分三次进行, 共回购 548.4773 万股, 回购的股份于 2012 年 1 月 10 日注销, 变更后公司注册资本为 31,210.0859 万元。本次减少注册资本业经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字【2012】01020007 号验资报告验证。

根据经中国证券监督管理委员会上市部函[2008]138 号审核无异议的公司《股票期权激励计划》, 公司达到行权条件, 2012 年向范小平、周红艳、郝结明等 197 位激励对象定向发行股票, 由激励对象以调整后的行权价 7.3432 元/股的价格参与认购的方式, 增加股本人民币 1,082.9504 万元, 增资方式为现金出资。公司变更后注册资本为人民币 32,293.0363 万元。本次增加注册资本业经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字【2012】01020097 号验资报告验证。

2015 年 6 月, 本公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 322,930,363 股为基数, 向全体股东按每 10 股转增 3 股进行资本公积转增股本, 转增后注册资本变更为人民币 41,980.9471 万元。本次增加注册资本业经佛山市顺德区广德会计师事务所(普通合伙)广德会验字【2015】N035 号验资报告验证。

公司 2015 年度员工持股计划累计回购股票数量为 1,557,400 股, 回购赠与员工持股计划股票 978,757 股, 剩余的 578,643 股于 2016 年 4 月 25 日注销完毕。本次减少注册资本业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)大华验字【2016】000300 号验资报告验证。

2021 年 1 月, 经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准广东德美精细化工集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2020]3337 号)核准, 公司非公开发行了人民币普通股(A 股)62,884,624 股, 每股面值 1 元, 发行价格为每股 7.35 元, 增加股本人民币 6,288.4624 万元。变更后注册资本为人民币 48,211.5452 万元。本次增加注册资本业经信永中和会计师事务所(特殊合伙)XYZH/2021GZAA20008 号验资报告验证。

本公司属化学原料和化学制品制造业, 经公司登记机关核准, 公司的经营范围: 一般项目: 专用化学产品制造(不含危险化学品); 生物基材料制造; 油墨制造(不含危险化学品); 涂料制造(不含危险化学品); 染料制造; 日用化学产品制造; 化工产品生产(不含许可类化工产品); 化工产品销售(不含许可类化工产品); 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 技术进出口; 离岸贸易经营; 创业投资(限投资未上市企业); 住房租赁;

非居住房地产租赁；以自有资金从事投资活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本集团主要产品为纺织化学品、皮革化学品及塔拉产品、石油精细化学品等。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2、持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	≥100 万元
年末本集团账龄超过 1 年的重要预付款项情况	≥100 万元

重要在建工程项目本年变动情况	期初或期末余额为 1000 万元以上的
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	≥100 万元
账龄超过 1 年的重要预收款项	≥100 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	≥100 万元
收到的重要的与投资活动有关的现金	≥1000 万元
支付的重要的与投资活动有关的现金	≥1000 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司净利润超过合并报表归母净利润的 10%，或营业收入超过合并报表营业收入的 10%
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值超过 1 亿元且来源于联营企业或合营企业的投资收益超过合并报表归母净利润的 10%

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 1. 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、(22)“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。

### 2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。



在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“五、（22）权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易

本集团发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理、可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 3. 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: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;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

期初余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 11、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产

金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

#### 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## 2. 金融负债

#### 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### 4. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团

须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 6. 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本集团在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 7. 应收款项的减值

本集团应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本集团在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收款项，本集团在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续

期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

②除单独评估信用风险的应收款项外，本集团根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本集团基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1	以应收账款、商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2	应收取各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等其他应收款项。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合 3	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合 4	合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算该组合预期信用损失率 0%。

对于划分为组合 1 的应收账款及商业承兑汇票，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款及商业承兑汇票预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00

账龄	应收账款及商业承兑汇票预期信用损失率 (%)
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合 2 的其他应收款项，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为前述三个阶段，分别计算预期信用损失。

信用损失的转回：

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的信用损失予以转回，计入当期损益。

## 12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、（11）7. 应收款项的减值”。

## 13、应收账款

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、（11）7. 应收款项的减值”。

## 14、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、（11）7. 应收款项的减值”。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、（11）7. 应收款项的减值”。

## 16、合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。



## 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 17、存货

### 1. 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。其他存货领用和发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

### 4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本集团对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。

### 2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### 2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，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。

### 2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、（7）2. “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“五、（30）长期资产减值”。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本集团投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团对投资性房地产采用平均年限法进行折旧及摊销，各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	0.00	5.00

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“五、（30）长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备等。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

本集团于每年年度终了对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

本集团融资租入的固定资产包括机器设备等，满足下列条件之一将其确认为融资租入固定资产：

1. 在租赁期届满时，固定资产的所有权转移给本集团。
2. 本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购价预计远低于行使选择权时租赁资产的公允价值。
3. 租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“五、（30）长期资产减值”。

## 25、在建工程

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

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“五、（30）长期资产减值”。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。

本集团生产性生物资产包括树木等，采用成本模式计量方法。

本集团以成本模式计量的生产性生物资产为树木，采用年限平均法计提折旧。预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
塔拉种植园	30	0.00	3.33

本集团于每年年度终了对生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

本集团生产性生物资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“五、（30）长期资产减值”。

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，本集团无形资产包括土地使用权、软件、工业产权及非专利技术等。

无形资产按取得时的实际成本计量，其中：购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本集团于每年年度终了时对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命如下：

类别	摊销方法	使用寿命
土地使用权	直线法	50 年或剩余使用年限
软件	直线法	3-5 年或合同约定使用年限
工业产权及非专利技术	直线法	10 年或合同约定使用年限

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；



④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“五、（30）长期资产减值”。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“五、（30）长期资产减值”。

## 30、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的投资性房地产、采用成本模式计量的生产性生物资产及使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

估计资产的可收回金额按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流量的最小资产组合。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。为减值测试之目的，本集团将被合并公司整体认定为包含商誉的资产组，资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。管理

层根据其历史数据并结合技术及市场开发、财务指标等因素，测算资产组未来 5 年可能产生现金流量（5 年之后现金流量按照零增长率为基础计算），并按并购时预计的平均报酬率折现。

减值测试后，若该资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提减值准备并确认为减值损失，上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，该等费用在预计受益期间按直线法平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本集团的长期待摊费用包括租金、租入房产改造装修费等费用。租金及租入房产改造装修费的摊销年限为合同约定的租赁期间；其他长期待摊费用一般按 3-5 年或根据合同约定的使用年限。

### 32、合同负债

在本集团与客户的合同中，本集团有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本集团履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。对于设定受益计划，在资产负债表日根据预期累计福利单位法进行精算估值，精算利得和损失在其他综合收益中确认，服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 34、预计负债

## 35、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

本集团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，本集团在合同开始时，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。

交易价格是本集团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。本集团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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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：

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收取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。

### 38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 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；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39、政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

2. 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

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

#### 41、租赁

##### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本集团在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用本集团司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

本集团作为承租人的租赁变更会计处理

1) 租赁变更作为一项单独租赁，租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

2) 租赁变更未作为一项单独租赁在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

① 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

② 其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本集团将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### 1) 经营租赁

本集团在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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。

### 2) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本集团按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本集团取得的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。

本集团作为出租人的租赁变更会计处理

## 1) 经营租赁

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 2) 融资租赁

## ① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

## ② 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

## 43、重要会计政策和会计估计变更

## (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023 年 10 月 25 日，财政部下发了关于印发《企业会计准则解释第 17 号》的通知（财会〔2023〕21 号），对“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”等内容进行进一步规范及明确，该解释自 2024 年 1 月 1 日起施行。	无	0.00

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用



## 44、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	应税收入按 6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	销售量	视同石脑油销售适用 1.52 元/升计缴。
城市维护建设税	应纳流转税	按实际缴纳的流转税的 1%、5% 或 7% 计缴。
企业所得税	应纳所得额	按应纳所得额的 25%，特殊情况详见下列说明
教育费附加	应纳流转税	按应缴流转税税额的 3% 计缴。
地方教育费附加	应纳流转税	按应缴流转税税额的 2% 计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
福建省晋江新德美化工有限公司	15%
广东德美有机硅有限公司	15%
成都德美精英化工有限公司	15%
明仁精细化工（嘉兴）有限公司	15%
四川亨江新材料股份有限公司	15%
绍兴德美新材料有限公司	15%
无锡惠山德美化工有限公司	25%
广东德美高新材料有限公司	25%
佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司	25%
广东德运创业投资有限公司	25%
广东德美印尼化工有限公司	25%
佛山市顺德区粤亨新材料有限公司	25%
浙江德荣化工有限公司	25%
汕头市德美实业有限公司	25%
德雄实业（浙江）有限公司	25%
施华特秘鲁公司 SILVATEAMPERUS. A. C	29.50%
德美国际（香港）有限公司	16.50%
Dymatic Research Associates Inc.（德美研究有限公司）	27%
亨江秘鲁有限公司	29.50%
无锡市德美化工技术有限公司	20%（符合《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）条件的，执行小微企业所得税优惠税率）
武汉德美精细化工有限公司	20%（符合《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）条件的，执行小微企业所得税优惠税率）
绍兴德美科技园管理有限公司	20%（符合《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）条件的，执行小微企业所得税优惠税率）
石家庄德美化工有限公司	20%（符合《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收

	减免政策的通知》（财税[2019]13号）条件的，执行小微企业所得税优惠税率）
石家庄亭江商贸有限公司	20%（符合《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）条件的，执行小微企业所得税优惠税率）
佛山市顺德区龙亨新材料有限公司	20%（符合《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）条件的，执行小微企业所得税优惠税率）
德阳塔拉生物科技有限公司	20%（符合《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）条件的，执行小微企业所得税优惠税率）
山东德美化工有限公司	20%（符合《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）条件的，执行小微企业所得税优惠税率）
绿加叶（上海）国际贸易有限公司	20%（符合《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）条件的，执行小微企业所得税优惠税率）

## 2、税收优惠

本公司于 2021 年 12 月 20 日通过高新技术企业复审认定申请，高新技术企业证书编号为 GR202144004854。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例等相关规定，本公司 2021 年度至 2023 年度减按 15%税率计缴企业所得税。

子公司福建省晋江新德美化工有限公司于 2021 年 12 月 15 日通过高新技术企业复审认定申请，高新技术企业证书编号为 GR202135001483。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例等相关规定，本公司 2021 年度至 2023 年度减按 15%税率计缴企业所得税。

子公司广东德美有机硅有限公司于 2021 年 12 月 20 日通过高新技术企业复审认定申请，高新技术企业证书编号为 GR202144008114。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例等相关规定，本公司 2021 年度至 2023 年度减按 15%税率计缴企业所得税。

子公司成都德美精英化工有限公司于 2022 年 11 月 29 日取得了高新技术企业证书，高新技术企业证书编号为 GR202251006755。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例等相关规定，成都德美精英化工有限公司 2022 年度至 2024 年度减按 15%税率计缴企业所得税。

子公司明仁精细化工（嘉兴）有限公司于 2022 年 12 月 24 日通过了高新技术企业审核，高新技术企业证书编号为：GR201933001569。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例等相关规定，明仁精细化工（嘉兴）有限公司 2022 年度至 2024 年度减按 15%税率计缴企业所得税。

子公司绍兴德美新材料有限公司于 2022 年 12 月 24 日通过了高新技术企业审核，高新技术企业证书编号为：GR202233000821。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例等相关规定，绍兴德美新材料有限公司 2022 年度至 2024 年度减按 15%税率计缴企业所得税。

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）的规定，子公司四川亭江新材料股份有限公司减按 15%的税率征收企业所得税。

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定，无锡市德美化工技术有限公司、武汉德美精细化工有限公司、绍兴德美科技园管理有限公司、石家庄德美化工有限公司、石家庄亭江商贸有限公司、佛山市顺德区龙亭新材料有限公司、德阳塔拉生物科技有限公司、山东德美化工有限公司、绿加叶（上海）国际贸易有限公司符合规定的小型微利企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		19,584.35
银行存款	547,907,083.47	676,149,966.20
其他货币资金	811,606.32	546,507.69
合计	548,718,689.79	676,716,058.24
其中：存放在境外的款项总额	13,465,825.29	12,329,517.66

其他说明

受限制的货币资金明细：

项目	年末余额	年初余额
ETC 押金	9,600.00	9,600.00
合计	9,600.00	9,600.00

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	508,725.00	
其中：		
衍生金融资产	508,725.00	
其中：		
合计	508,725.00	

其他说明

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	279,825,873.17	422,788,881.19
商业承兑票据	10,168,082.15	10,817,839.99
合计	289,993,955.32	433,606,721.18

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	290,529,117.54	100.00%	535,162.22		289,993,955.32	434,197,133.81	100.00%	590,412.63		433,606,721.18
其中：										
组合 1	10,703,244.37	3.68%	535,162.22	5.00%	10,168,082.15	11,408,252.62	2.63%	590,412.63	5.18%	10,817,839.99
组合 3	279,825,873.17	96.32%	0.00	0.00%	279,825,873.17	422,788,881.19	97.37%	0.00	0.00%	422,788,881.19
合计	290,529,117.54	100.00%	535,162.22		289,993,955.32	434,197,133.81	100.00%	590,412.63		433,606,721.18

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	10,703,244.37	535,162.22	5.00%
合计	10,703,244.37	535,162.22	

确定该组合依据的说明：

组合 1 为商业承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备类别名称：组合 3

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 3	279,825,873.17	0.00	0.00%
合计	279,825,873.17	0.00	

确定该组合依据的说明：

组合 3 为银行承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合 1	590,412.63	535,162.22	590,412.63			535,162.22
合计	590,412.63	535,162.22	590,412.63			535,162.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	48,138,749.34	97,405,435.32
合计	48,138,749.34	97,405,435.32

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	752,727,109.16	590,972,334.61
1 至 2 年	24,585,121.40	22,149,794.85
2 至 3 年	7,713,824.38	5,000,378.78
3 年以上	3,921,890.56	2,882,503.63
3 至 4 年	1,909,735.19	965,085.54
4 至 5 年	110,120.40	161,522.70
5 年以上	1,902,034.97	1,755,895.39
合计	788,947,945.50	621,005,011.87

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,187,589.75	1.80%	7,812,657.29	55.07%	6,374,932.46	21,374,349.01	3.44%	9,614,247.60	44.98%	11,760,101.41
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	14,187,589.75	1.80%	7,812,657.29	55.07%	6,374,932.46	21,374,349.01	3.44%	9,614,247.60	44.98%	11,760,101.41
按组合计提坏账准备的应收账款	774,760,355.75	98.20%	42,250,840.82	5.45%	732,509,514.93	599,630,662.86	96.56%	32,810,077.52	5.47%	566,820,585.34
其中：										

组合 1	774,760,355.75	98.20%	42,250,840.82	5.45%	732,509,514.93	599,630,662.86	96.56%	32,810,077.52	5.47%	566,820,585.34
合计	788,947,945.50	100.00%	50,063,498.11		738,884,447.39	621,005,011.87	100.00%	42,424,325.12		578,580,686.75

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
龙门县鸿业纺织制衣漂染有限公司	1,562,205.00	1,249,764.00	1,444,873.55	1,155,898.84	80.00%	诉讼
惠州市伟达丰纺织服装有限公司	183,495.00	183,495.00	183,495.00	183,495.00	100.00%	诉讼
佛山市黑金纺织科技有限公司	211,025.00	105,512.50	211,025.00	105,512.50	50.00%	诉讼
中山市金红祥纺织有限公司	300,930.00	150,465.00	300,930.00	150,465.00	50.00%	诉讼
无锡皓睿纺织科技有限公司	192,320.00	96,160.00	192,320.00	96,160.00	50.00%	收款困难，目前诉讼中
南通心芯之源纺织科技有限公司	196,320.00	98,160.00	196,320.00	98,160.00	50.00%	收款困难，目前诉讼中
江苏奥立比亚纺织有限公司	1,654,068.10	827,034.05	1,654,068.10	827,034.05	50.00%	收款困难，目前诉讼中
九江新凯明纺织品有限公司	160,090.00	80,045.00	50,090.00	25,045.00	50.00%	预计部分难以收回
绍兴志仁印染有限公司（印花分厂）	542,200.00	271,100.00	325,320.00	162,660.00	50.00%	预计部分难以收回
石狮市展耀纺织科技有限公司	2,053,415.80	1,026,707.90	2,053,415.80	1,026,707.90	50.00%	已起诉
晋江市威立织造实业有限公司	38,083.00	38,083.00	14,083.00	14,083.00	100.00%	对方经营不良，预计无法收回
普宁市华翔纺织印染有限公司	812,815.00	149,000.00	833,535.00	250,060.50	30.00%	预计部分难以收回
汕头市广信织染实业有限公司	2,591,711.56	319,102.19	1,924,668.16	319,102.19	16.58%	预计部分难以收回
永安市创成纺织实业有限公司	229,826.00	103,947.80	199,826.00	99,913.00	50.00%	预计部分难以收回
玉林市新立一纺织有限公司（二厂）			175,906.00	87,953.00	50.00%	多次催讨无果，已发公司催款函。
山东锦瀚纺织科技有限公司（原豪盛）	110,120.40	88,096.32	110,120.40	88,096.32	80.00%	已进行诉讼，预计部分难以收回
杭州洛思曼科技有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	对方经营不良，预计无法收回

浙江绍肖印染有限公司（二车间）	77,228.00	38,614.00	77,228.00	38,614.00	50.00%	预计部分难以收回
浙江金典印染有限公司（毛纺）	888,679.50	444,339.75	888,679.50	444,339.75	50.00%	预计部分难以收回
绍兴士林印染有限公司（针织一车间）	113,830.00	56,915.00	113,830.00	56,915.00	50.00%	预计部分难以收回
绍兴飞越印花有限公司（十一分厂）	54,413.50	54,413.50	54,413.50	54,413.50	100.00%	对方经营不良，预计无法收回
绍兴舒美针织有限公司	131,437.50	131,437.50	131,437.50	131,437.50	100.00%	对方经营不良，预计无法收回
台州市黄岩聚迪纺织有限公司	50,612.00	25,306.00	49,612.00	24,806.00	50.00%	预计部分难以收回
封丘县鲁豫皮革制品有限公司	646,242.00	646,242.00	646,242.00	646,242.00	100.00%	预计无法收回
陆丰万鑫皮革厂有限公司	614,301.00	200,000.00	494,626.00	200,000.00	40.43%	预计部分难以收回
佛山市三水区鑫超发鞋材制品有限公司 胡江海	44,730.00	44,730.00	39,730.00	39,730.00	100.00%	对方经营不良，预计无法收回
山东莱福特皮革制品有限公司	1,302,892.00	500,000.00	835,982.00	500,000.00	59.81%	预计部分难以收回
淄博大桓九宝恩皮革集团有限公司	368,903.04	368,903.04	368,903.04	368,903.04	100.00%	客户破产清算
汝南县海纳实业有限公司	416,910.20	416,910.20	416,910.20	416,910.20	100.00%	已进行诉讼，预计难以收回
长葛市丰翔皮业有限公司	1,371,350.00	198,880.00				转入正常经营
台山市广一皮业有限公司	1,370,522.50	509,150.60				转入正常经营
长葛市易惠皮革有限公司	1,002,240.00	145,350.00				转入正常经营
河南恒晟皮业有限公司	633,525.00	91,880.00				转入正常经营
汕头市新长兴服装洗水有限公司	355,542.50	355,542.50				调解收款
长葛市吉康皮业有限公司	324,400.00	47,050.00				转入正常经营
绍兴志仁印染有限公司（印花分厂）	217,562.50	108,781.25				部分收款，其余核销
长葛市志彤皮业有限公司	116,100.00	16,840.00				转入正常经营
珍寿实业（商丘）有限公司	108,013.41	100,000.00				转入正常经营
汕头市鮀浦针织有限公司	75,852.50	75,852.50				调解收款



温州众腾化工有限公司	50,437.00	50,437.00				转入正常经营
合计	21,374,349.01	9,614,247.60	14,187,589.75	7,812,657.29		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	748,713,028.76	37,435,651.44	5.00%
1-2 年	20,345,379.24	2,034,537.92	10.00%
2-3 年	4,029,216.48	1,208,764.94	30.00%
3-4 年	201,689.50	100,844.75	50.00%
5 年以上	1,471,041.77	1,471,041.77	100.00%
合计	774,760,355.75	42,250,840.82	

确定该组合依据的说明：

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
货款	42,424,325.12	8,646,599.74	452,725.87	631,910.70	828,241.92	50,063,498.11
合计	42,424,325.12	8,646,599.74	452,725.87	631,910.70	828,241.92	50,063,498.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	631,910.70

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	17,170,926.70	0.00	17,170,926.70	2.18%	858,546.34
客户二	14,301,278.32	0.00	14,301,278.32	1.81%	715,063.92
客户三	8,427,485.39	0.00	8,427,485.39	1.07%	421,374.27
客户四	8,251,538.65	0.00	8,251,538.65	1.05%	412,576.93
客户五	6,745,396.88	0.00	6,745,396.88	0.85%	1,018,353.71
合计	54,896,625.94	0.00	54,896,625.94	6.96%	3,425,915.17

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	115,336,671.62	109,180,464.61
合计	115,336,671.62	109,180,464.61

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	115,336,671.62	100.00%			115,336,671.62	109,180,464.61	100.00%			109,180,464.61
其中：										
组合 3	115,336,671.62	100.00%			115,336,671.62	109,180,464.61	100.00%			109,180,464.61

合计	115,336,671.62	100.00%			115,336,671.62	109,180,464.61	100.00%			109,180,464.61
----	----------------	---------	--	--	----------------	----------------	---------	--	--	----------------

按组合计提坏账准备类别名称：组合 3

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 3	115,336,671.62	0.00	0.00%
合计	115,336,671.62	0.00	

确定该组合依据的说明：

应收款项融资期末余额系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

**(4) 期末公司已质押的应收款项融资**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

单位：元

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

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	25,396.45	
其他应收款	44,655,014.92	44,921,836.00
合计	44,680,411.37	44,921,836.00

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
佛山市顺德区容赋股权投资合伙企业	25,396.45	
合计	25,396.45	

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款及往来款	16,954,931.50	16,353,632.53
备用金保证金	3,000,501.42	3,477,366.48
代垫、暂付及其他	34,603,788.59	33,729,351.08
应收出口退税	78,279.87	
合计	54,637,501.38	53,560,350.09

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内 (含 1 年)	17,241,063.39	23,187,044.64
1 至 2 年	23,355,741.56	18,315,335.83
2 至 3 年	9,400,406.76	6,680,737.50
3 年以上	4,640,289.67	5,377,232.12
3 至 4 年	1,221,568.00	1,172,700.00
4 至 5 年	557,567.96	514,346.06
5 年以上	2,861,153.71	3,690,186.06
合计	54,637,501.38	53,560,350.09

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	8,638,514.09	1,343,972.37				9,982,486.46
合计	8,638,514.09	1,343,972.37				9,982,486.46

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	7,650,314.09	988,200.00	-	8,638,514.09
2024 年 1 月 1 日余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	1,343,972.37			1,343,972.37
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	8,994,286.46	988,200.00		9,982,486.46



其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Proyecto olmos	往来款	29,477,331.74	0-3 年	53.95%	2,947,733.17
佛山市顺德区德伟创科技有限公司	借款	5,900,000.00	1 年以内	10.80%	
绍兴县滨海开发区管理委员会	押金	1,204,000.00	5 年以上	2.20%	1,204,000.00
陈治军	股权转让款	1,080,000.00	3-4 年	1.98%	540,000.00
海信冰箱有限公司	质保金	500,000.00	4-5 年	0.92%	400,000.00
合计		38,161,331.74		69.85%	5,091,733.17

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

### 9、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	42,280,173.81	87.33%	21,964,655.21	92.60%
1 至 2 年	5,822,397.40	12.03%	1,091,059.32	4.60%
2 至 3 年	26,147.48	0.05%	171,374.99	0.72%
3 年以上	285,381.40	0.59%	493,050.43	2.08%
合计	48,414,100.09		23,720,139.95	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例
供应商一	9,447,768.36	1 年以内	19.51%
供应商二	4,485,000.00	1 年以内	9.26%
供应商三	4,433,682.06	1 年以内	9.16%
供应商四	3,535,805.86	1 年以内	7.30%
供应商五	1,835,000.00	1 年以内	3.79%
合计	23,737,256.28	--	49.02%

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	166,851,570.49	2,934,293.91	163,917,276.58	177,420,707.51	1,408,895.74	176,011,811.77
在产品	10,870,878.00		10,870,878.00	8,030,017.53		8,030,017.53
库存商品	211,980,720.58	8,343,740.09	203,636,980.49	210,798,409.97	6,607,041.71	204,191,368.26
周转材料	2,460,920.44		2,460,920.44	5,375,232.75		5,375,232.75
发出商品	812,460.89		812,460.89	1,244,784.42		1,244,784.42
委托加工物资	131,825.98		131,825.98	1,763,438.69		1,763,438.69
在途物资				155,760.00		155,760.00
合计	393,108,376.38	11,278,034.00	381,830,342.38	404,788,350.87	8,015,937.45	396,772,413.42

## (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,408,895.74	1,541,263.67		15,865.50		2,934,293.91
库存商品	6,607,041.71	1,743,417.04		6,718.66		8,343,740.09
合计	8,015,937.45	3,284,680.71		22,584.16		11,278,034.00

  

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	其生产的产成品的一般销售价格减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费等后的金额	领用或销售
在产品		领用
库存商品	一般销售价格减去估计的销售费用和相关税费等后的金额	销售

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		4,100,000.00
合计		4,100,000.00

## (1) 一年内到期的债权投资

□适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金及预缴税金	23,919,463.56	301,254,035.50
应收出口退税	1,124,975.78	8,899,491.55
合计	25,044,439.34	310,153,527.05

其他说明：

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

		率	率		金		率	率		金
--	--	---	---	--	---	--	---	---	--	---

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
佛山市德品高新材料有限公司					200,000.00			
嘉兴艾瑞投资合伙企业(有限合伙)	812,704.10		25,102.04		59,077.86		787,602.06	
佛山市博思尼智能科技有限公司					450,000.00			

公司								
广东顺德农村商业银行股份有限公司	133,568,800.00						133,568,800.00	
佛山农村商业银行股份有限公司	6,050,000.00						6,050,000.00	
开源证券股份有限公司	29,918,419.24						29,918,419.24	
山东中康国创先进印染技术研究院有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
黑龙江龙涤股份有限公司					1,405,482.31			
广东顺德大麦投资管理有限公司					4,500,000.00			
合计	172,349,923.34		25,102.04		6,614,560.17		172,324,821.30	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

长期应收款核销说明：



## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
辽宁奥克化学股份有限公司	145,003,536.25				-4,847,594.49						140,155,941.76	
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	6,694,545.25				-52,815.10						6,641,730.15	
佛山市顺德德美德鑫产业投资合伙企业（有限合伙）	10,487,103.33				9,418.29						10,496,521.62	
广东小冰火人网络科技股份有限公司	69,187,520.95				-343,343.09						68,844,177.86	
佛山德盛天林股权投资合伙企业（有限合	45,267,186.77				-307,531.52			1,295,231.88			43,664,423.37	

伙)												
佛山市顺德区德伟创科技有限公司	21,307,881.54				4,785.36						21,312,666.90	
佛山晟景二期股权投资合伙企业(有限合伙)	125,811,422.88				-1,194,305.83						124,617,117.05	
苏州天汇微球创业投资合伙企业(有限合伙)	14,844,413.44				-180,794.20						14,663,619.24	
佛山市顺德区容赋股权投资合伙企业(有限合伙)	903,051.28				25,417.43		25,396.45				903,072.26	
佛山晟杰股权投资合伙企业(有限合伙)	29,106,013.69				-617,357.26						28,488,656.43	
小计	468,612,675.38				-7,504,120.41		1,320,628.33				459,787,926.64	
合计	468,612,675.38				-7,504,120.41		1,320,628.33				459,787,926.64	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

其他说明

无

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	148,239,115.04	5,938,482.89		154,177,597.93
2. 本期增加金额	129,942,137.70			129,942,137.70
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	129,942,137.70			129,942,137.70
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	278,181,252.74	5,938,482.89		284,119,735.63

二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	17,720,621.62	2,513,599.59		20,234,221.21
2. 本期增加金额	5,120,302.05	49,119.66		5,169,421.71
(1) 计提或摊销	5,120,302.05	49,119.66		5,169,421.71
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	22,840,923.67	2,562,719.25		25,403,642.92
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	255,340,329.07	3,375,763.64		258,716,092.71
2. 期初账面价值	130,518,493.42	3,424,883.30		133,943,376.72

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

其他说明：

无

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,331,593,765.05	2,256,543,840.17
合计	2,331,593,765.05	2,256,543,840.17

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	469,011,048.10	2,260,570,237.56	44,453,665.01	91,575,333.52	2,865,610,284.19
2. 本期增加金额	105,765,409.37	65,095,424.60	2,872,444.35	9,831,213.39	183,564,491.71
(1) 购置	4,734,446.73	4,546,697.00	2,872,444.35	9,831,213.39	21,984,801.47
(2) 在建工程转入	102,057,198.47	60,548,727.60			162,605,926.07
(3) 企业合并增加	-1,026,235.83				-1,026,235.83
3. 本期减少金额	1,658,100.87	59,242,832.47	4,063,990.86	4,720,414.48	69,685,338.68
(1) 处置或报废	1,658,100.87	56,682,975.99	4,063,990.86	4,671,269.18	67,076,336.90
(2) 其他		2,559,856.48		49,145.30	2,609,001.78
4. 期末余额	573,118,356.60	2,266,422,829.69	43,262,118.50	96,686,132.43	2,979,489,437.22
二、累计折旧					
1. 期初余额	174,700,482.42	340,516,031.29	32,515,014.98	58,797,895.71	606,529,424.40
2. 本期增加金额	11,193,110.66	73,806,259.08	2,071,721.66	5,070,319.37	92,141,410.77

(1) 计提	11,193,110.66	73,806,259.08	2,071,721.66	5,070,319.37	92,141,410.77
3. 本期减少金额	1,216,610.87	44,575,136.66	3,641,649.08	3,878,786.01	53,312,182.62
(1) 处置或报废	1,255,980.86	44,575,136.66	3,641,649.08	3,878,786.01	53,351,552.61
(2) 汇率变动	-39,369.99				-39,369.99
4. 期末余额	184,676,982.21	369,747,153.71	30,945,087.56	59,989,429.07	645,358,652.55
三、减值准备					
1. 期初余额		2,537,019.62			2,537,019.62
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		2,537,019.62			2,537,019.62
四、账面价值					
1. 期末账面价值	388,441,374.39	1,894,138,656.36	12,317,030.94	36,696,703.36	2,331,593,765.05
2. 期初账面价值	294,310,565.68	1,917,517,186.65	11,938,650.03	32,777,437.81	2,256,543,840.17

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都德美厂房	7,657,117.16	土地证换证暂未办妥
成都德美成品仓库	307,094.50	尚在办理中

其他说明

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	684,391,763.74	949,533,837.82
工程物资	3,363,864.65	2,142,494.97
合计	687,755,628.39	951,676,332.79

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
德美新材料创新科技园	1,697,106.28		1,697,106.28	247,882,178.66		247,882,178.66
中转区、洗桶区工程（工业园）	5,175,012.35		5,175,012.35	54,001,298.52		54,001,298.52
浙石化乙烯裂解副产品综合利用项目	527,327,394.46		527,327,394.46	518,290,825.22		518,290,825.22
没食子酸项目	1,573,217.20		1,573,217.20	699,480.73		699,480.73
汕头德美年产6万吨高端环保纺新材料项目	79,366,469.38		79,366,469.38	73,732,322.58		73,732,322.58
秘鲁施华特庄园项目	15,272,267.69		15,272,267.69	13,616,348.50		13,616,348.50
亭江秘鲁奥尔莫斯塔拉庄园项目	21,319,403.88		21,319,403.88	22,923,462.82		22,923,462.82
四川亭江数字化项目	3,560,701.32		3,560,701.32	3,423,192.34		3,423,192.34
四川亭江车间技改项目	9,572,001.63		9,572,001.63	7,342,485.90		7,342,485.90
年产10万吨纺织印染助剂建设项目	15,751,891.19		15,751,891.19	3,752,141.94		3,752,141.94
其他工程	3,776,298.36		3,776,298.36	3,870,100.61		3,870,100.61

合计	684,391,763.74		684,391,763.74	949,533,837.82		949,533,837.82
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
中转区、洗桶区工程（工业园）	77,878,900.00	54,001,298.52	10,966,733.75	59,793,019.92		5,175,012.35	95.20%	99.00%				自有资金
浙石化乙烯裂解副产品综合利用项目	3,032,840,000.00	518,290,825.22	9,036,569.24			527,327,394.46	83.60%	99.8%	119,304,308.84	8,412,464.59	0.86%	自有资金+募集资金+银行贷款
德美新材料创新科技园	450,000.00	247,882,178.66	27,122,441.82	235,572,242.07	37,735,272.13	1,697,106.28	84.46%	95.00%	8,268,991.40	2,934,168.78	3.30%	自有资金+银行贷款
汕头德美年产6万吨高端环保纺新材料项目	100,000.00	73,732,322.58	5,634,146.80			79,366,469.38	98.30%	90.00%	1,406,431.92	1,009,308.18	3.30%	自有资金+银行贷款
亭江秘鲁奥尔莫斯塔拉庄园项目	43,500,000.00	22,923,462.82	690,950.87	2,295,009.81		21,319,403.88	82.24%	85.00%				自有资金
秘鲁施华特庄园项目	30,852,500.00	13,616,348.50	3,334,896.06		1,678,976.87	15,272,267.69	49.50%	75.00%				自有资金
年产10万	150,000.00	3,752,141.	11,999,749			15,751,891	10.50%	20.00%				自有资金



吨纺织印染助剂建设项目	0.00	94	.25			.19						
合计	3,885,071,400.00	934,198,578.24	68,785,487.79	297,660,271.80	39,414,249.00	665,909,545.23			128,979,732.16	12,355,941.55		

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	3,363,864.65		3,363,864.65	2,142,494.97		2,142,494.97
合计	3,363,864.65		3,363,864.65	2,142,494.97		2,142,494.97

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
	塔拉种植园				
一、账面原值					
1. 期初余额	28,543,554.45				28,543,554.45
2. 本期增加金额	4,750,460.67				4,750,460.67
(1) 外购					
(2) 自行培育	4,750,460.67				4,750,460.67

3. 本期减少金额	2,422,047.62				2,422,047.62
(1) 处置					
(2) 其他	2,422,047.62				2,422,047.62
4. 期末余额	30,871,967.50				30,871,967.50
二、累计折旧					
1. 期初余额	9,829,789.38				9,829,789.38
2. 本期增加金额	435,964.97				435,964.97
(1) 计提	435,964.97				435,964.97
3. 本期减少金额	741,021.17				741,021.17
(1) 处置					
(2) 其他	741,021.17				741,021.17
4. 期末余额	9,524,733.18				9,524,733.18
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	21,347,234.32				21,347,234.32
2. 期初账面价值	18,713,765.07				18,713,765.07

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 □不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	16,776,273.02	7,548,955.17	24,325,228.19
2. 本期增加金额	2,481,957.29		2,481,957.29
(1) 租入	2,481,957.29		2,481,957.29
3. 本期减少金额	13,409,410.42		13,409,410.42
(1) 退租	13,409,410.42		13,409,410.42
4. 期末余额	5,848,819.89	7,548,955.17	13,397,775.06
二、累计折旧			
1. 期初余额	8,829,192.37	4,813,569.02	13,642,761.39
2. 本期增加金额	1,377,494.59	428,359.71	1,805,854.30
(1) 计提	1,377,494.59	428,359.71	1,805,854.30
3. 本期减少金额	7,428,586.64		7,428,586.64
(1) 处置	7,428,586.64		7,428,586.64
4. 期末余额	2,778,100.32	5,241,928.73	8,020,029.05
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,070,719.57	2,307,026.44	5,377,746.01
2. 期初账面价值	7,947,080.65	2,735,386.15	10,682,466.80

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	工业产权及非专利技术	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	288,480,516.32			25,491,101.61	19,150,897.61	64,512,240.36	397,634,755.90
2. 本期增加金额				109,313.27		1,013,948.28	1,123,261.55
(1) 购置				109,313.27		1,013,948.28	1,123,261.55
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	5,356,232.47			74,925.89	276,308.04	223,793.59	5,931,259.99
(1) 处置				74,428.57			74,428.57
(2) 其他减少	5,356,232.47			497.32	276,308.04	223,793.59	5,856,831.42
4. 期末余额	283,124,283.85			25,525,488.99	18,874,589.57	65,302,395.05	392,826,757.46
二、累计摊销							
1. 期初余额	43,417,888.07			12,122,219.32	3,164,033.96	18,889,476.72	77,593,618.07
2. 本期增加金额	2,571,127.09			1,124,060.06		2,869,221.91	6,564,409.06
(1) 计提	2,571,127.09			1,124,060.06		2,869,221.91	6,564,409.06
3. 本期减少金额				74,428.57			74,428.57
(1) 处置				74,428.57			74,428.57
4. 期末余额	45,989,015.16			13,171,850.81	3,164,033.96	21,758,698.63	84,083,598.56
三、减值准备							
1. 期初余额							

2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	237,135,268.69			12,353,638.18	15,710,555.61	43,543,696.42	308,743,158.90
2. 期初账面价值	245,062,628.25			13,368,882.29	15,986,863.65	45,622,763.64	320,041,137.83

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

明仁精细化工（嘉兴）有限公司	55,973,535.46					55,973,535.46
施华特秘鲁公司 SILVATEAMPER US. A. C	35,085,579.09					35,085,579.09
合计	91,059,114.55					91,059,114.55

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
明仁精细化工（嘉兴）有限公司						
施华特秘鲁公司 SILVATEAMPER US. A. C	11,541,616.37					11,541,616.37
合计	11,541,616.37					11,541,616.37

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

本集团账面商誉价值均系非同一控制下并购所形成的，商誉所涉及的资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
明仁精细化工（嘉兴）有限公司	87,750,601.97	293,373,181.60	0.00	5年（即2024年-2028年），后	折现率为9.8%，收入增长率5%-15%	折现率为9.8%，收入增长率0%	折现率维持当前水平，收入增长率为0 主要考

				续为稳定期			虑稳定期产品市场价格稳定及产能限制；
施华特秘鲁公司 SILVATEAMP ERUS. A. C	157,179,652.48	158,277,772.69	0.00	5年（即2024年-2028年），后续为稳定期	折现率为11.28%，收入增长率3%-15%	折现率为11.28%，收入增长率0%	折现率维持当前水平，收入增长率为0主要考虑稳定期产品市场价格稳定及产能限制；
合计	244,930,254.45	451,650,954.29	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

#### （5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

本集团管理层根据历史经验及对市场发展的预测预计其未来的利润指标和现金流量，计算与商誉相关资产组未来现金流量的现值来确定可收回金额，依据测试结果对商誉计提减值。

本次测试的方法为收益法，采用的具体方法为税前自由现金流折现模型；本次测试的折现率为税前折现率，利用加权平均资本成本模型（WACC）计算。

管理层预测主要的参数：

被投资单位名称	预测期	折现率（%）
明仁精细化工（嘉兴）有限公司	5年（即2024年-2028年），后续为稳定期	9.80
施华特秘鲁公司 SILVATEAMP ERUS. A. C	5年（即2024年-2028年），后续为稳定期	11.28

经减值测试，本报告期无需补计提商誉减值准备。

#### 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋改造装修	9,735,680.97	725,549.09	1,282,637.95		9,178,592.11
其他长期待摊费用	21,867,152.71	533,949.32	6,412,761.68		15,988,340.35

用				
合计	31,602,833.68	1,259,498.41	7,695,399.63	25,166,932.46

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,815,053.62	2,203,645.83	10,433,496.93	1,459,737.62
内部交易未实现利润	17,443,760.52	2,616,564.08	13,158,351.68	1,973,752.75
可抵扣亏损	673,638,212.70	105,580,685.17	720,935,943.72	131,752,323.07
信用减值准备	60,581,146.79	10,122,143.74	51,974,144.66	9,359,295.64
未付职工薪酬	2,691,902.27	647,844.34	9,444,560.92	1,535,182.52
递延收益	374,884.61	56,232.69	378,115.38	56,717.31
租赁负债税会差异	4,070,051.48	709,647.04	6,408,819.92	1,379,501.77
其他权益工具投资公允价值变动	2,055,482.32	513,870.58	650,000.00	162,500.00
合计	774,670,494.31	122,450,633.47	813,383,433.21	147,679,010.68

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产税会差异	4,579,838.11	968,582.47	7,241,447.39	1,793,729.43
生物性资产评估	6,952,342.75	1,877,132.54	16,756,572.94	1,999,842.51
固定资产加速折旧	23,106,001.30	3,465,900.20	24,923,853.93	3,738,578.09
合计	34,638,182.16	6,311,615.21	48,921,874.26	7,532,150.03

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		122,450,633.47		147,679,010.68
递延所得税负债		6,311,615.21		7,532,150.03

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,973,554.31	1,204,674.65
可抵扣亏损	319,675,985.29	319,675,985.29



合计	321,649,539.60	320,880,659.94
----	----------------	----------------

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028 年	319,675,985.29	319,675,985.29	
合计	319,675,985.29	319,675,985.29	

其他说明

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	43,106,583.57		43,106,583.57	23,048,435.82		23,048,435.82
预付购房款	10,893,437.80		10,893,437.80	10,893,437.80		10,893,437.80
催化剂	30,021,900.88		30,021,900.88	28,770,527.43		28,770,527.43
合计	84,021,922.25		84,021,922.25	62,712,401.05		62,712,401.05

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,600.00	9,600.00	冻结	ETC 押金	9,600.00	9,600.00	冻结	ETC 押金
固定资产	2,003,528,924.44	1,768,942,588.43	抵押	银行贷款抵押	1,991,867,987.18	1,820,207,289.78	抵押	银行贷款抵押
无形资产	222,451,655.51	197,956,996.73	抵押	银行贷款抵押	253,869,728.20	232,036,702.46	抵押	银行贷款抵押
在建工程	530,691,259.11	530,691,259.11	抵押	银行贷款抵押	518,290,825.22	518,290,825.22	抵押	银行贷款抵押
投资性房地产	237,977,124.46	226,867,729.15	抵押	银行贷款抵押	108,034,986.76	101,022,721.79	抵押	银行贷款抵押
生产性生物资产	30,871,967.50	21,347,234.32	抵押	银行贷款抵押	54,483,382.40	18,713,765.07	抵押	银行贷款抵押
合计	3,025,530,531.02	2,745,815,407.74			2,926,556,509.76	2,690,280,904.32		

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	31,887,933.62	65,862,357.35
保证借款	14,914,877.90	10,188,188.32
信用借款	99,932,560.00	130,000,000.00
短期借款-应付利息	440,698.82	659,407.74
合计	147,176,070.34	206,709,953.41

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
信用证	10,000,000.00	

合计	10,000,000.00	
----	---------------	--

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为 0。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购商品及劳务	189,987,217.14	161,027,088.59
采购长期资产	323,750,710.71	446,201,049.92
合计	513,737,927.85	607,228,138.51

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 6	10,408,427.95	工程、设备款尚未结算
供应商 7	8,900,442.48	工程、设备款尚未结算
供应商 8	7,920,133.88	工程、设备款尚未结算
供应商 9	6,815,723.89	工程、设备款尚未结算
供应商 10	6,514,150.94	工程、设备款尚未结算
供应商 11	6,133,018.87	工程、设备款尚未结算
供应商 12	4,690,000.00	工程、设备款尚未结算
供应商 13	4,233,107.99	工程、设备款尚未结算
供应商 14	4,039,920.00	工程、设备款尚未结算
供应商 15	3,960,677.50	工程、设备款尚未结算
合计	63,615,603.50	

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	153,990,665.69	404,466,468.57
合计	153,990,665.69	404,466,468.57

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运费	8,001,350.78	
往来款	24,443,694.57	294,987,728.13
工程设备款	104,638,262.07	84,928,135.90
佣金	80,883.48	758,126.54
员工互助金	3,693,218.48	3,581,047.31
ERP 软件使用费		2,022,073.00
其他	13,133,256.31	18,189,357.69
合计	153,990,665.69	404,466,468.57

**2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川双惠建筑劳务有限公司	6,851,024.52	项目未结算，暂估工程款
浙江浙建钢结构有限公司	5,227,283.34	工程质保金，尚未完工结算
江苏华滋能源工程有限公司	4,630,000.00	工程质保金，尚未完工结算
浙江瑞程石化技术有限公司	4,604,400.00	工程质保金，尚未完工结算
江苏力沃新能源科技股份有限公司	4,457,920.00	工程质保金，尚未完工结算
麦克维尔中央空调有限公司宁波分公司	2,520,000.00	工程质保金，尚未完工结算
常州综研加热炉有限公司	2,150,000.00	工程质保金，尚未完工结算
福建省晋江市工业园区开发建设有限公司	2,001,755.00	未结算
石家庄天人化工设备集团有限公司	1,759,000.00	工程质保金，尚未完工结算
扬中市长胜仪表厂	1,557,246.92	工程质保金，尚未完工结算
哈尔滨博实自动化股份有限公司	1,452,700.00	工程质保金，尚未完工结算
上海美科阀门有限公司	1,407,643.00	工程质保金，尚未完工结算
江阴市华夏化工机械有限公司	1,389,000.00	工程质保金，尚未完工结算
上海胜华特种电缆有限公司	1,358,914.84	工程质保金，尚未完工结算
苏州圣汇装备有限公司	1,350,000.00	工程质保金，尚未完工结算
四川华通装饰有限公司	1,215,725.24	项目未结算，暂估工程款
无锡市华诚石化设备有限责任公司	1,200,000.00	工程质保金，尚未完工结算
鸿志远科技股份有限公司	1,192,141.87	工程质保金，尚未完工结算
合计	46,324,754.73	

其他说明

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,609,670.02	1,870,440.89
合计	1,609,670.02	1,870,440.89

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

其他说明：

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同款项	14,138,099.27	9,326,311.08
合计	14,138,099.27	9,326,311.08

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合同款项	4,811,788.19	预收货款增多
合计	4,811,788.19	

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	92,112,605.36	179,320,366.63	214,926,001.42	56,506,970.57
二、离职后福利-设定提存计划	593,685.82	12,889,150.92	12,865,636.86	617,199.88
三、辞退福利	17,487.39	1,161,118.09	1,154,130.44	24,475.04
合计	92,723,778.57	193,370,635.64	228,945,768.72	57,148,645.49

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	90,289,876.91	158,096,693.96	193,147,658.31	55,238,912.56
2、职工福利费	292,143.70	7,466,814.72	7,435,001.79	323,956.63
3、社会保险费	273,342.09	4,595,346.55	4,570,891.85	297,796.79
其中：医疗保险费	244,642.49	3,758,214.35	3,737,076.60	265,780.24
工伤保险费	19,552.29	770,212.47	767,399.98	22,364.78
生育保险费	9,147.31	66,919.73	66,415.27	9,651.77
4、住房公积金	57,394.29	7,183,897.80	7,773,157.80	-531,865.71
5、工会经费和职工教育经费	430,811.15	1,535,431.68	1,558,345.27	407,897.56
6、短期带薪缺勤	538,120.77	442,181.92	245,264.08	735,038.61
7、短期利润分享计划	230,916.45		195,682.32	35,234.13
合计	92,112,605.36	179,320,366.63	214,926,001.42	56,506,970.57

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	576,209.78	12,325,697.65	12,304,613.78	597,293.65
2、失业保险费	17,476.04	563,453.27	561,023.08	19,906.23
合计	593,685.82	12,889,150.92	12,865,636.86	617,199.88

其他说明

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,144,018.44	3,357,863.87
消费税	6,037,199.93	7,315,725.77
企业所得税	13,509,353.22	9,638,977.30
个人所得税	1,059,301.21	1,295,658.05
城市维护建设税	810,624.84	637,593.90
教育费附加（含地方教育费附加）	682,239.61	582,393.05
房产税	1,955,825.73	1,497,847.14
土地使用税	4,676,561.02	3,535,600.71
其他税费	1,054,402.32	844,019.83
合计	38,929,526.32	28,705,679.62

其他说明

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	380,588,750.00	224,600,500.00
一年内到期的长期应付款		28,401.44
一年内到期的租赁负债		3,300,881.21
长期借款利息	3,171,720.23	3,021,558.46
合计	383,760,470.23	230,951,341.11

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
不满足终止确认条件的应收票据	97,405,435.32	154,329,951.87
待转销项税	1,035,487.43	261,269.64
合计	98,440,922.75	154,591,221.51

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	325,036,775.26	228,147,948.12
保证借款	2,075,605,542.98	2,135,599,830.42
信用借款	394,054,472.23	273,152,461.23
减：一年内到期的长期借款（附注七、43）	-380,588,750.00	-224,600,500.00
减：长期借款利息（附注七、43）	-3,171,720.23	-3,021,558.46
合计	2,410,936,320.24	2,409,278,181.31

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

本公司期末保证借款的年利率为 2.90%-7.80%，信用借款的年利率为 2.60%-6.05%，抵押借款的年利率为 3.00%-7.20%。

## 46、应付债券

### （1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

### （3）可转换公司债券的说明

### （4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明



## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,132,631.24	5,824,427.96
减：未确认融资费用	-118,522.54	-303,608.05
减：一年内到期的非流动负债（附注七、43）		-3,300,881.21
合计	3,014,108.70	2,219,938.70

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	955,387.59	895,157.75
合计	955,387.59	895,157.75

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	895,157.75	546,768.70
二、计入当期损益的设定受益成本	28,762.26	-17,362.35
1. 当期服务成本	19,380.01	-33,365.10
3. 结算利得（损失以“-”表示）	9,382.25	16,002.75
四、其他变动	31,467.58	65,281.41
五、期末余额	955,387.59	594,687.76

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	895,157.75	546,768.70
二、计入当期损益的设定受益成本	28,762.26	-17,362.35
四、其他变动	31,467.58	65,281.41
五、期末余额	955,387.59	594,687.76

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	378,115.38	75,000.00	78,230.77	374,884.61	
合计	378,115.38	75,000.00	78,230.77	374,884.61	

其他说明：

项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	------------	------	------	-------------

年产 5000 吨新型无卤耐高温阻燃材料技改工程	378,115.38		78,230.77		299,884.61	与资产相关
改性聚氨酯无氟防水剂开发关键技术及织物防水剂透湿应用研究 MR2024002		75,000.00			75,000.00	与资产相关
合计	378,115.38	75,000.00	78,230.77		374,884.61	

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	482,115,452.00						482,115,452.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	328,023,422.25		28,126,403.50	299,897,018.75
其他资本公积	67,111,837.74	3,297,211.38	563,568.22	69,845,480.90
合计	395,135,259.99	3,297,211.38	28,689,971.72	369,742,499.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）资本溢价本期减少系收购德美有机硅少数股东股权，支付价款和享有的净资产份额之间的差额冲减资本公积 26,526,836.56 元；子公司四川亭江增资其子公司 2,000 万，支付价款和享有的净资产份额之间的差额冲减资本公积 1,599,566.94 元；

（2）其他资本公积本期增加系股份支付计入所有者权益，增加 3,297,211.38 元；

（3）其他资本公积本期减少系四川亭江回购库存股，减少资本公积 563,568.22 元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	2,845,302.17	47,501,793.22		50,347,095.39
合计	2,845,302.17	47,501,793.22		50,347,095.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股增加 47,501,793.22 元，系回购股份产生。根据公司第七届董事会第二十三次会议审议通过的《关于回购部分社会公众股份方案的议案》，公司使用自有资金以集中竞价方式回购部分社会公众股份，用于实施股权激励计划或员工持股计划。本报告期，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份 9,515,905 股，支付的总金额为 47,501,793.22 元（含交易费用）。累计回购公司股份 9,920,205 股，累计支付 50,347,095.39 元（含交易费用）。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	6,060,034.92	25,102.04				25,102.04		6,085,136.96
其中：重	-							-

新计量设定受益计划变动额	211,473.19							211,473.19
其他权益工具投资公允价值变动	5,848,561.73	25,102.04				25,102.04		5,873,663.77
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,504,302.67	3,688,289.72				2,159,122.36	1,529,167.36	5,345,180.31
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	16,016.64							16,016.64
外币财务报表折算差额	7,488,286.03	3,688,289.72				2,159,122.36	1,529,167.36	5,329,163.67
其他综合收益合计	1,444,267.75	3,713,391.76				2,184,224.40	1,529,167.36	739,956.65

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,260,478.21	1,935,590.03	114,922.02	9,081,146.22
合计	7,260,478.21	1,935,590.03	114,922.02	9,081,146.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	164,512,908.29			164,512,908.29
合计	164,512,908.29			164,512,908.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,458,782,178.05	1,476,449,954.83
调整后期初未分配利润	1,458,782,178.05	1,476,449,954.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,963,412.01	21,065,654.41
应付普通股股利	33,235,574.30	33,744,807.14
其他调整因素	-1,747,583.22	
期末未分配利润	1,464,762,432.54	1,463,770,802.10

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,481,820,062.73	1,132,672,423.32	1,510,506,180.19	1,200,569,305.95
其他业务	9,895,170.88	6,812,937.96	13,773,635.03	9,098,597.44
合计	1,491,715,233.61	1,139,485,361.28	1,524,279,815.22	1,209,667,903.39

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	纺织助剂		皮革化学品		塔拉产品		石油化学品		其他业务收入		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	751,650,323.11	462,867,276.08	129,786,613.00	81,608,474.17	56,256,180.36	51,732,882.90	544,126,946.26	536,463,790.17	9,895,170.88	6,812,937.96	1,491,715,233.61	1,139,485,361.28
其中：												
销售商品及提供劳务	751,650,323.11	462,867,276.08	129,786,613.00	81,608,474.17	56,256,180.36	51,732,882.90	544,126,946.26	536,463,790.17	9,895,170.88	6,812,937.96	1,491,715,233.61	1,139,485,361.28
合计	751,650,323.11	462,867,276.08	129,786,613.00	81,608,474.17	56,256,180.36	51,732,882.90	544,126,946.26	536,463,790.17	9,895,170.88	6,812,937.96	1,491,715,233.61	1,139,485,361.28

与履约义务相关的信息：

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

## 其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	43,307,576.75	82,326,610.14
城市维护建设税	4,910,193.70	6,460,339.45
教育费附加	4,201,595.97	5,904,911.26
资源税	49,146.15	1,292.15
房产税	3,052,532.70	2,554,647.27
土地使用税	2,738,446.72	1,741,954.70
车船使用税	38,589.67	39,603.62
印花税	1,228,307.47	1,538,585.76
环保税	22,124.72	20,516.80
合计	59,548,513.85	100,588,461.15

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	50,379,720.05	48,938,560.57
折旧与摊销	6,467,305.10	6,592,884.17
中介服务费	6,124,821.13	6,221,447.55
办公费	2,319,171.85	2,813,106.39
交通差旅费	2,695,316.74	2,811,942.95
业务招待费	2,997,465.40	4,409,585.45
租赁费	767,235.63	974,810.77
修理费	451,461.99	530,106.71
水电费	566,920.32	830,661.57
广告费	39,770.74	193,292.88
股份支付	1,966,724.38	4,160,586.90

其他	3,025,009.17	3,571,396.00
合计	77,800,922.50	82,048,381.91

其他说明

#### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	54,211,330.82	50,591,747.15
折旧与摊销	1,085,329.21	1,238,592.28
办公费	2,249,328.78	3,210,049.93
运杂费	4,370,401.47	5,211,879.50
交通差旅费	5,154,750.24	5,255,028.80
业务招待费	8,276,970.04	6,718,688.81
广告宣传费	1,830,570.37	899,669.00
租赁费	10,626,217.89	16,833,284.78
股份支付	830,017.56	1,767,537.28
其他	1,494,656.72	1,803,235.39
合计	90,129,573.10	93,529,712.92

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	32,479,286.76	28,455,074.76
折旧与摊销	4,695,004.85	4,643,619.47
原材料等直接投入	15,525,270.30	19,996,110.53
外协费用	836,661.36	1,041,354.87
其他	3,773,241.03	2,813,884.41
合计	57,309,464.30	56,950,044.04

其他说明

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	42,819,653.26	34,941,349.99
减：利息收入	-3,603,613.07	-3,413,966.19
加：汇兑损失	338,983.51	-4,740,865.45
加：其他支出	783,177.39	971,983.11
合计	40,338,201.09	27,758,501.46

其他说明



## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2023 年省科技创新战略专项资金	300,000.00	
佛山市政府质量奖奖金	500,000.00	
民营经济及中小微企业发展专项资金	307,700.00	
增值税优惠_先进企业进项税额加计抵减 5%	5,194,912.57	
企业招用重点人群享受增值税减免政策	79,400.00	
个税手续费返还	367,723.64	50,700.00
稳岗补贴	1,000.00	78,230.77
税费返还	13,650.00	
失业金返还	6,607.00	
一次性扩岗补助	15,839.81	204,845.15
年产 5000 吨新型无卤耐高温阻燃材料技改工程	78,230.77	100,000.00
成都生产力促进中心高企奖补	50,000.00	
成都市新津区新经济和科技局 2023 年第二批数字赋能实体产业扶持资金	416,000.00	
柯桥区科技局奖励	70,000.00	
2023 年省级研发机构奖励资金	200,000.00	
绿色创建奖励资金	100,000.00	
质量奖、各类标准奖励	200,000.00	
柯桥区科学技术协会奖励	100,000.00	
“浙江制造”认证企业的奖励	200,000.00	
21 年度企业研发费用补助	423,085.00	
2022-2023 年度安责险补助	25,200.00	
2024 年一季度支持制造	101,000.00	
24 年市级管理对标五星企业奖励	100,000.00	
研发新产品 TJ-R706 销售奖励（经信局）	17,699.12	
什邡市党委组织部校园招聘经费	5,000.00	
什邡市党委组织部拨“头雁企业家补贴”	10,000.00	
什邡经信局拨企业管理团队倍增奖	88,495.58	
什邡经信局拨 23 年国家科技型中小企业奖励	3,000.00	
德阳科学技术局拨科技创新补助资金	105,887.00	
收佛山市顺德区科学技术局		1,200,000.00
22 年顺德区核心技术攻关项目		59,500.00
收 2023 年广东省实施标准化战略专项资金奖励性后补助拟资助项目资金		9,000.00
小微企业园奖励		7,865.00
一次性留工补助汕头市待遇发放		100,000.00
2022 年省专精特新中小企业奖励		400,000.00
科技局发展奖励资金		5,500.00
企业招引政策补助资金		4,500.00
2022 年嘉兴经开“大病无忧”保险奖励金		75,000.00
2023 年技术创新与新智造类项目补助		7,500.00
首升规奖励		119,000.00
4000t/年粉状复鞣剂技改项目		75,000.00
重金属污染治理项目		7,741.88
燃煤锅炉淘汰项目		20,000.00

什邡市科学技术协会天府科技云项目经费		5,000.00
中国共产党什邡委员会组织部人才招聘活动支出补贴		5,175.00
什邡市市场监督管理局发明专利资助款		446,976.03
3月重点群体工作增值税减免		10,815.06

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	508,725.00	
合计	508,725.00	

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,504,120.41	-46,619.85
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	15,296,280.68	15,909,787.83
理财产品收益		511,411.22
合计	7,792,160.27	16,374,579.20

其他说明

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	47,150.41	-445,694.38
应收账款坏账损失	-8,646,599.74	-8,478,145.45
其他应收款坏账损失	-1,343,972.37	-696,862.22
合计	-9,943,421.70	-9,620,702.05

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,284,680.71	-722,507.08
合计	-3,284,680.71	-722,507.08

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	75,246.34	205,715.20
使用权资产处置收益	-38,320.49	
合计	36,925.85	205,715.20

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	868,423.74	171,624.31	
合计	868,423.74	171,624.31	

其他说明：

本期主要是收到的货损险赔偿。

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	489,000.00	1,341,000.00	
非流动资产处置损失	104,604.49	57,433.81	
其他支出	182,602.93	99,268.38	
合计	776,207.42	1,497,702.19	

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,153,184.62	9,735,650.69
递延所得税费用	24,278,426.12	-1,794,709.46
合计	44,431,610.74	7,940,941.23

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	31,385,553.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,713,472.13
子公司适用不同税率的影响	1,621,991.15
调整以前期间所得税的影响	25,862,391.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	260,041.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	311,921.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	23,422,922.37
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	185,647.95
额外可扣除费用的影响（例如：研发费用加计扣除的影响）	-11,946,777.22
所得税费用	44,431,610.74

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注七、57 其他综合收益

## 78、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	3,615,952.35	3,408,567.06
经营性政府补助及奖励	3,852,607.05	2,350,379.79
往来款及其他	288,332,273.10	12,604,671.22
代扣代缴消费税及附加	80,591,896.19	
合计	376,392,728.69	18,363,618.07

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

往来款及其他主要是收到税局退回的代收代缴消费税。

## 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
检验、研发费	1,749,783.48	26,614,362.23
运输费	14,008,032.17	20,074,909.47
租赁费	17,202,677.20	22,276,305.83
保险费	2,141,162.09	2,830,049.44
业务招待费	11,297,333.33	9,465,504.71
中介服务费	7,410,534.09	1,953,473.32
交通差旅费	7,676,371.41	4,562,274.35
办公通讯费	3,255,484.63	2,525,650.50
水电费	6,739,700.78	6,920,228.09
会务费	747,929.84	1,474,388.41
市场拓展费	1,163,244.41	1,271,279.55
广告费	32,758.25	218,032.70
银行手续费	686,743.29	790,000.84
往来款项	457,292,683.18	195,196,946.53
其他	38,468,301.38	33,906,656.22
合计	569,872,739.53	330,080,062.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

## 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程保证金		358,000.00
合计		358,000.00

## 支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	396,000.00	
合计	396,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权回购款	48,528,980.55	453,823.00
银团贷款参团费及代理费	5,714,262.70	4,857,735.57
其他		2,427,424.54
合计	54,243,243.25	7,738,983.11

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	206,709,953.41	135,549,709.96	5,440,698.82	200,407,187.69	117,104.16	147,176,070.34
其他应付款-应付股利			39,185,574.30	39,185,574.30		
一年内到期的非流动负债	230,951,341.11		345,578,084.28	179,948,504.69	12,820,450.47	383,760,470.23
长期借款	2,409,278,181.31	300,022,401.29	12,448,166.67	4,344,575.59	306,467,853.44	2,410,936,320.24
租赁负债	2,219,938.70		2,920,758.78	311,641.17	1,814,947.61	3,014,108.70
合计	2,849,159,414.53	435,572,111.25	405,573,282.85	424,197,483.44	321,220,355.68	2,944,886,969.51

**(4) 以净额列报现金流量的说明**

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

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

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,046,057.73	-46,300,774.60
加：资产减值准备	13,228,102.41	10,343,209.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,746,797.45	81,730,941.78
使用权资产折旧	1,805,854.30	2,354,769.88
无形资产摊销	6,564,409.06	6,489,181.98
长期待摊费用摊销	7,695,399.63	8,937,577.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-36,925.85	-205,715.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	104,604.49	57,433.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-508,725.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	42,819,653.26	34,941,349.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,792,160.27	-16,374,579.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	25,228,377.21	-2,309,850.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,220,534.82	111,640.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,942,071.04	68,010,971.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,401,777.16	457,515,627.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,492,057.39	-577,370,270.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	147,737,003.33	27,931,514.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	548,709,089.79	633,442,597.41
减：现金的期初余额	676,706,458.24	824,698,717.87
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-127,997,368.45	-191,256,120.46

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	548,709,089.79	676,706,458.24
可随时用于支付的银行存款	547,897,483.47	633,077,164.05
可随时用于支付的其他货币资金	811,606.32	365,433.36
三、期末现金及现金等价物余额	548,709,089.79	676,706,458.24

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
ETC 押金	9,600.00		用途受限



合计	9,600.00		
----	----------	--	--

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,469,391.25	7.1268	46,106,057.56
欧元	21,909.03	7.6617	167,860.41
港币	390,569.77	0.91268	356,465.22
印尼卢比	7,462,324,941.62	0.000444	3,313,272.27
秘鲁新索尔	259,346.86	1.8572	481,658.99
应收账款			
其中：美元	23,060,423.00	7.1268	164,347,022.64
欧元	0.00		0.00
港币	0.00		0.00
印尼卢比	31,748,625,852.35	0.000444	14,096,389.88
秘鲁新索尔	512,766.49	1.8572	952,309.93
长期借款			
其中：美元	1,709,095.90	7.1268	12,180,384.66
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	9,782,833.08	7.1268	69,720,294.80
印尼卢比	25,904,000.00	0.000444	11,501.38
秘鲁新索尔	4,162,068.03	1.8572	7,729,792.75
短期借款			
其中：美元	10,767,823.46	7.1268	76,740,124.23
预付账款			
其中：美元	197,970.74	7.1268	1,410,897.87
印尼卢比	1,044,557,494.00	0.000444	463,783.53
秘鲁新索尔	2,390,293.81	1.8572	4,439,253.66

应付账款			
其中：美元	6,129,321.32	7.1268	43,682,447.18
印尼卢比	15,447,629,697.03	0.000444	6,858,747.59
秘鲁新索尔	933,694.56	1.8572	1,734,057.54
其他应付款			
其中：美元	9,472,294.92	7.1268	67,507,151.44
印尼卢比	118,065,000.00	0.000444	52,420.86
秘鲁新索尔	502,233.43	1.8572	932,747.93
合同负债			
其中：美元	42,120.00	7.1268	300,180.82
印尼卢比	1,145,565,030.79	0.000444	508,630.87

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
Silvateam Perú S.A.C. 施华特秘鲁	秘鲁	索尔	企业经营所处的主要经济环境中的货币
广东德美印尼化工有限公司	印尼	印尼卢比	企业经营所处的主要经济环境中的货币
Dymatic Research Associates Inc. 德美研究有限公司	加拿大	加拿大元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
TINGJIANG PERU S.A.C. 亭江秘鲁有限公司	秘鲁	索尔	企业经营所处的主要经济环境中的货币
德美国际（香港）有限公司	香港	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	2024 年 1-6 月发生额	2023 年 1-6 月发生额
租赁负债利息费用	42,996.62	

计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	622,625.76	
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出		
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

涉及售后租回交易的情况

不适用

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁收入	6,063,407.81	
合计	6,063,407.81	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

不适用

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	32,479,286.76	28,455,074.76
折旧与摊销	4,695,004.85	4,643,619.47
原材料等直接投入	15,525,270.30	19,996,110.53
外协费用	836,661.36	1,041,354.87
其他	3,773,241.03	2,813,884.41
合计	57,309,464.30	56,950,044.04
其中：费用化研发支出	57,309,464.30	56,950,044.04

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		

净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

--或有对价	
--------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
无锡惠山德美化工有限公司	12,847,199.97	江苏	无锡	纺织印染助剂精细化工	100.00%	0.00%	现金出资
无锡市德美化工技术有限公司	6,621,520.00	江苏	无锡	纺织印染助剂精细化工	100.00%	0.00%	现金出资
石家庄德美化工有限公司	500,000.00	河北	石家庄	纺织印染助剂精细化工	100.00%	0.00%	现金出资
武汉德美精细化工有限公司	4,200,000.00	湖北	武汉	纺织印染助剂精细化工	100.00%	0.00%	现金出资
广东德美有机硅有限公司	40,395,100.00	广东	顺德	精细化工	100.00%	0.00%	现金出资
福建省晋江新德美化工有限公司	20,000,000.00	福建	晋江	纺织印染助剂精细化工	65.00%	0.00%	现金出资
成都德美精英化工有限公司	20,000,000.00	四川	成都	纺织印染助剂精细化工	65.00%	0.00%	企业合并
绍兴德美科技园管理有限公司	15,000,000.00	浙江	绍兴	园区管理服务	100.00%	0.00%	企业合并
汕头市德美实业有限公司	40,000,000.00	广东	汕头	纺织印染助剂精细化工	100.00%	0.00%	企业合并
山东德美化工有限公司	35,000,000.00	山东	潍坊	纺织印染助剂精细化工	100.00%	0.00%	现金出资
广东德美高新材料有限公司	100,000,000.00	广东	顺德	销售纺织印染助剂	100.00%	0.00%	现金出资
佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司	16,000,000.00	广东	顺德	环戊烷	100.00%	0.00%	企业合并
绍兴德美新材料有限公司	150,000,000.00	浙江	绍兴	纺织印染助剂精细化工	98.67%	1.33%	现金出资
明仁精细化工（嘉兴）有限公司	3,000,000.00 美元	浙江	嘉兴	精细化工	54.00%	0.00%	企业合并
广东德运创业投资有限公司	52,000,000.00	广东	顺德	高新技术投资	100.00%	0.00%	现金出资
广东德美印尼化工有限公司	5,000,000,000.00 印尼卢比	印尼	万隆	经销纺织化学品、精细化学品	55.00%	0.00%	现金出资
四川亨江新材料股	60,000,000.00	四川	德阳	皮革化学品	85.44%	0.00%	企业合并



份有限公司							
佛山市顺德区粤亨新材料有限公司	10,000.00	广东	顺德	皮革化学品	0.00%	85.44%	企业合并
佛山市顺德区龙亨新材料有限公司	6,900,000.00	广东	顺德	制革清洁化新材料研发生产	0.00%	85.44%	企业合并
石家庄亨江商贸有限公司	1,000,000.00	河北	石家庄	化工产品销售	0.00%	85.44%	企业合并
施华特秘鲁公司 SILVATEAMPERUS. A .C	20,157,440.00 索尔	秘鲁	秘鲁	农工业成品买卖	0.00%	43.57%	企业合并
浙江德荣化工有限公司	1,020,000,000.00	浙江	舟山	石油化工产品生产销售	50.00%	0.00%	企业合并
德美国际（香港）有限公司	8,500,000.00 美元	香港	香港	贸易	100.00%	0.00%	企业合并
Dymatic Research Associates Inc.（德美研究有限公司）	1,250,000.00 美元	加拿大	多伦多	技术研究	100.00%	0.00%	现金出资
亨江秘鲁有限公司 TINGJIANG PERU S. A. C.	19,298,649.19 索尔	秘鲁	利马	塔拉园种植	0.00%	85.44%	企业合并
德阳塔拉生物科技有限公司	50,000,000.00	四川	德阳	化学原料和化学制品制造业	0.00%	59.81%	现金出资
德雄实业（浙江）有限公司	50,000,000.00 美元	浙江	嘉兴	化学原料和化学制品制造业	0.00%	54.00%	现金出资
绿加叶（上海）国际贸易有限公司	100,000.00 美元	上海	上海	贸易	0.00%	100.00%	现金出资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

1、本期收购广东德美有机硅有限公司少数股东股权，收购后公司持有 100%股权；

2、本期子公司四川亨江向德阳塔拉增资，增资后四川亨江持有 70%股权。

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建省晋江新德美化	35.00%	3,041,882.36	5,950,000.00	30,482,892.62

工有限公司				
成都德美精英化工有限公司	35.00%	911,275.00		25,256,795.85
明仁精细化工（嘉兴）有限公司	46.00%	9,468,433.43		29,057,280.54
四川亭江新材料股份有限公司	14.56%	-1,674,153.48		77,792,562.36
广东德美印尼化工有限公司	45.00%	1,064,212.98	314,678.45	9,803,589.34
浙江德荣化工有限公司	50.00%	-47,696,009.61		248,506,626.74

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建省晋江新德美化工有限公司	113,955,636.87	12,910,199.90	126,865,836.77	39,758,168.10	13,689,769.76	39,771,857.86	140,595,641.72	13,687,972.66	154,283,614.38	58,907,356.79	13,689,769.76	58,921,046.55
成都德美精英化工有限公司	72,657,309.55	15,142,658.69	87,799,968.24	15,337,809.78	299,884.61	15,637,694.39	81,959,633.96	15,901,383.45	97,861,017.41	28,004,221.17	378,115.38	28,382,336.55
明仁精细化工（嘉兴）有限公司	149,675,526.49	8,270,276.53	157,945,803.02	94,691,689.58	86,112.27	94,777,801.85	192,451,960.78	8,006,949.66	200,458,910.44	157,945,489.30	11,112.27	157,956,601.57
四川亭江新材料股份有限公司	294,042,534.93	326,183,828.73	620,226,363.66	262,501,808.02	74,017,642.08	336,519,450.10	312,954,039.66	329,792,674.14	642,746,713.80	305,225,382.88	58,156,764.26	363,382,147.14
广东德美印尼化工	20,248,753.71	10,591,796.55	30,840,550.26	8,099,408.59	955,387.59	9,054,796.18	20,741,805.78	10,652,778.32	31,394,584.10	9,539,477.97	895,157.75	10,434,635.72

有限公司												
浙江德荣化工有限公司	357,784.06 9.09	2,534,639.538.8 0	2,892,423.607.8 9	812,968,854.41	1,582,441,500.0 0	2,395,410,354.4 1	776,852,674.32	2,592,032,959.4 1	3,368,885,633.7 3	1,007,062,383.0 9	1,773,135,000.0 0	2,780,197,383.0 9

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建省晋江新德美化工有限公司	77,970,393.32	8,691,092.45	8,691,092.45	10,183,242.85	70,108,475.22	6,132,503.17	6,132,503.17	-5,783,766.34
成都德美精英化工有限公司	66,718,951.75	2,603,642.87	2,603,642.87	-8,296,445.92	63,657,106.21	3,486,440.33	3,486,440.33	-854,232.33
明仁精细化工（嘉兴）有限公司	125,746,960.33	20,583,550.94	20,583,550.94	19,678,545.47	88,179,385.04	8,356,693.91	8,356,693.91	-23,134,760.47
四川亨江新材料股份有限公司	202,793,629.05	7,285,485.79	4,529,928.68	2,197,279.25	177,209,463.29	1,979,943.81	12,407,325.97	-954,707.73
广东德美印尼化工有限公司	19,573,627.52	2,364,917.74	1,525,091.15	813,817.19	20,787,467.93	2,218,428.77	4,601,515.82	3,626,659.08
浙江德荣化工有限公司	495,302,494.01	-95,392,019.22	-95,392,019.22	54,765,310.29	627,115,080.39	-151,136,954.89	-151,136,954.89	-76,703,796.78

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

1、本期收购广东德美有机硅有限公司少数股东股权，收购后公司持有 100%股权；

2、本期子公司四川亭江向德阳塔拉增资，增资后四川亭江持有 70% 股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	广东德美有机硅有限公司	德阳塔拉生物科技有限公司
购买成本/处置对价	67,776,849.72	20,000,000.00
--现金	67,776,849.72	20,000,000.00
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	67,776,849.72	20,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	41,250,013.16	15,562,910.34
差额		
其中：调整资本公积	26,526,836.56	1,599,566.94
调整盈余公积		2,837,522.72
调整未分配利润		

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
辽宁奥克化学股份有限公司	辽宁	辽阳	环氧乙烷精细化工	4.81%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

本公司在联营企业辽宁奥克化学股份有限公司董事会中派驻董事一名，能够享有相应的实质性的参与决策权，因此本公司能够对其施加重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		

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

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	辽宁奥克	辽宁奥克
流动资产	1,947,583,026.70	1,895,348,180.84
非流动资产	3,574,470,270.50	3,620,910,842.69
资产合计	5,522,053,297.20	5,516,259,023.53
流动负债	2,201,393,329.64	2,075,483,747.38
非流动负债	255,199,697.89	264,713,915.52
负债合计	2,456,593,027.53	2,340,197,662.90
少数股东权益	226,590,296.72	236,506,574.11
归属于母公司股东权益	2,838,869,972.95	2,939,554,786.52
按持股比例计算的净资产份额	136,549,645.70	141,392,585.23
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

对联营企业权益投资的账面价值	140,155,941.76	145,003,536.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,836,117,836.40	2,040,052,741.10
净利润	-99,400,458.87	-144,231,104.44
终止经营的净利润		
其他综合收益	-232,033.62	51,116.17
综合收益总额	-99,632,492.49	-150,068,829.29
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	319,631,984.88	323,609,139.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,656,525.92	80,777,433.33
--其他综合收益	-2,656,525.92	80,777,433.33

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	378,115.38	75,000.00		78,230.77		374,884.61	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,415,904.47	

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、信用风险

年末，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团设置相应职能部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

#### 2、流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	147,176,070.34	-	-	-
应付票据	10,000,000.00	-	-	-
应付账款	513,737,927.85	-	-	-
其他应付款	153,990,665.69	-	-	-



一年内到期的非流动负债	383,760,470.23	-	-	-
长期借款	-	115,620,000.00	342,780,000.00	1,952,536,320.24

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
不适用				
套期类别				
不适用				

其他说明

无

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

适用 不适用

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
公允价值套期-外币借款	公司未正式指定套期工具和被套期项目	损益直接计入公允价值变动损益和投资收益

其他说明

无。

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

## (3) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 不适用

其他说明

无

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	508,725.00			508,725.00
（3）衍生金融资产	508,725.00			508,725.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			172,324,821.30	172,324,821.30
（三）其他权益工具投资			172,324,821.30	172,324,821.30
应收款项融资		115,336,671.62		
持续以公允价值计量的资产总额	508,725.00	115,336,671.62	172,324,821.30	288,170,217.92
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目系交易性金融资产，按照当期汇率确定公允价值。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本集团第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权。

被投资企业黑龙江龙涤股份有限公司因不能清偿到期债务，并且资产不足以清偿全部负债，于 2016 年 11 月 8 日，收到黑龙江省哈尔滨市中级人民法院下达的（2016）黑 01 破 1 号《民事裁定书》，裁定受理申请人债权人对龙涤股份的重整申请，正式进入破产重整程序；由于重整计划执行期延长，截至 2024 年 6 月 30 日，仍处于重整事项筹划及方案商讨阶段，所以公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

其他被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

#### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

#### 9、其他

无

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是黄冠雄。

其他说明：

控股股东及最终控制方名称	直接与间接持有本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
黄冠雄	20.08	21.11

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
佛山德盛天林股权投资合伙企业（有限合伙）	本企业参股公司
佛山市顺德区德伟创科技有限公司	本企业参股公司
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	关联自然人担任董事的法人
辽宁奥克化学股份有限公司	关联自然人担任董事的法人

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东顺德农村商业银行股份有限公司	过去 12 个月关联自然人担任董事的法人
江苏美思德化学股份有限公司	关联自然人间接控制并担任董事的法人
广东英农食品有限公司	过去 12 个月内关联自然人间接控制的法人

其他说明

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东英农食品有限公司	购买食品			否	282,587.99
辽宁奥克化学股份有限公司（含控股子公司）	采购商品			否	2,451,115.75

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏美思德化学股份有限公司	IT 服务		100,000.00
广东英农食品有限公司	咨询费		9,100.83
佛山德盛天林股权投资合伙企业（有限合伙）	提供服务	781,755.84	912,251.22

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东英农食品有限公司	房屋		2,348.05
江苏美思德化学股份有限公司上海分公司	房屋	343,591.90	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	房屋	347,715.54	328,703.43								

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佛山市顺德区德伟创科技有限公司	5,802,600.00	2021年04月20日	2026年04月19日	否
浙江德荣化工有限公司	1,827,410,300.00	2021年02月05日	2029年12月30日	否
浙江德荣化工有限公司	10,000,000.00	2020年07月09日	2025年07月08日	部分执行完毕

四川亭江新材料股份有限公司	15,000,000.00	2023年06月02日	2024年06月01日	是
四川亭江新材料股份有限公司	42,750,000.00	2022年09月30日	2027年09月30日	否
四川亭江新材料股份有限公司	15,000,000.00	2024年05月11日	2027年05月11日	否
汕头市德美实业有限公司	43,675,500.00	2023年08月16日	2033年08月08日	否
汕头市德美实业有限公司	29,641,500.00	2024年01月05日	2034年01月05日	否
绍兴德美新材料有限公司	30,000,000.00	2024年03月08日	2027年03月08日	否
绍兴德美新材料有限公司	15,000,000.00	2024年05月29日	2027年05月29日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东德运创业投资有限公司	26,000,000.00	2022年11月16日	2025年11月15日	否
广东德运创业投资有限公司	90,000,000.00	2022年12月08日	2025年12月07日	否
广东德运创业投资有限公司	30,000,000.00	2022年12月23日	2025年12月22日	否
广东德运创业投资有限公司	20,000,000.00	2023年04月21日	2026年02月25日	否

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
佛山市顺德区德伟创科技有限公司	5,900,000.00	2023年08月08日	2026年07月31日	

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

#### (8) 其他关联交易

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
广东顺德农村商业银行股份有限公司	储蓄及理财利息收入	195,103.36	622,385.56
广东顺德农村商业银行股份有限公司	贷款贴现利息支出	2,395,344.44	2,381,666.67
广东顺德农村商业银行股份有限公司	手续费支出	9,042.96	9,748.00

佛山市顺德区德伟创科技有限公司	利息收入	179,913.53	238,469.59
合计	—	2,779,404.29	3,252,269.82

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	佛山市顺德区德伟创科技有限公司	5,900,000.00		5,900,000.00	

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	江苏美思德化学股份有限公司上海分公司	36,914.00	36,914.00
预收账款	江苏美思德化学股份有限公司上海分公司		109,922.02

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
员工	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
合计	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

说明 1：公司于 2021 年 5 月 20 日召开的第七届董事会第五次会议，审议通过了《关于回购部分社会公众股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价方式回购部分社会公众股份，用于实施股权激励计划或员工持股计划。公司于 2021 年 6 月 1 日至 2021 年 7 月 5 日，公司通过

股份回购专用证券账户，以集中竞价交易方式累计回购公司股份 9,279,200 股，占目前公司总股本的 1.92%，最高成交价为 11.42 元/股。2021 年 8 月 27 日，第七届董事会第十次会议暨第七届监事会第六次会议，审议通过《关于〈广东德美精细化工集团股份有限公司 2021 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》，2021 年 9 月 13 日，公司召开 2021 年第三次临时股东大会审议通过了《关于〈广东德美精细化工集团股份有限公司 2021 年员工持股计划管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2021 年员工持股计划有关事项的议案》。本员工持股计划的存续期为 60 个月，自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起计算，本员工持股计划在存续期届满时如未展期则自行终止。

根据 2021 年的业绩情况，本员工持股计划第一个解锁期公司层面的业绩考核目标达成，2022 年解锁股票为 278.376 万股，已全部行权。

根据 2022 年的业绩情况，本员工持股计划第二个解锁期公司层面的业绩考核目标达成，2023 年解锁股票为 278.376 万股，已全部行权。

公司于 2023 年 7 月 10 日召开了第七届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于回购部分社会公众股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价方式回购部分社会公众股份，用于实施股权激励计划或员工持股计划。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份 9,920,205 股，累计支付 50,347,095.39 元（含交易费用）。

说明 2：本次员工持股计划的锁定及解锁安排如下：

解锁安排	解锁时间	解锁股份数量占持股计划所持标的股票总数的比例（%）
第一个解锁期	自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的 12 个月后	30.00
第二个解锁期	自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的 24 个月后	30.00
第三个解锁期	自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的 36 个月后	40.00

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元



授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日公司股票收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	按照参与员工持股计划的员工实际购买的份额计算
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	45,066,763.10
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,297,211.38

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

### 6、其他

无

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2018年11月27日公司第六届董事会第六次会议及2018年12月13日第二次临时股东大会审议通过了《关于控股子公司投资建设乙烯裂解副产品综合利用项目的议案》，同意公司与浙江石油化工有限公司、佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司协商，按照各自的出资比例共同对公司控股子公司浙江德荣化工有限公司进行同比例增资，本次拟增资额为100,000万元人民币，增资后浙江德荣化工有限公司的注册资本为102,000万元人民币。其中，公司对浙江德荣化工有限公司的增资额为40,000万元，增资后持股比例为40.00%；浙石化对德荣化工的增资额为45,000万元，增资后持股比例为45.00%；美龙环戊烷对浙江德荣化工有限公司的增资额为15,000万元，增资后持股比例为15.00%。本次对德荣化工的增资以现金方式分期进行增资，具体各期出资的出资期限及出资额由各方协商后确定。

2018年11月30日，浙江德荣化工有限公司临时股东会决议同意德荣化工增加注册资本人民币100,000万元。

2019 年 1 月，本公司对浙江德荣化工有限公司累计增资 10,000 万元，子公司佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司对浙江德荣化工有限公司累计增资 7,500 万元，浙江德荣化工有限公司实收资本由 2000 万元增加至 19,500 万元。

2019 年 8 月 23 日，浙江德荣化工有限公司 2019 年第一次股东会会议审议通过了《关于调整德荣化工股东出资比例的议案》，股东佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司将其持有的德荣化工 10.00%股权转让给本公司，5.00%股权转让给浙江石油化工有限公司。转让后，本公司及浙江石油化工有限公司各持有的德荣化工 50.00%的股权，佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司不再持有德荣化工股权。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司实缴出资 16,000 万元，浙江石油化工有限公司实缴出资 3,500 万元，公司章程约定未出资部分于 2020 年 12 月 31 日前缴足。

2019 年 9 月 23 日，公司召开的第六届董事会第十二次会议审议通过了《关于控股子公司股权转让的议案》，公司董事会同意：公司控股子公司美龙环戊烷拟将其持有德荣化工 10.00%的股权转让给公司、将其持有浙江德荣化工有限公司 5.00%的股权转让给浙江石油化工有限公司。本次股权转让后，本公司及浙江石油化工有限公司分别持有浙江德荣化工有限公司 50.00%股权。

截至 2022 年 12 月 31 日，浙江德荣实收资本增加到 82,000.00 万元，由本公司及浙江石油化工有限公司分别实缴 41,000.00 万元，各持有浙江德荣化工有限公司 50.00%股权。未缴足部分按约定于 2023 年 12 月 31 日前缴足。

截至 2024 年 6 月 30 日，该部分已于 2023 年 10 月 18 日缴足。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

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

## (2) 未来适用法

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

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	纺织化学 品事业部	皮革化学 品事业部	塔拉产品 事业部	石油化学 品事业部	其他业务	股份职能	分部间抵 销	合计
营业收入	769,239,612.21	130,268,019.31	62,547,946.64	545,701,742.72	10,298,357.76		- 26,340,445.02	1,491,715,233.61
营业成本	477,606,660.61	80,035,357.20	55,360,362.85	538,401,094.85	7,322,797.14		- 19,240,911.37	1,139,485,361.28
资产总额	2,005,573,160.48	506,572,716.96	268,791,884.96	2,978,048,069.30	342,642,838.79	2,400,665,373.17	- 1,752,078,901.67	6,750,215,141.98
负债总额	422,965,232.00	246,755,155.90	140,669,138.18	2,388,235,544.07	6,163,964.15	1,019,455,715.92	- 383,720,435.91	3,840,524,314.31

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司于 2023 年 7 月 10 日召开了第七届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于回购部分社会公众股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价方式回购部分社会公众股份，用于实施股权激励计划或员工持股计划。

截至报告日，公司累计通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式累计回购公司股份 9,920,205 股，占公司目前总股本的 2.06%，最高成交价为 7.09 元/股，最低成交价为 4.29 元/股，支付总金额 50,286,697.95 元（不含交易费用）。

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	287,993,749.48	257,806,215.21
1 至 2 年	2,683,427.50	3,347,071.55
2 至 3 年	2,077,075.50	2,411,188.60
3 年以上	1,172,636.15	148,313.50
3 至 4 年	1,172,636.15	148,313.50
合计	293,926,888.63	263,712,788.86

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,140,323.55	0.73%	1,595,371.34	74.54%	544,952.21	2,257,655.00	0.86%	1,689,236.50	74.82%	568,418.50
其中：										
单项计提坏账准备的	2,140,323.55	0.73%	1,595,371.34	74.54%	544,952.21	2,257,655.00	0.86%	1,689,236.50	74.82%	568,418.50

应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	291,786,565.08	99.27%	6,380,092.69	2.19%	285,406,472.39	261,455,133.86	99.14%	5,442,045.65	2.08%	256,013,088.21
其中：										
组合 1	116,507,056.17	39.64%	6,380,092.69	5.48%	110,126,963.48	102,632,171.85	38.91%	5,442,045.65	5.30%	97,190,126.20
组合 4	175,279,508.91	59.63%			175,279,508.91	158,822,962.01	60.23%			158,822,962.01
合计	293,926,888.63	100.00%	7,975,464.03		285,951,424.60	263,712,788.86	100.00%	7,131,282.15		256,581,506.71

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提的坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
龙门县鸿业纺织制衣漂染有限公司	1,562,205.00	1,249,764.00	1,444,873.55	1,155,898.84	80.00%	诉讼
惠州市伟达丰纺织服装有限公司	183,495.00	183,495.00	183,495.00	183,495.00	100.00%	诉讼
佛山市黑金纺织科技有限公司	211,025.00	105,512.50	211,025.00	105,512.50	50.00%	诉讼
中山市金红祥纺织有限公司	300,930.00	150,465.00	300,930.00	150,465.00	50.00%	诉讼
合计	2,257,655.00	1,689,236.50	2,140,323.55	1,595,371.34		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	112,260,005.67	5,613,000.34	5.00%
1-2 年	2,683,427.50	268,342.75	10.00%
2-3 年	1,415,309.50	424,592.85	30.00%
3-4 年	148,313.50	74,156.75	50.00%
合计	116,507,056.17	6,380,092.69	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合 4

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
集团公司内部应收	175,279,508.91	0.00	0.00%
合计	175,279,508.91	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
货款	7,131,282.15	524,510.01	331,097.87	11,426.00		7,975,464.03
合计	7,131,282.15	524,510.01	331,097.87	11,426.00		7,975,464.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 6	9,935,078.96		9,935,078.96	3.38%	496,753.95
客户 7	3,981,221.00		3,981,221.00	1.36%	199,061.05
客户 8	3,380,415.00		3,380,415.00	1.15%	169,020.75
客户 9	3,365,385.50		3,365,385.50	1.15%	168,269.28
客户 10	2,981,163.25		2,981,163.25	1.01%	149,058.16
合计	23,643,263.71		23,643,263.71	8.05%	1,182,163.19

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	171,916.67	222,513.89
应收股利	15,470,678.54	19,970,678.54
其他应收款	4,552,895.85	5,154,310.98
合计	20,195,491.06	25,347,503.41

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	171,916.67	222,513.89
合计	171,916.67	222,513.89

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：



## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无锡惠山德美化工有限公司	8,372,760.87	8,372,760.87
无锡市德美化工技术有限公司	7,097,917.67	11,597,917.67
合计	15,470,678.54	19,970,678.54

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
无锡惠山德美化工有限公司	8,372,760.87			
无锡市德美化工技术有限公司	7,097,917.67			
合计	15,470,678.54			

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金保证金	322,000.00	460,649.87
代垫、暂付及其他	1,742,278.26	2,224,400.75
集团合并范围内关联方款项	2,728,693.97	2,610,721.54
合计	4,792,972.23	5,295,772.16

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,390,599.56	4,764,529.20
1 至 2 年	105,000.00	197,429.71
2 至 3 年	43,026.71	133,662.13
3 年以上	254,345.96	200,151.12
3 至 4 年	106,868.00	29,626.12
4 至 5 年	2,967.96	2,600.00
5 年以上	144,510.00	167,925.00
合计	4,792,972.23	5,295,772.16

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	141,461.18			141,461.18
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	98,615.20			98,615.20
2024 年 6 月 30 日余额	240,076.38			240,076.38

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	141,461.18	98,615.20				240,076.38
合计	141,461.18	98,615.20				240,076.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
汕头市德美实业有限公司	内部往来	1,900,000.00	1年以内	39.64%	
其他应收款-员工持股计划缴款	代垫款项	1,466,183.60	2年以内	30.59%	
广东德美有机硅有限公司	内部往来	574,568.70	1年以内	11.99%	
其他应收款-为员工垫付的款项-保险费	代垫款项	296,657.38	1年以内	6.19%	
浙江德荣化工有限公司	内部往来	177,125.27	1年以内	3.70%	
合计		4,414,534.95		92.11%	0.00

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,262,871,705.72		1,262,871,705.72	1,191,112,497.48		1,191,112,497.48
对联营、合营企业投资	436,702,535.09		436,702,535.09	445,500,663.44		445,500,663.44
合计	1,699,574,240.81		1,699,574,240.81	1,636,613,160.92		1,636,613,160.92

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
无锡惠山德美化工有限公司	19,178,872.49					49,273.06	19,228,145.55	
成都德美精英化工有限公司	14,134,006.10					79,950.12	14,213,956.22	

石家庄德美化工有限公司	688,699.61					10,304.70	699,004.31	
无锡德美化工技术有限公司	14,776,546.34						14,776,546.34	
福建省晋江新德美化工有限公司	13,779,518.32					40,318.63	13,819,836.95	
广东德美有机硅有限公司	22,319,463.42					67,861,537.36	90,181,000.78	
绍兴德美科技园管理有限公司	17,146,799.78					2,842.68	17,149,642.46	
山东德美化工有限公司	35,241,389.72					17,056.08	35,258,445.80	
武汉德美精细化工有限公司	4,365,511.93					24,518.04	4,390,029.97	
广东德美高新材料有限公司	17,263,408.62					14,213.34	17,277,621.96	
汕头市德美实业有限公司	42,740,091.20					2,274.12	42,742,365.32	
佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司	34,866,813.15					58,274.70	34,925,087.85	
绍兴德美新材料有限公司	150,375,616.30					188,966.70	150,564,583.00	
明仁精细化工（嘉兴）有限公司	57,796,475.11					82,141.36	57,878,616.47	
广东德运创业投资有限公司	52,414,525.94					30,558.72	52,445,084.66	
广东德美印尼化工有限公司	1,316,074.80						1,316,074.80	
四川亭江新材料股份有限公司	120,250,477.06					472,025.22	120,722,502.28	
浙江德荣化工有限公司	508,895,809.90					75,686.04	508,971,495.94	
DymaticResearchAssociatesIn	6,112,122.01		2,749,267.37				8,861,389.38	

c. (德美研究有限公司)								
德美国际(香港)有限公司	57,450,275.68						57,450,275.68	
合计	1,191,112,497.48		2,749,267.37	0.00	0.00	69,009,940.87	1,262,871,705.72	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
辽宁奥克化学股份有限公司	145,003,536.25				-4,847,594.49						140,155,941.76	
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	6,694,545.25				-52,815.10						6,641,730.15	
佛山市顺德德美德鑫产业投资合伙企业(有限合伙)	10,487,103.33				9,418.29						10,496,521.62	
广东小冰火人网络科技股份有限公司有限	69,187,520.95				-343,343.09						68,844,177.86	

佛山德盛天林股权投资合伙企业（有限合伙）	44,366,107.65				-301,501.49			1,269,835.18			42,794,770.98	
佛山晟景二期股权投资合伙企业（有限合伙）	125,811,422.88				-1,194,305.83						124,617,117.05	
苏州天汇微球创业股权投资合伙企业（有限合伙）	14,844,413.44				-180,794.20						14,663,619.24	
佛山晟杰股权投资合伙企业（有限合伙）	29,106,013.69				-617,357.26						28,488,656.43	
小计	445,500,663.44				-7,528,293.17			1,269,835.18			436,702,535.09	
合计	445,500,663.44				-7,528,293.17			1,269,835.18			436,702,535.09	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	360,619,627.04	240,821,729.87	305,891,092.05	195,823,925.12
其他业务	12,081,661.07	11,282,322.83	9,382,927.40	8,907,051.71
合计	372,701,288.11	252,104,052.70	315,274,019.45	204,730,976.83

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	纺织助剂		其他业务收入		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	360,619,627.04	240,821,729.87	12,081,661.07	11,282,322.83	372,701,288.11	252,104,052.70
其中：						
销售商品及提供服务	360,619,627.04	240,821,729.87	12,081,661.07	11,282,322.83	372,701,288.11	252,104,052.70
合计	360,619,627.04	240,821,729.87	12,081,661.07	11,282,322.83	372,701,288.11	252,104,052.70

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	36,354,607.00	49,471,009.11
权益法核算的长期股权投资收益	-7,528,293.17	-8,411,024.63
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	15,296,280.68	15,909,787.83
理财收益		450,000.00
合计	44,122,594.51	57,419,772.31

## 6、其他

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	36,925.85	主要是固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,415,904.47	主要是政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	92,216.32	其他营业外收入和营业外支出
减：所得税影响额	397,603.83	
少数股东权益影响额（税后）	844,318.92	
合计	2,303,123.89	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.64%	0.0859	0.0859
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.55%	0.0811	0.0811

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

### 4、其他

广东德美精细化工集团股份有限公司

二〇二四年八月三十日