

**广东众和化塑股份公司关于前期会计差错更正后的
2023 年度及 2024 年财务报表和附注**

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

(一) 更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	161,082,808.33	107,320,277.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	19,500,000.00	32,088,768.12
衍生金融资产			
应收票据	五、3	14,127,669.56	8,305,139.37
应收账款	五、4	174,986,400.33	151,147,755.07
应收款项融资	五、5	3,951,545.15	15,194,492.52
预付款项	五、6	85,676,034.91	85,778,964.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	13,808,495.73	20,970,380.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	245,882,881.64	228,989,013.29
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	五、9	5,633,790.50	11,326,270.93

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产合计		724,649,626.15	661,121,061.38
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	161,453,391.76	175,313,171.31
其他权益工具投资	五、11	54,891,674.60	43,254,010.60
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	1,121,677,063.12	1,152,939,100.31
在建工程	五、13	29,938,083.46	53,076,777.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	6,049,577.83	5,342,392.60
无形资产	五、15	142,979,397.26	147,695,664.59
开发支出			
商誉	五、16	388,541,024.45	388,541,024.45
长期待摊费用	五、17	970,350.75	1,245,678.08
递延所得税资产	五、18	15,860,694.02	13,128,756.06
其他非流动资产	五、19	818,200.00	520,330.59
非流动资产合计		1,923,179,457.25	1,981,056,906.38
资产总计		2,647,829,083.40	2,642,177,967.76
流动负债:			
短期借款	五、20	75,174,489.05	91,149,012.00
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	五、21	74,188,025.60	19,800,000.00
应付账款	五、22	223,178,027.35	191,208,509.17
预收款项			
合同负债	五、23	53,211,014.59	72,083,860.08
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	五、24	70,443,788.47	69,627,431.84
应交税费	五、25	14,576,776.27	10,093,691.60
其他应付款	五、26	163,362,214.79	187,470,136.11
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			

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
一年内到期的非流动负债	五、27	214,810,345.61	84,785,450.23
其他流动负债	五、28	18,369,109.84	19,984,685.60
流动负债合计		907,313,791.57	746,202,776.63
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、29	821,998,147.85	984,756,927.64
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、30	6,085,463.71	5,292,010.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、31	24,130,267.35	24,442,101.67
递延所得税负债	五、18	30,507,728.95	31,579,566.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		882,721,607.86	1,046,070,606.65
负债合计		1,790,035,399.43	1,792,273,383.28
所有者权益:			
股本	五、32	315,726,909.00	315,726,909.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	165,722,112.54	189,270,739.87
减：库存股			
其他综合收益	五、34	4,692,646.10	-5,199,368.30
专项储备	五、35	15,864,247.86	12,792,011.45
盈余公积	五、36	24,357,210.48	21,706,748.37
一般风险准备			
未分配利润	五、37	253,902,175.75	217,732,116.69
归属于母公司所有者权益合计		780,265,301.74	752,029,157.08
少数股东权益		77,528,382.23	97,875,427.40
所有者权益合计		857,793,683.96	849,904,584.48
负债和所有者权益总计		2,647,829,083.40	2,642,177,967.76

法定代表人：黎广贞 主管会计工作负责人：吴国飞 会计机构负责人：梁艳

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产:			
货币资金		31,620,646.68	17,631,765.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		620,172.36	1,054,986.41
应收账款	十、1	112,883,906.89	70,658,687.65

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
应收款项融资		1,552,655.21	11,355,660.52
预付款项		3,433,277.96	4,363,367.01
其他应收款	十、2	168,871,633.99	124,278,741.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		57,906,644.77	66,735,834.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,280,709.75
流动资产合计		376,888,937.86	297,359,753.00
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	十、3	1,227,984,155.31	1,215,978,934.86
其他权益工具投资		54,891,674.60	43,254,010.60
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		229,876,985.04	243,018,503.90
在建工程		11,242,283.04	9,816,787.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			195,603.77
无形资产		19,613,489.91	20,441,346.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		60,964.58	194,517.67
递延所得税资产		9,890,524.99	6,844,807.05
其他非流动资产		100,000.00	
非流动资产合计		1,553,660,077.47	1,539,744,511.67
资产总计		1,930,549,015.33	1,837,104,264.67
流动负债：			
短期借款		1,000,000.00	21,130,678.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		19,800,000.00	19,800,000.00
应付账款		46,636,593.41	41,187,951.88
预收款项			
合同负债		636,844.80	1,805,590.12
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		41,136,840.97	40,980,691.23
应交税费		2,865,883.13	1,888,017.27
其他应付款		434,904,042.02	344,706,175.51
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		201,520,000.00	71,480,575.32
其他流动负债		70,064.38	138,443.87
流动负债合计		748,570,268.71	543,118,123.87
非流动负债：			
长期借款		557,789,228.26	688,970,000.00
应付债券			
其中：优先股			

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,200,967.96	4,650,000.00
递延所得税负债		9,492,093.48	8,907,152.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		573,482,289.70	702,527,152.93
负债合计		1,322,052,558.41	1,245,645,276.80
所有者权益:			
股本		315,726,909.00	315,726,909.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		158,698,668.21	158,698,668.21
减: 库存股			
其他综合收益		4,692,646.10	-5,199,368.30
专项储备		7,286,837.33	7,702,389.19
盈余公积		24,357,210.48	21,706,748.37
一般风险准备			
未分配利润		97,734,185.80	92,823,641.40
所有者权益合计		608,496,456.92	591,458,987.87
负债和所有者权益合计		1,930,549,015.33	1,837,104,264.67

法定代表人: 黎广贞

主管会计工作负责人: 吴国飞

会计机构负责人: 梁艳

合并利润表

单位: 元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		2,998,993,917.46	2,859,014,351.18
其中: 营业收入	五、38	2,998,993,917.46	2,859,014,351.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,953,046,501.32	2,811,388,334.61
其中: 营业成本	五、38	2,601,676,463.11	2,477,831,354.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		25,241,067.92	12,717,308.69
销售费用	五、39	16,215,605.58	15,610,388.13
管理费用	五、40	188,886,722.50	178,688,291.99
研发费用	五、41	80,601,825.37	82,287,924.09
财务费用	五、42	40,424,816.84	44,253,066.88
其中: 利息费用			
利息收入			

项目	附注	2024年度	2023年度
加：其他收益	五、43	21,465,969.96	16,430,569.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	-8,670,865.50	4,654,554.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、45	72,535.49	416,349.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-1,625,351.36	1,277,598.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-706,980.81	-1,077,890.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	-356,748.41	-2,605.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,125,975.51	69,324,591.22
加：营业外收入	五、49	1,894,862.04	1,245,368.50
减：营业外支出	五、50	2,481,282.84	7,802,000.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,539,554.71	62,767,959.09
减：所得税费用	五、51	5,058,282.67	7,016,560.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,481,272.04	55,751,398.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,481,272.04	55,751,398.14
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-7,282,863.67	-2,476,379.73
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		57,764,135.71	58,227,777.87
六、其他综合收益的税后净额		9,892,014.40	-8,020,337.51
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,892,014.40	-8,020,337.51
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		9,892,014.40	-8,020,337.51
（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			

项目	附注	2024年度	2023年度
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		9,892,014.40	-8,020,337.51
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		47,731,060.63	47,731,060.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		67,656,150.11	50,207,440.36
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-7,282,863.67	-2,476,379.73
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 黎广贞

主管会计工作负责人: 吴国飞

会计机构负责人: 梁艳

母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十、4	515,613,962.97	562,066,114.55
减: 营业成本	十、4	380,637,731.39	406,171,584.82
税金及附加		4,180,873.29	4,492,564.66
销售费用		3,234,843.32	3,549,214.14
管理费用		92,098,169.46	80,475,810.28
研发费用		20,453,521.07	22,823,255.71
财务费用		29,018,598.65	31,821,869.59
其中: 利息费用			
利息收入			
加: 其他收益		1,473,051.70	3,110,558.09
投资收益(损失以“-”号填列)	十、5	28,580,074.79	10,066,926.86
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		6,205,835.07	1,594,931.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,249,187.35	27,504,232.24
加：营业外收入		1,325,275.01	546,472.10
减：营业外支出		1,719,728.89	4,465,852.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,854,733.47	23,584,851.75
减：所得税费用		-4,649,887.58	-121,330.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,504,621.05	23,706,182.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,504,621.05	23,706,182.26
（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		9,892,014.40	-8,020,337.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		9,892,014.40	-8,020,337.51
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		9,892,014.40	-8,020,337.51
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		36,396,635.45	15,685,844.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益(元/股)			
-----------------	--	--	--

法定代表人: 黎广贞 主管会计工作负责人: 吴国飞 会计机构负责人: 梁艳

合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2024年度	2023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		4,699,164,786.73	4,769,250,829.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		11,604,110.42	19,105,440.53
收到其他与经营活动有关的现金		95,070,943.50	118,837,716.97
经营活动现金流入小计		4,805,839,840.65	4,907,193,987.31
购买商品、接受劳务支付的现金		3,978,659,529.44	3,982,698,994.77
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		484,100,603.80	524,424,355.42
支付的各项税费		90,359,510.68	114,190,781.03
支付其他与经营活动有关的现金		57,838,058.16	151,145,536.03
经营活动现金流出小计		4,610,957,702.08	4,772,459,667.25
经营活动产生的现金流量净额		194,882,138.57	134,734,320.06
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		206,938,591.43	413,803,649.70
取得投资收益收到的现金		5,250,137.25	12,980,158.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		926,981.10	65,939.08
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		213,115,709.78	426,849,747.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,558,145.05	127,305,214.63
投资支付的现金		197,900,000.00	433,103,676.99

项目	附注	2024年度	2023年度
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		35,865,000.00	35,280,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		285,323,145.05	595,688,891.62
投资活动产生的现金流量净额		-72,207,435.27	-168,839,144.14
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		633,625,170.83	934,279,432.28
发行债券收到的现金			25,024.99
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		633,625,170.83	934,304,457.27
偿还债务支付的现金		675,090,456.18	896,128,271.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,411,401.28	52,930,010.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,174,429.02	100,048.68
筹资活动现金流出小计		710,676,286.48	949,158,330.86
筹资活动产生的现金流量净额		-77,051,115.65	-14,853,873.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		813,311.30	393,292.94
五、现金及现金等价物净增加额		46,436,898.95	-48,565,404.73
加：期初现金及现金等价物余额		107,320,277.20	155,885,681.93
六、期末现金及现金等价物余额		153,757,176.15	107,320,277.20

法定代表人：黎广贞 主管会计工作负责人：吴国飞 会计机构负责人：梁艳

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年度	2023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		507,738,180.71	715,917,806.39
收到的税费返还		2,039,539.67	3,296,926.67
收到其他与经营活动有关的现金		392,500,192.16	396,657,218.83
经营活动现金流入小计		902,277,912.54	1,115,871,951.89
购买商品、接受劳务支付的现金		243,268,650.92	281,142,931.53
支付给职工以及为职工支付的现金		231,694,041.27	250,615,394.53
支付的各项税费		44,412,214.28	58,432,599.43
支付其他与经营活动有关的现金		269,733,308.76	317,883,151.45
经营活动现金流出小计		789,108,215.23	908,074,076.94
经营活动产生的现金流量净额		113,169,697.31	207,797,874.95
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		136,810,128.11	332,003,649.70
取得投资收益收到的现金		58,251,112.82	12,271,212.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

项目	附注	2024年度	2023年度
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		195,061,240.93	344,274,861.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,610,639.90	23,069,845.37
投资支付的现金		134,400,000.00	339,103,676.99
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		35,865,000.00	35,280,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		48,289,083.36	97,879,120.45
投资活动现金流出小计		232,164,723.26	495,332,642.81
投资活动产生的现金流量净额		-37,103,482.33	-151,057,780.83
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		296,495,833.17	505,882,238.53
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		296,495,833.17	505,882,238.53
偿还债务支付的现金		316,728,350.25	517,185,722.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,844,816.63	48,579,737.84
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		358,573,166.88	565,765,460.50
筹资活动产生的现金流量净额		-62,077,333.71	-59,883,221.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			9,215.80
五、现金及现金等价物净增加额		13,988,881.27	-3,133,912.05
加：期初现金及现金等价物余额		17,631,765.41	20,765,767.46
六、期末现金及现金等价物余额		31,620,646.68	17,631,855.41

法定代表人：黎广贞 主管会计工作负责人：吴国飞 会计机构负责人：梁艳

合并权益变动表

单位: 元

项目	2024年度							少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益										
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计				
一、上年年末余额	315,726,909.00	189,270,739.87	-5,199,368.30	12,792,011.45	21,706,748.37	217,732,116.69	752,029,157.08	97,875,427.40	849,904,584.48		
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	315,726,909.00	189,270,739.87	-5,199,368.30	12,792,011.45	21,706,748.37	217,732,116.69	752,029,157.08	97,875,427.40	849,904,584.48		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-23,548,627.33	9,892,014.40	3,072,236.41	2,650,462.11	36,170,059.06	28,236,144.65	-20,347,045.17	7,889,099.48		
(一)综合收益总额			9,892,014.40			57,764,135.71	67,656,150.11	-7,282,863.67	60,373,286.44		
(二)所有者投入和减少资本		-23,548,627.33					-23,548,627.33	-11,710,536.03	-35,259,163.36		
1.所有者投入资本								-11,384,965.64			
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他		-23,548,627.33					-23,548,627.33	-325,570.39	-23,874,197.72		
(三)利润分配					2,650,462.11	-21,594,076.65	-18,943,614.54	-2,700,000.00	-21,643,614.54		
1.提取盈余公积					2,650,462.11	-2,650,462.11					
2.对所有者的分配						-18,943,614.54	-18,943,614.54	-2,700,000.00	-21,643,614.54		
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
(五) 专项储备				3,072,236.41			3,072,236.41	1,346,354.53	4,418,590.94
1. 本期提取				22,528,884.62			22,528,884.62	1,869,263.16	24,398,147.78
2. 本期使用				-19,456,648.21			-19,456,648.21	-3,215,617.69	-22,672,265.90
(六) 其他									
四、本年年末余额	315,726,909.00	165,722,112.54	4,692,646.10	15,864,247.86	24,357,210.48	253,902,175.76	780,265,301.74	77,528,382.23	857,793,683.96

项目	2023年度								少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益											
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计					
一、上年年末余额	315,726,909.00	189,270,739.87	2,820,969.21	13,579,997.41	19,336,130.14	183,975,840.69	724,710,586.32	102,263,404.43	826,973,990.75			
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	315,726,909.00	189,270,739.87	2,820,969.21	13,579,997.41	19,336,130.14	183,975,840.69	724,710,586.32	102,263,404.43	826,973,990.75			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-8,020,337.51	-787,985.96	2,370,618.23	33,756,276.01	27,318,570.77	-4,387,977.03	22,930,593.73			
(一)综合收益总额			-8,020,337.51			58,227,777.87	50,207,440.36	-2,476,379.73	47,731,060.63			
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配					2,370,618.23	-24,471,501.86	-22,100,883.63	-2,460,000.00	-24,560,883.63			
1.提取盈余公积					2,370,618.23	-2,370,618.23						
2.对所有者的分配						-22,100,883.63	-22,100,883.63	-2,460,000.00	-24,560,883.63			
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												

2. 盈余公积转增股本									
3. 弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
(五) 专项储备				-787,985.96			-787,985.96	548,402.70	-239,583.26
1. 本期提取				19,495,376.94			19,495,376.94	893,393.36	20,388,770.30
2. 本期使用				-20,283,362.90			-20,283,362.90	-344,990.66	-20,628,353.56
(六) 其他									
四、本年年末余额	315,726,909.00	189,270,739.87	-5,199,368.30	12,792,011.45	21,706,748.37	217,732,116.69	752,029,157.08	97,875,427.40	849,904,584.48

母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2024年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	315,726,909.00	158,698,668.21	-5,199,368.30	7,702,389.19	21,706,748.37	92,823,641.40	591,458,987.87
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	315,726,909.00	158,698,668.21	-5,199,368.30	7,702,389.19	21,706,748.37	92,823,641.40	591,458,987.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			9,892,014.40	-415,551.86	2,650,462.11	4,910,544.40	17,037,469.05
（一）综合收益总额			9,892,014.40			26,504,621.05	36,396,635.45
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 其他权益工具投资者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配					2,650,462.11	-21,594,076.65	-18,943,614.54
1. 提取盈余公积					2,650,462.11	-2,650,462.11	
2. 对所有者的分配						-18,943,614.54	-18,943,614.54
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							

2. 盈余公积转增股本							
3. 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				-415,551.86			-415,551.86
1. 本期提取				4,003,477.50			4,003,477.50
2. 本期使用				-4,419,029.36			-4,419,029.36
(六) 其他							
四、本年年末余额	315,726,909.00	158,698,668.21	4,692,646.10	7,286,837.33	24,357,210.48	97,734,185.80	608,496,456.92

项目	2023年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	315,726,909.00	158,698,668.21	2,820,969.21	5,687,506.54	19,336,130.14	93,588,961.00	595,859,144.10
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	315,726,909.00	158,698,668.21	2,820,969.21	5,687,506.54	19,336,130.14	93,588,961.00	595,859,144.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-8,020,337.51	2,014,882.65	2,370,618.23	-765,319.60	-4,400,156.23
（一）综合收益总额			-8,020,337.51			23,706,182.26	15,685,844.75
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 其他权益工具投资者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配					2,370,618.23	-24,471,501.86	-22,100,883.63
1. 提取盈余公积					2,370,618.23	-2,370,618.23	
2. 对所有者的分配						-22,100,883.63	-22,100,883.63
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 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				2,014,882.65			2,014,882.65
1. 本期提取				5,816,754.75			5,816,754.75
2. 本期使用				-3,801,872.10			-3,801,872.10
(六) 其他							
四、本年年末余额	315,726,909.00	158,698,668.21	-5,199,368.30	7,702,389.19	21,706,748.37	92,823,641.40	591,458,987.87

（二）更正后财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

广东众和化塑股份公司（以下简称：公司或本公司）系由广东众和化塑有限公司整体变更设立的股份公司。广东众和化塑有限公司由中国石化股份公司茂名分公司、中国石化茂名炼化股份公司、茂名石化公司和原茂名众和经济发展公司符合条件的职工（以董事会通过的有关文件为准）发起改制成立。原茂名众和经济发展公司于2001年8月经茂名市人民政府批准，2001年8月17日在广东省茂名市茂南区工商行政管理局登记注册。公司统一社会信用代码91440900731489997L；公司注册地：茂名市光华北路28号；2023年6月7日根据公司股东决议变更章程备案。

本公司属化学原料和化学制品制造业。经营范围为：生产、销售：化工产品、工业气体、润滑油、溶剂油、塑料编织系列产品、纺织制品、汽车制动液、防冻液、改性塑料、改性聚丙烯（熔喷料）、改性聚乙烯、改性聚苯乙烯、改性热塑性弹性体、色母料、填充母料、降解塑料、电缆专用材料、塑料包装物、碳酸钙、塑料机械及配件；包装装璜印刷，工业设备安装，储油罐及馏分油罐的机械清洗、维护；废油、废渣的净化处理；铁桶翻新和清洗；海上防污清污工程；销售：煤炭、焦炭、兰炭、3号喷气料、凝析油、抽余油、燃料油、混合芳烃；服务承揽及外包，国内贸易及货物和技术进出口；普通货物运输，道路危险货物运输；土建维修；废旧物资回收；石油化工产品仓储中转；普通货物装卸、搬运及化工产品包装；生产、销售：矿化水和纯净水；代办运输业务，码头装卸运输服务；物业管理，保洁服务，环卫服务、票务服务、物流信息服务，园林工程、建筑工程、水电安装、冷气安装及维修、室内外装饰设计及施工；汽车维修、港口经营。危险化学品经营（凭粤茂南应经字[2020]232号《危险化学品经营许可证》许可项目经营）；分支机构凭粤茂应经[2021]19号、粤茂应经[2021]20号《危险化学品经营许可证》经营。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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2023年12月31日、2024年12月31日合并及公司财务状况以及2023年度、2024年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可回报，并且有能力运用对被投

资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，

本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利

得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司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。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预

期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具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，本公司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。

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：账龄组合

应收账款组合2：低信用风险组合

对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。低信用风险组合主要包括关联方、应收账款暂估余额等。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：账龄组合

其他应收款组合2：低信用风险组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。低信用风险组合主要包括关联方、各类押金及保证金、员工备用金、代垫款等。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

10、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、合同履约成本及在产品（含生产成本、劳务成本、自制半成品等）、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法及摊销

本公司存货盘点制度采用永续盘点制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、18。

13. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	10-40年	3.00	2.43-9.70
机器设备	8-14年	3.00	6.93-12.13
运输工具	12年	3.00	8.08
电子设备及其他	5-14年	3.00	6.93-19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

14. 在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、商标权等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
商标	10年	直线法	
土地使用权	50年	直线法	
非专利技术	预计受益期限	直线法	
专利权	预计受益期限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

18、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；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。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入的确认原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履

约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认
收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所
有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之
外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注
三、9、（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的
权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务
作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在
“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同
负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- 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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；且初始确认的资产和负债不会导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《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。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

27、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将产生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期间内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司

使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

29、重要会计政策、会计估计变更

（1）重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第17号

财政部于2023年11月发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号）（以下简称“解释第17号”）。

解释第17号规定，对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”）。企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后6个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自2024年1月1日起执行该规定，采用解释第17号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 企业会计准则解释第18号

财政部于2024年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号，解释第18号）。

解释第18号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司本报告期内未发生会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额	3、5、6、9、13
土地使用税	所使用土地面积	3元、8元/平方米
房产税	从价（房产余值）或从租（租金）计征	1.2或12
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加及地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	3、2
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

企业所得税税率：

茂名众和化塑建筑工程有限公司、茂名众和国安劳务有限公司、茂名众和凯帝复合材料有限公司、广东众和中德精细化工研究开发有限公司、广东众和石化有限公司、茂名众和海上防污工程有限公司、茂名顺和石化有限公司、湛江众和化工有限公司、广东众和天顺投资有限公司、广东众和工程设计有限公司、广东众和天成石化有限公司、茂名众和峰源精细化工有限公司、广东众和国雅化工有限公司按25%税率缴纳企业所得税；

广东众和化塑股份公司、广东众和高新科技有限公司、广东鲁众华新材料有限公司、海南众扬新材料科技有限公司减按15%税率缴纳企业所得税。

2、税收优惠及批文

本公司于2023年12月28日被广东省高新技术企业认定管理机构认定为国家级高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司自2023年度起三个年度均享受减按15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策，即本公司本期实际适用税率为15%。

本公司的子公司广东众和高新科技股份公司于2024年12月11日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定为国家级高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，该公司自2024年度起三个年度享受减按15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策，故广东众和高新科技股份公司本期实际适用企业所得税税率为15%。

本公司的子公司广东鲁众华新材料有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，于2022年12月取得高新企业证书，有效期为三年，报告期内按15%优惠税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司海南众扬新材料科技有限公司根据《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31号）的有关规定，减按15%税率征收企业所得税。

广东众和化塑股份公司
财务报表附注
2023年度至2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2024.12.31	2023.12.31
库存现金	9,663.73	2,447.13
银行存款	153,254,726.62	107,180,874.82
其他货币资金	7,818,417.98	136,955.25
合计	161,082,808.33	107,320,277.20

2、交易性金融资产

项目	2024.12.31	2023.12.31
	公允价值	公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,500,000.00	32,088,768.12
其中：理财产品	19,500,000.00	32,088,768.12
合计	19,500,000.00	32,088,768.12

3、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	14,363,660.67	235,991.11	14,127,669.56

(续上表)

票据种类	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,433,898.84	128,759.47	8,305,139.37

(2) 坏账准备计提情况

按坏账准备计提方法分类披露应收票据

类别	2024.12.31				
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值	
金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值	
按组合计提坏账准备	14,363,660.67	235,991.11	1.64	14,127,669.56	

(续上表)

类别	2023.12.31				
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值	
金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值	
按组合计提坏账准备	8,433,898.84	128,759.47	1.53	8,305,139.37	

广东众和化塑股份公司
财务报表附注
2023年度至2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）报告期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	2023.12.31	本期变动情况			2024.12.31
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提预期信用损失的应收票据	128,759.47	107,231.64			235,991.11
其中：银行承兑汇票	128,759.47	107,231.64			235,991.11

（续上表）

类别	2022.12.31	本期变动情况			2023.12.31
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提预期信用损失的应收票据	547,116.78	-418,357.31			128,759.47
其中：银行承兑汇票	547,116.78	-418,357.31			128,759.47

（4）报告期各期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	2024.12.31终止确认金额	2024.12.31未终止确认金额
银行承兑汇票	39,481,556.49	8,493,767.53

（续上表）

票据种类	2023.12.31终止确认金额	2023.12.31未终止确认金额
银行承兑汇票	54,432,106.90	1,110,512.01

4、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2024.12.31	2023.12.31
1年以内	178,696,950.06	144,044,768.13
1至2年	324,510.63	13,904,304.07
2至3年	5,391,508.78	664,896.48
3年以上	83,042.22	246,058.50
小计	184,496,011.69	158,860,027.18
减：坏账准备	9,509,611.36	7,712,272.11
合计	174,986,400.33	151,147,755.07

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2024.12.31			账面价值
	账面余额	坏账准备	账面价值	
	金额	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	184,496,011.69	9,509,611.36	5.15	174,986,400.33

广东众和化塑股份公司
财务报表附注
2023年度至2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2024.12.31				账面价值
	账面余额	坏账准备	金额	预期信用损失率(%)	
金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
其中：					
账龄组合	184,496,011.69	100.00	9,509,611.36	5.15	174,986,400.33

(续上表)

类别	2023.12.31				账面价值
	账面余额	坏账准备	金额	预期信用损失率(%)	
金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按组合计提坏账准备	158,860,027.18	100.00	7,712,272.11	4.85	151,147,755.07
其中：					
账龄组合	158,860,027.18	100.00	7,712,272.11	4.85	151,147,755.07

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账龄	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	金额
	金额	比例(%)	
1年以内	178,696,950.06	96.85	6,094,310.68
1至2年	324,510.63	0.18	97,353.19
2至3年	5,391,508.78	2.92	3,234,905.27
3年以上	83,042.22	0.05	83,042.22
合计	184,496,011.69	100.00	9,509,611.36

(续上表)

账龄	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	金额
	金额	比例(%)	
1年以内	144,044,768.13	90.68	2,895,984.50
1至2年	13,904,304.07	8.75	4,171,291.22
2至3年	664,896.48	0.42	398,937.89
3年以上	246,058.50	0.15	246,058.50
合计	158,860,027.18	100.00	7,712,272.11

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备金额	2024年度	2023年度
期初余额	7,712,272.11	9,497,089.74
本期计提	1,797,339.25	-1,784,817.63
期末余额	9,509,611.36	7,712,272.11

广东众和化塑股份公司
财务报表附注
2023年度至2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（5）按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的应收账款

债务人名称	2024.12.31 账面余额	占应收账款合计 的比例（%）	2024.12.31 坏账准备
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	77,426,704.71	41.97	3,841,326.96
中科（广东）炼化有限公司	13,617,111.60	7.38	680,855.58
茂名石化南海精细化工有限公司	13,406,895.24	7.27	644,537.15
东华能源（茂名）有限公司	12,300,543.03	6.67	615,027.15
中国石化集团茂名石油化工有限公司	9,943,190.22	5.39	497,159.51
合计	126,694,444.80	68.68	6,278,906.35

（续上表）

债务人名称	2023.12.31 账面余额	占应收账款合计 的比例（%）	2023.12.31 坏账准备
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	59,004,100.89	37.14	1,469,855.97
中国石化集团茂名石油化工有限公司	19,438,066.26	12.24	284,549.33
南京扬子塑料化工有限责任公司	10,684,124.83	6.72	169,532.11
茂名市固邦能源设备有限公司	9,656,037.24	6.08	89,396.65
山东省药用玻璃股份有限公司	8,293,236.85	5.22	51,127.80
合计	107,075,566.07	67.40	2,064,461.86

5、应收款项融资

项目	2024.12.31	2023.12.31
应收票据	3,951,545.15	15,194,492.52

6、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2024.12.31		
	账面余额	金额	比例（%）
1年以内	83,103,878.27		97.00
1至2年	2,330,689.41		2.72
2至3年	177,699.43		0.21
3年以上	63,767.80		0.07
合计	85,676,034.91		100.00

广东众和化塑股份公司
财务报表附注
2023年度至2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(续上表)

账 龄		2023.12.31	
	账面余额金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	85,222,506.58	99.35	
1至2年	403,347.86	0.47	
2至3年	153,110.00	0.18	
3年以上			
合 计	85,778,964.44	100.00	

(2) 按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的预付款项

债务人名称	2024.12.31 账面余额	占预付款项合计 的比例 (%)	2024.12.31 坏账准备
中国石化化工销售有限公司华南分公司	31,412,970.72	36.66	
中国石化燃料油销售有限公司广东分公司	20,300,000.00	23.69	
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	7,154,216.33	8.35	
中国石油天然气股份有限公司华南化工销售分公司	6,761,463.57	7.89	
中国石化炼油销售有限公司	4,076,182.76	4.76	
合 计	69,704,833.38	81.35	

(续上表)

债务人名称	2023.12.31 账面余额	占预付款项合计 的比例 (%)	2023.12.31 坏账准备
中国石化化工销售有限公司华南分公司	30,225,187.90	35.24	
中国石化燃料油销售有限公司广东分公司	17,150,000.00	19.99	
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	15,962,518.19	18.61	
中国石油天然气股份有限公司华南化工销售分公司	7,011,610.20	8.17	
中国石化炼油销售有限公司	3,148,712.90	3.67	
合 计	73,498,029.19	85.68	

7. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024.12.31	2023.12.31
1年以内	8,947,065.76	14,871,921.27
1至2年	1,402,466.48	1,796,866.79
2至3年	1,466,912.21	2,106,510.35
3年以上	2,513,899.26	3,077,868.24
小计	14,330,343.71	21,853,166.65
减： 坏账准备	521,847.98	882,786.21

广东众和化塑股份公司
财务报表附注
2023年度至2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2024.12.31	2023.12.31
合计	13,808,495.73	20,970,380.44

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	2024.12.31				
	账面余额	坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	14,330,343.71	100.00	521,847.98	3.64	13,808,495.73
其中：					
账龄组合	7,354,836.13	51.32	521,847.98	7.10	6,832,988.15
低信用风险组合	6,975,507.58	48.68			6,975,507.58
合计	14,330,343.71	100.00	521,847.98	3.64	13,808,495.73

(续上表)

类 别	2023.12.31				
	账面余额	坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	21,853,166.65	100.00	882,786.21	4.04	20,970,380.44
其中：					
账龄组合	13,815,233.81	63.22	882,786.21	6.39	12,932,447.60
低信用风险组合	8,037,932.84	36.78			8,037,932.84
合计	21,853,166.65	100.00	882,786.21	4.04	20,970,380.44

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账 龄	2024.12.31		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	7,049,166.47	95.84	341,322.90
1至2年	176,807.83	2.40	53,042.35
2至3年	3,447.75	0.05	2,068.65
3年以上	125,414.08	1.71	125,414.08
合计	7,354,836.13	100.00	521,847.98

(续上表)

账 龄	2023.12.31		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	12,673,811.09	91.74	410,562.96

广东众和化塑股份公司
财务报表附注
2023年度至2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2023.12.31		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1至2年	920,125.58	6.66	276,037.67
2至3年	62,778.90	0.45	37,667.34
3年以上	158,518.24	1.15	158,518.24
合 计	13,815,233.81	100.00	882,786.21

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023.12.31余额	882,786.21			882,786.21
本年计提	-360,938.23			-360,938.23
2024.12.31余额	521,847.98			521,847.98

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31余额	432,825.95			432,825.95
本年计提	449,960.26			449,960.26
2023.12.31余额	882,786.21			882,786.21

(5) 按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	2024.12.31 账面余额	账 龄	占其他应收款项 合计的比例(%)	2024.12.31 坏账准备
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	押金保证金	1,347,860.29	1年以内	9.41	
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	押金保证金	1,306,876.00	1年以内	9.12	
中国石化集团茂名石油化工有限公司	押金保证金	1,207,608.00	1年以内	8.43	
中石化国际事业华南有限公司	押金保证金	570,000.00	1年以内	3.98	
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	押金保证金	450,922.00	1年以内	3.15	
合 计		4,883,266.29		34.09	

(续上表)

债务人名称	款项性质	2023.12.31 账面余额	账 龄	占其他应收款项 合计的比例(%)	2023.12.31 坏账准备
广东天乙集团有限公司	押金保证金	2,149,000.00	1年以内	9.83	

广东众和化塑股份公司
财务报表附注
2023年度至2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	款项性质	2023.12.31 账面余额	账龄	占其他应收款项 合计的比例(%)	2023.12.31 坏账准备
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	押金保证金	437,500.00	1年以上	2.00	
中国石化集团茂名石油化工有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	0.92	
中国石油燃料油销售有限公司广东分公司	押金保证金	100,000.00	1年以上	0.46	
茂名华清水务有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	0.46	
合计		2,986,500.00			13.67

8、存货

(1) 存货分类

项目	2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	109,087,952.34	3,423,615.14	105,664,337.20
合同履约成本及在产品	22,519,783.67	86,821.11	22,432,962.56
库存商品	107,311,032.75	3,086,703.66	104,224,329.09
发出商品	13,561,252.79		13,561,252.79
合计	252,480,021.55	6,597,139.91	245,882,881.64

(续上表)

项目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	100,728,654.98	4,638,238.11	96,090,416.87
合同履约成本及在产品	33,704,846.15	107,894.30	33,596,951.85
库存商品	84,863,944.00	3,442,302.86	81,421,641.14
发出商品	17,880,003.43		17,880,003.43
合计	237,177,448.56	8,188,435.27	228,989,013.29

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2023.12.31	本期增加		本期减少		2024.12.31
	余额	计提	其他	转回或转销	其他	余额
原材料	4,638,238.11			1,214,622.97		3,423,615.14
合同履约成本及在产品	107,894.30			21,073.19		86,821.11
库存商品	3,442,302.86			355,599.20		3,086,703.66
合计	8,188,435.27			1,591,295.36		6,597,139.91

广东众和化塑股份公司
财务报表附注
2023年度至2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(续上表)

项目	2022.12.31 余额	本期增加			本期减少		2023.12.31 余额
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	5,136,732.23			498,494.12			4,638,238.11
合同履约成本及在产品	105,544.24	2,350.06					107,894.30
库存商品	1,868,267.88	1,593,221.68		19,186.70			3,442,302.86
合计	7,110,544.35	1,595,571.74		517,680.82			8,188,435.27

9、其他流动资产

项目	2024.12.31	2023.12.31
预缴所得税	3,401,765.38	3,162,450.51
待抵扣进项税	1,222,963.87	8,135,857.37
待认证进项税额	1,009,061.25	26,350.84
其他		1,612.21
合计	5,633,790.50	11,326,270.93

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023.12.31 余额	本期增加	本期减少	2024.12.31 余额
对合营企业投资	132,652,836.95	-11,367,917.08	2,180,924.80	119,103,995.07
对联营企业投资	42,777,934.36	724,062.33	1,035,000.00	42,466,996.69
小计	175,430,771.31	-10,643,854.75	3,215,924.80	161,570,991.76
长期股权投资减值准备	117,600.00			117,600.00
合计	175,313,171.31	-10,643,854.75	3,215,924.80	161,453,391.76

(续上表)

项目	2022.12.31 余额	本期增加	本期减少	2023.12.31 余额
对合营企业投资	133,736,002.48	1,839,647.41	2,922,812.94	132,652,836.95
对联营企业投资	8,619,049.25	35,508,885.11	1,350,000.00	42,777,934.36
小计	142,355,051.73	37,348,532.52	4,272,812.94	175,430,771.31
长期股权投资减值准备	117,600.00			117,600.00
合计	142,237,451.73	37,348,532.52	4,272,812.94	175,313,171.31

(2) 对合营企业投资

被投资单位	投资成本	2023.12.31 余额	本期增减变动					2024.12.31 余额	2024.12.31 减值准备 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		
① 合营企业										
茂名远海物流有限公司	5,000,000.00	7,861,832.11			2,874,208.27					10,736,040.38
茂名海和石油化工有限公司	36,500,000.00	111,215,068.07			-14,524,527.83		541,313.76			97,231,854.00
茂名天和石油化工有限公司	2,500,000.00	4,960,051.95			-307,342.40			2,180,924.80		2,471,784.75
茂名峰和石化有限公司	8,000,000.00	8,615,884.82			48,431.12					8,664,315.94
小计	52,000,000.00	132,652,836.95			-11,909,230.84		541,313.76	2,180,924.80		119,103,995.07
② 联营企业										
广东众和瑞坤科技有限公司	35,280,000.00	34,425,336.79								34,425,336.79
茂名众和国领水处理技术有限公司	4,500,000.00	8,234,997.57			724,062.33			1,035,000.00		7,924,059.90
茂名燃料发展总公司	117,600.00	117,600.00							117,600.00	117,600.00
小计	39,897,600.00	42,777,934.36			724,062.33			1,035,000.00		42,466,996.69
合计	91,897,600.00	175,430,771.31			-11,185,168.51		541,313.76	3,215,924.80		161,570,991.76
										117,600.00

(续上表)

被投资单位	投资成本	2022.12.31 余额	本期增减变动						2023.12.31 余额	2023.12.31 减值准备 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			
①合营企业											
茂名远海物流有限公司	5,000,000.00	8,378,113.58			2,406,531.47			2,922,812.94		7,861,832.11	
茂名海和石油化工有限公司	36,500,000.00	112,268,016.08			-1,052,948.01					111,215,068.07	
茂名天和石油化工有限公司	2,500,000.00	4,604,270.84			355,781.11					4,960,051.95	
茂名峰和石化有限公司	8,000,000.00	8,485,601.98			130,282.84					8,615,884.82	
小计	52,000,000.00	133,736,002.48			1,839,647.41			2,922,812.94		132,652,836.95	
②联营企业											
广东众和瑞坤科技有限公司			35,280,000.00		-854,663.21					34,425,336.79	
茂名众和国领水处理技术有限公司	4,500,000.00	8,501,449.25			1,083,548.32			1,350,000.00		8,234,997.57	
茂名燃料发展总公司	117,600.00	117,600.00								117,600.00	117,600.00
小计	4,617,600.00	8,619,049.25	35,280,000.00		228,885.11			1,350,000.00		42,777,934.36	117,600.00
合计	56,617,600.00	142,355,051.73	35,280,000.00		2,068,532.52			4,272,812.94		175,430,771.31	117,600.00

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2024.12.31	2023.12.31
茂名石化实华股份有限公司	16,702,539.60	15,355,560.60
中国太平洋财产保险股份有限公司	34,080,000.00	23,780,000.00
东华能源股份有限公司	109,135.00	118,450.00
广东核创网络科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	54,891,674.60	43,254,010.60

(2) 期末其他权益工具投资情况

项目名称	2024年度确认的利得	2024.12.31 累计利得	2024.12.31 累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额
茂名石化实华股份有限公司	1,346,979.00	14,019,918.92		
中国太平洋财产保险股份有限公司	10,300,000.00	32,832,000.00		
东华能源股份有限公司	-9,315.00	5,458.01		
广东核创网络科技有限公司	800,000.00			
合计	12,437,664.00	46,857,376.93		

(续上表)

项目名称	2023年度确认的利得	2023.12.31 累计利得	2023.12.31 累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额
茂名石化实华股份有限公司	-8,710,464.20	12,672,939.92		
中国太平洋财产保险股份有限公司	-740,000.00	22,532,000.00		
东华能源股份有限公司	14,773.01	14,773.01		
广东核创网络科技有限公司	800,000.00			
合计	-8,635,691.19	35,219,712.93		

12、固定资产

项目	2024.12.31	2023.12.31
固定资产	1,121,677,063.12	1,152,931,664.29
固定资产清理		7,436.02
合计	1,121,677,063.12	1,152,939,100.31

(1) 固定资产情况

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
一、账面原值合计	2,177,676,528.87	79,340,577.52	9,396,917.89	2,247,620,188.50
其中：机器设备	1,675,480,844.19	44,976,651.89	4,775,453.42	1,715,682,042.66
房屋构筑物	409,343,792.02	32,880,761.63	4,113,766.71	438,110,786.94
电子设备	65,554,620.30	1,290,226.66	170,450.71	66,674,396.25
运输设备	27,297,272.36	192,937.34	337,247.05	27,152,962.65
二、累计折旧合计	997,157,050.35	113,846,085.72	7,693,202.71	1,103,309,933.36

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
其中：机器设备	818,453,415.23	89,417,457.74	4,188,524.86	903,682,348.11
房屋构筑物	128,586,027.85	19,184,336.14	3,081,587.41	144,688,776.58
电子设备	31,045,566.06	4,323,596.41	301,110.20	35,068,052.27
运输设备	19,072,041.21	920,695.43	121,980.24	19,870,756.40
三、账面净值合计	1,180,519,478.52	—	—	1,144,310,255.14
其中：机器设备	857,027,428.96	—	—	811,999,694.55
房屋构筑物	280,757,764.17	—	—	293,422,010.36
电子设备	34,509,054.24	—	—	31,606,343.98
运输设备	8,225,231.15	—	—	7,282,206.25
四、减值准备合计	27,587,814.23		4,954,622.21	22,633,192.02
其中：机器设备	22,525,130.65		4,940,420.84	17,584,709.81
房屋构筑物	5,048,482.21			5,048,482.21
电子设备	14,201.37		14,201.37	
五、账面价值合计	1,152,931,664.29	—	—	1,121,677,063.12
其中：机器设备	834,502,298.31	—	—	794,414,984.74
房屋构筑物	275,709,281.96	—	—	288,373,528.15
电子设备	34,494,852.87	—	—	31,606,343.98
运输设备	8,225,231.15	—	—	7,282,206.25

(续上表)

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
一、账面原值合计	1,753,853,225.52	442,504,003.34	18,680,699.99	2,177,676,528.87
其中：机器设备	1,392,005,290.53	294,968,206.89	11,492,653.23	1,675,480,844.19
房屋构筑物	278,090,094.53	134,805,210.27	3,551,512.78	409,343,792.02
电子设备	54,808,194.58	11,071,552.27	325,126.55	65,554,620.30
运输设备	28,949,645.88	1,659,033.91	3,311,407.43	27,297,272.36
二、累计折旧合计	909,733,111.03	98,236,818.36	10,812,879.04	997,157,050.35
其中：机器设备	749,560,668.10	73,765,286.04	4,872,538.91	818,453,415.23
房屋构筑物	113,342,904.96	18,140,413.19	2,897,290.30	128,586,027.85
电子设备	26,246,570.89	5,077,516.60	278,521.43	31,045,566.06
运输设备	20,582,967.08	1,253,602.53	2,764,528.40	19,072,041.21
三、账面净值合计	844,120,114.49	—	—	1,180,519,478.52
其中：机器设备	642,444,622.43	—	—	857,027,428.96
房屋构筑物	164,747,189.57	—	—	280,757,764.17
电子设备	28,561,623.69	—	—	34,509,054.24
运输设备	8,366,678.80	—	—	8,225,231.15
四、减值准备合计	27,587,814.23			27,587,814.23
其中：机器设备	22,525,130.65			22,525,130.65
房屋构筑物	5,048,482.21			5,048,482.21
电子设备	14,201.37			14,201.37
五、账面价值合计	816,532,300.26	—	—	1,152,931,664.29
其中：机器设备	619,919,491.78	—	—	834,502,298.31
房屋构筑物	159,698,707.36	—	—	275,709,281.96

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
电子设备	28,547,422.32	—	—	34,494,852.87
运输设备	8,366,678.80	—	—	8,225,231.15

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2024.12.31账面原值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	165,261,983.63	(1) 房屋及建筑物是在租赁的土地上进行建造，土地权属人与房屋及建筑物权属人不一致导致无法办理产权证； (2) 因历史原因报建手续不齐全，导致无法办理产权证； (3) 部分辅助性非永久性配套设施建筑未办理相关建设手续，未办理权属证书。

13、在建工程

项目	2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	37,520,202.48	20,045,834.06	17,474,368.42
工程物资	12,463,715.04		12,463,715.04
合计	49,983,917.52	20,045,834.06	29,938,083.46

(续上表)

项目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	63,859,118.07	20,045,834.06	43,813,284.01
工程物资	9,263,493.79		9,263,493.79
合计	73,122,611.86	20,045,834.06	53,076,777.80

(1) 在建工程

2024年度重要在建工程项目变动情况

工程名称	2023.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	2024.12.31
天成公司生产设备资产	21,100,877.96				21,100,877.96	
湛江化工碳五及重膜项目	1,340,504.60	3,535,488.60	628,721.43		4,247,271.77	
2万吨/年硫醇硫醚联产装置建设项目	2,870,286.98	678,526.88			3,548,813.86	
峰源正己烷生产改造项目		1,954,978.82			1,954,978.82	
12200吨/年FFS重包装膜生产装置技术改造项目		729,041.15			729,041.15	
峰源中转油站安全环保隐患整改		677,707.55			677,707.55	
天行分公司购置硫化氢压缩机整改项目		626,484.48			626,484.48	
10万吨/年氨水调合加工装置建设项目		610,082.41			610,082.41	
国雅分公司1#、2#、3#罐区内储罐进出口增设紧急切断阀		549,655.24			549,655.24	
圣风另建2号PSA装置原料气管项目	200,601.48	344,432.21			545,033.69	

工程名称	2023.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	2024.12.31
合计	25,512,271.02	9,706,397.34	628,721.43			34,589,946.93

2024年度重要在建工程项目变动情况 (续上表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
天成公司生产设备资产	68,000,000.00	70.00	90.00	自有资金
湛江化工碳五及重膜项目	320,000,000.00	91.42	98.00	自有资金
2万吨/年硫醇硫醚联产装置建设项目	160,000,000.00	2.22	2.22	自有资金
峰源正己烷生产改造项目	3,000,000.00	90.00	90.00	自有资金
12200吨/年FFS重包装膜生产装置技术改造项目	10,700,000.00	99.00	99.00	自有资金
峰源中转油站安全环保隐患整改	9,000,000.00	40.00	40.00	自有资金
天行分公司购置硫化氢压缩机整改项目	4,000,000.00	95.00	95.00	自有资金
10万吨/年氨水调合加工装置建设项目	10,000,000.00	99.00	99.00	自有资金
国雅分公司1#、2#、3#罐区内储罐进出口增设紧急切断阀	2,180,000.00	90.00	90.00	自有资金
圣风另建2号PSA装置原料气管线项目	640,000.00	97.00	97.00	自有资金
合计	587,520,000.00			

2023年度重要在建工程项目变动情况

工程名称	2022.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	2023.12.31
天成公司生产设备资产	21,100,877.96					21,100,877.96
丁苯透明抗冲树脂生产装置技术改造项目	1,841,371.12	14,923,606.98				16,764,978.10
呈驰分公司应急部苯乙烯专项整改项目	5,604,188.21	637,458.08				6,241,646.29
峰源管廊隐患整治行动工程		3,883,003.67				3,883,003.67
年产14000吨FFS膜项目	33,785,655.78	26,576,164.82	57,351,497.45			3,010,323.15
天成公司罐区安全整改/设备/其他		2,966,845.98				2,966,845.98
峰源装卸车需要完善的安全措施整改项目		1,558,230.00				1,558,230.00
1湛江碳五装置及重膜项目	209,604,891.13	79,638,075.07	287,902,461.60		7,784,332.73	1,340,504.60
谷远三厂1号\2号吹膜机自运风环/测厚系统技改工程---(三套大连吹膜机改造)		883,883.90				883,883.90
双重预防数字化安全平台技术开发		579,716.32				579,716.32
合计	271,936,984.20	131,646,984.82	345,253,959.05		7,784,332.73	58,330,009.97

2023年度重要在建工程项目变动情况 (续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
天成公司生产设备资产	43,000,000.00	98.62	95.00	自有资金
丁苯透明抗冲树脂生产装置技术改造项目	42,480,000.00	39.47	90.00	自有资金
呈驰分公司应急部苯乙烯专项整改项目	8,000,000.00	78.02	85.00	自有资金

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
峰源管廊隐患整治行动工程	4,410,000.00	88.05	90.00	自有资金
年产14000吨FFS膜项目	63,430,000.00	95.16	95.16	自有资金
天成公司罐区安全整改/设备/其他	3,000,000.00	98.89	98.89	自有资金
峰源装卸车需要完善的安全措施整改项目	2,100,000.00	74.20	90.00	自有资金
1湛江碳五装置及重膜项目	320,000,000.00	41.89	99.00	项目贷款
谷远三厂1号\2号吹膜机自运风环/测厚系统技改工程——（三套大连吹膜机改造）	900,000.00	98.21	98.21	自有资金
双重预防数字化安全平台技术开发	700,000.00	82.82	82.82	自有资金
合计	488,020,000.00			

(2) 工程物资

项目	2024.12.31	2023.12.31
专用材料	4,944,809.52	1,777,849.35
专用设备	7,518,905.52	7,485,644.44
合计	12,463,715.04	9,263,493.79

14、使用权资产

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
一、账面原值合计	9,840,909.36	1,268,028.35		11,108,937.71
其中：土地	6,838,927.66	1,268,028.35		8,106,956.01
房屋、建筑物	944,198.53			944,198.53
机器、运输、办公设备	2,057,783.17			2,057,783.17
二、累计折旧合计	4,498,516.76	560,843.12		5,059,359.88
其中：土地	1,631,377.99	498,785.36		2,130,163.35
房屋、建筑物	809,355.60	62,057.76		871,413.36
机器、运输、办公设备	2,057,783.17			2,057,783.17
三、使用权资产账面净值合计	5,342,392.60			6,049,577.83
其中：土地	5,207,549.67	—	—	5,976,792.66
房屋、建筑物	134,842.93	—	—	72,785.17

(续上表)

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
一、账面原值合计	12,314,720.86	224,173.63	2,697,985.13	9,840,909.36
其中：土地	6,838,927.66			6,838,927.66
房屋、建筑物	3,418,010.03	224,173.63	2,697,985.13	944,198.53
机器、运输、办公设备	2,057,783.17			2,057,783.17
二、累计折旧合计	5,371,234.18	1,768,446.02	2,641,163.44	4,498,516.76
其中：土地	1,159,260.43	472,117.56		1,631,377.99
房屋、建筑物	2,382,474.44	1,068,044.60	2,641,163.44	809,355.60
机器、运输、办公设备	1,829,499.31	228,283.86		2,057,783.17
三、使用权资产账面净值合计	6,943,486.68	—	—	5,342,392.60
其中：土地	5,679,667.23	—	—	5,207,549.67
房屋、建筑物	1,035,535.59	—	—	134,842.93

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
机器、运输、办公设备	228,283.86	—	—	

15、无形资产

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
一、原值合计	199,699,903.26	219,602.69		199,919,505.95
土地使用权	175,833,025.65	4,558.45		175,837,584.10
专利权	19,538,433.43			19,538,433.43
非专利技术	3,948,444.18			3,948,444.18
商标权	380,000.00			380,000.00
软件		215,044.24		215,044.24
二、累计摊销合计	52,004,238.67	4,935,870.02		56,940,108.69
土地使用权	31,367,277.75	4,549,861.22		35,917,138.97
专利权	16,308,516.74	342,999.96		16,651,516.70
非专利技术	3,948,444.18			3,948,444.18
商标权	380,000.00			380,000.00
软件		43,008.84		43,008.84
三、账面价值	147,695,664.59	—	—	142,979,397.26
土地使用权	144,465,747.90	—	—	139,920,445.13
专利权	3,229,916.69	—	—	2,886,916.73
软件	—	—	—	172,035.40

(续上表)

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
一、原值合计	191,451,406.78	8,248,496.48		199,699,903.26
土地使用权	171,033,946.65	4,799,079.00		175,833,025.65
专利权	16,089,015.95	3,449,417.48		19,538,433.43
非专利技术	3,948,444.18			3,948,444.18
商标权	380,000.00			380,000.00
软件	—	—	—	—
二、累计摊销合计	47,596,419.22	4,407,819.45		52,004,238.67
土地使用权	27,178,959.09	4,188,318.66		31,367,277.75
专利权	16,089,015.95	219,500.79		16,308,516.74
非专利技术	3,948,444.18			3,948,444.18
商标权	380,000.00			380,000.00
软件	—	—	—	—
三、账面价值	143,854,987.56	—	—	147,695,664.59
土地使用权	143,854,987.56	—	—	144,465,747.90
专利权	—	—	—	3,229,916.69
软件	—	—	—	—

16、商誉

(1) 商誉账面余额

被投资单位	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
广东众和工程设计有限公司	7,760,900.51			7,760,900.51
广东鲁众华新材料有限公司	388,541,024.45			388,541,024.45
合计	396,301,924.96			396,301,924.96

(续上表)

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
广东众和工程设计有限公司	7,760,900.51			7,760,900.51
广东鲁众华新材料有限公司	388,541,024.45			388,541,024.45
合计	396,301,924.96			396,301,924.96

(2) 商誉减值准备

被投资单位	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
广东众和工程设计有限公司	7,760,900.51			7,760,900.51

(续上表)

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
广东众和工程设计有限公司	7,760,900.51			7,760,900.51

17、长期待摊费用

项目	2023.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2024.12.31
固定资产装修支出	1,048,253.59		140,967.13		907,286.46
装运双面托盘支出	89,695.38		70,315.02		19,380.36
其他	107,729.11		64,045.18		43,683.93
合计	1,245,678.08		275,327.33		970,350.75

(续上表)

项目	2022.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023.12.31
固定资产装修支出	1,192,934.65		144,681.06		1,048,253.59
装运双面托盘支出	179,481.66		89,786.28		89,695.38
其他	72,858.90	113,928.04	79,057.83		107,729.11
合计	1,445,275.21	113,928.04	313,525.17		1,245,678.08

18、递延所得税资产与递延所得税负债

项目	2024.12.31		2023.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	23,502,815.61	3,652,691.48	23,713,862.02	4,158,396.25
可抵扣亏损	44,188,831.46	6,628,324.69	29,472,910.47	4,420,936.57
租赁负债	7,315,836.65	1,097,375.50	5,711,743.73	856,761.56
坏账损失	9,755,745.13	1,831,907.44	15,838,853.80	2,751,452.69

项目	2024.12.31		2023.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
租赁融资费用			6,179,726.60	926,958.99
政府补助	17,669,299.39	2,650,394.91	95,000.00	14,250.00
小计	102,432,528.24	15,860,694.02	81,012,096.62	13,128,756.06
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	46,857,376.93	7,028,606.54	35,219,712.93	5,282,956.94
非同一控制企业合并资产评估增值	76,399,565.13	11,459,934.77	85,844,679.67	12,876,701.95
使用权资产	6,801,960.14	1,020,294.02	7,796,340.00	1,169,451.00
固定资产加速折旧	71,102,814.56	10,665,422.19	77,134,658.93	11,570,198.84
计入当期损益的公允价值变动			88,768.13	13,315.22
非货币性资产对外投资递延纳税	2,223,142.88	333,471.43	4,446,285.73	666,942.86
小计	203,384,859.64	30,507,728.95	210,530,445.39	31,579,566.81

19、其他非流动资产

项目	2024.12.31	2023.12.31
预付长期资产款	818,200.00	520,330.59
合计	818,200.00	520,330.59

20、短期借款

借款类别	2024.12.31	2023.12.31
保证借款	40,000,000.00	40,018,333.33
信用借款	35,174,489.05	51,130,678.67
合计	75,174,489.05	91,149,012.00

21、应付票据

类别	2024.12.31	2023.12.31
商业承兑汇票	49,800,000.00	19,800,000.00
银行承兑汇票	24,388,025.60	
合计	74,188,025.60	19,800,000.00

22、应付账款

账龄	2024.12.31	2023.12.31
1年以内	120,283,725.10	109,445,873.08
1至2年	97,160,655.41	76,249,205.28
2至3年	1,460,761.18	1,296,545.08
3年以上	4,272,885.66	4,216,885.73
合计	223,178,027.35	191,208,509.17

其中，按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的应付款项

债务人名称	款项性质	2024.12.31账面余额	占应付款项合计的比例（%）
茂名长青热电有限公司	蒸汽款	10,114,760.70	4.53
山东军辉建设集团有限公司	工程款	6,585,935.78	2.95
沈阳工业安装工程股份有限公司	工程款	6,422,018.35	2.88
北京泓泰天诚科技有限公司	设备款	5,136,000.00	2.30
广东邦鼎建设有限公司	设备款	4,150,837.26	1.86
合计		32,409,552.09	14.52

(续上表)

债务人名称	款项性质	2023.12.31账面余额	占应付款项合计的比例（%）
茂名长青热电有限公司	蒸汽款	8,278,772.18	4.33
山东军辉建设集团有限公司	工程款	6,581,935.78	3.44
沈阳工业安装工程股份有限公司	工程款	6,422,018.35	3.36
广东电网有限责任公司茂名供电局	电费	3,598,405.46	1.88
茂名建筑集团工业设备安装有限公司	工程款	3,462,004.11	1.81
合计		28,343,135.88	14.82

23、合同负债

项目	2024.12.31	2023.12.31
预收商品合同款	53,211,014.59	72,083,860.08

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2024.12.31	2023.12.31
短期薪酬	70,443,788.47	69,359,979.92
离职后福利-设定提存计划		267,451.92
合计	70,443,788.47	69,627,431.84

(2) 短期薪酬列示

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	46,728,794.40	373,572,121.37	373,959,343.17	46,341,572.60
职工福利费	800,879.82	22,795,935.61	23,588,860.40	7,955.03
社会保险费	116,625.15	28,156,694.14	24,710,411.76	3,562,907.53
其中：医疗保险费及生育保险费	116,625.15	24,570,354.96	21,124,072.58	3,562,907.53
工伤保险费		2,699,561.20	2,699,561.20	
工会经费和职工教育经费	21,713,680.55	983,153.90	2,165,481.14	20,531,353.31
住房公积金		29,677,704.00	29,677,704.00	

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
合计	69,359,979.92	455,185,609.02	454,101,800.47	70,443,788.47

(续上表)

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	55,833,768.57	365,956,790.84	375,061,765.01	46,728,794.40
职工福利费	845,735.26	28,415,898.62	28,460,754.06	800,879.82
社会保险费	3,588,758.52	28,677,992.05	32,150,125.42	116,625.15
其中：医疗保险费及生育保险费	3,588,776.22	19,743,100.33	23,215,251.40	116,625.15
工伤保险费	-17.70	1,607,734.28	1,607,716.58	
工会经费和职工教育经费	22,262,601.87	3,319,243.95	3,868,165.27	21,713,680.55
住房公积金	-1,819.00	30,455,478.44	30,453,659.44	
合计	82,529,045.22	456,825,403.90	469,994,469.20	69,359,979.92

设定提存计划列示

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
离职后福利	267,451.92	51,331,428.33	51,598,880.25	
其中：基本养老保险费	267,451.92	48,801,575.53	49,069,027.45	
失业保险费		2,529,852.80	2,529,852.80	

(续上表)

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
离职后福利	267,451.92	50,184,400.33	50,184,400.33	267,451.92
其中：基本养老保险费	267,509.90	47,930,370.02	47,930,428.00	267,451.92
失业保险费	-57.98	2,254,030.31	2,253,972.33	

25、应交税费

项目	2024.12.31	2023.12.31
增值税	8,150,477.18	3,872,199.22
企业所得税	3,316,610.51	2,047,899.63
个人所得税	1,203,419.05	1,085,401.44
印花税	827,361.71	355,668.42
城市维护建设税	549,754.37	406,094.29
教育费附加	392,681.71	290,067.38
房产税	96,049.89	1,000,481.24
土地使用税	39,333.38	703,122.70
环保税	767.01	332,757.28
其他	321.46	
合计	14,576,776.27	10,093,691.60

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	2024.12.31	2023.12.31
代收暂收款	16,141,775.44	38,441,836.44
股东借款	120,719,855.62	115,672,180.62
收到的押金、定金、保证金	22,110,983.11	29,724,631.77
暂估费用	4,389,600.62	3,631,487.28
合计	163,362,214.79	187,470,136.11

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	2024.12.31	未偿还原因
茂名市长瑞石化有限公司	30,302,000.00	股东借款
茂名峰和石化有限公司	14,000,000.00	设备保证金
茂名市天诺置业有限公司	10,880,000.00	股东借款
茂名市铭晟能源有限公司	1,400,000.00	股东借款
合计	56,582,000.00	---

(续上表)

债权单位名称	2023.12.31	未偿还原因
茂名市长瑞石化有限公司	30,102,000.00	股东借款
茂名峰和石化有限公司	14,000,000.00	设备保证金
茂名市天诺置业有限公司	10,880,000.00	股东借款
茂名市铭晟能源有限公司	1,400,000.00	股东借款
合计	56,382,000.00	---

27、一年内到期的非流动负债

项目	2024.12.31	2023.12.31
一年内到期的长期借款	214,183,571.76	84,254,211.52
一年内到期的租赁负债	557,745.49	482,926.21
应计利息	69,028.36	48,312.50
合计	214,810,345.61	84,785,450.23

28、其他流动负债

项目	2024.12.31	2023.12.31
待转销项税额	6,917,431.90	13,194,826.62
未终止确认的银行承兑汇票	11,451,677.94	6,789,858.98
合计	18,369,109.84	19,984,685.60

29、长期借款

项目	2024.12.31	2023.12.31
信用借款	454,809,228.26	446,966,934.41
抵押及质押借款	468,422,491.35	567,744,204.75
保证借款	112,950,000.00	54,300,000.00

项目	2024.12.31	2023.12.31
小计	1,036,181,719.61	1,069,011,139.16
减：一年内到期的长期借款	214,183,571.76	84,254,211.52
合计	821,998,147.85	984,756,927.64

30、租赁负债

项目	2024.12.31	2023.12.31
租赁付款额	7,638,490.23	7,315,195.54
减：未确认的融资费用	995,281.03	1,540,258.80
一年内到期的租赁负债	557,745.49	482,926.21
租赁负债净额	6,085,463.71	5,292,010.53

31、递延收益

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
2024年省工业和信息化厅经管专项资金（1.5万吨/年树脂装置柔性化技术改造项目）	18,816,202.46		3,136,033.68	15,680,168.78
增值税加计递减进项税额		4,287,022.76	4,287,022.76	
茂名绿色化工研究院项目经费	4,000,000.00			4,000,000.00
省市共建苯乙烯基高分子材料广东省重点实验室	600,000.00		600,000.00	
茂名市2022年省科技创新战略专项资金	300,000.00			300,000.00
5000吨/年含硫添加剂生产装置项目	210,000.00	50,000.00		260,000.00
硫醚合成抗氧剂应用研究项目	165,899.21	134,100.79	300,000.00	
2023年度促进经济高质量发展专项资金	150,000.00			150,000.00
茂名市2021年科技后补助项目经费	100,000.00			100,000.00
官能化SIS弹性体的环保节能生产技术项目	100,000.00			100,000.00
茂名高新区危险化学品企业自动化控制及安全联锁系统改造（103）		95,000.00	60,000.00	35,000.00
茂名市稳岗扩岗补贴		597,208.21	346,140.25	251,067.96
茂名市2024年省级先进制造业发展专项资金（企业技术改造设备奖励）		1,219,900.00		1,219,900.00
2024政策产权质押融资资助		60,000.00		60,000.00
2024年基层立法联系点工作经费		20,000.00		20,000.00
2022、2023年科研机构认定企业奖补资金		300,000.00		300,000.00
2023年茂名市科技后补助（第二批）项目资金-省重点实验室		500,000.00		500,000.00
2023年茂名市科技专项资金-省市共建苯乙烯基高分子材料广东省重点实验室（2023年度）		500,000.00	380,501.83	119,498.17
苯乙烯系合成高分子材料工程技术研究中心		50,000.00		50,000.00
茂名市2024年省级先进制造业发展专项资金（企业技术改造设备奖励）		1,012,200.00	27,567.56	984,632.44
2024年省科技创新战略专项资金(科技支撑“百千万工程”)项目资金		100,000.00	100,000.00	

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
2022年茂名市科技专项资金（硫醚合成抗氧剂应用研究）		300,000.00	300,000.00	
2024年高新区知识产权工作项目资助资金		2,156.25	2,156.25	
促进小微企业上规模鼓励资金经费		50,000.00	50,000.00	
首届粤东西北知识产权创新创业大赛		20,000.00	20,000.00	
合计	24,442,101.67	9,297,588.01	9,609,422.33	24,130,267.35

(续上表)

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
2024年省工业和信息化厅经管专项资金（1.5万吨/年树脂装置柔性化技术改造项目）	505,110.42	18,816,202.46	505,110.42	18,816,202.46
茂名绿色化工研究院项目经费	4,000,000.00			4,000,000.00
省市共建苯乙烯基高分子材料广东省重点实验室		1,000,000.00	400,000.00	600,000.00
茂名市2022年省科技创新战略专项资金	300,000.00			300,000.00
5000吨/年含硫添加剂生产装置项目	210,000.00			210,000.00
硫醚合成抗氧剂应用研究项目		165,899.21		165,899.21
2023年度促进经济高质量发展专项资金		300,000.00	150,000.00	150,000.00
官能化SIS弹性体的环保节能生产技术项目	100,000.00			100,000.00
茂名市2021年科技后补助项目经费	100,000.00			100,000.00
茂名高新区危险化学品企业自动化控制及安全联锁系统改造	155,000.00		155,000.00	
聚异戊二烯胶乳技术研究及产业化	82,173.98		82,173.98	
1000吨/年对位酯生产装置技术改造项目	875,800.00		875,800.00	
茂名市2022年一次性扩岗补助	22,500.00		22,500.00	
2021年企业知识产权贯标准推进项目专项资金	50,000.00		50,000.00	
合计	6,400,584.40	20,282,101.67	2,240,584.40	24,442,101.67

32、股本

投资者名称	2023.12.31			2024.12.31		
	投资金额	所占比例(%)	本期增加	本期减少	投资金额	所占比例(%)
阮炜宁	1,500,000.00	0.48			1,500,000.00	0.48
黎广贞	1,035,616.00	0.33			1,035,616.00	0.33
陈丽芳	871,663.00	0.28	20,000.00		891,663.00	0.28
柯枚华	605,368.00	0.19	140,240.00		745,608.00	0.24
谭强	583,294.00	0.18	60,600.00		643,894.00	0.20
陈元	607,334.00	0.19			607,334.00	0.19
杨天	555,075.00	0.18			555,075.00	0.18
李莉	553,252.00	0.18	10,400.00		563,652.00	0.18
陈笑明	514,800.00	0.16			514,800.00	0.16

投资者名称	2023.12.31			2024.12.31		
	投资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	所占比例 (%)
刘娟	468,867.00	0.15			468,867.00	0.15
其他	308,431,640.00	97.68	231,240.00	308,200,400.00		97.61
合计	315,726,909.00	100.00	231,240.00	231,240.00	315,726,909.00	100.00

(续上表)

投资者名称	2022.12.31			2023.12.31		
	投资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	所占比例 (%)
阮炜宁	1,500,000.00	0.48			1,500,000.00	0.48
黎广贞	1,035,616.00	0.33			1,035,616.00	0.33
陈丽芳	871,663.00	0.28			871,663.00	0.28
陈元	607,334.00	0.19			607,334.00	0.19
柯枚华	605,368.00	0.19			605,368.00	0.19
谭强	583,294.00	0.18			583,294.00	0.18
杨天	555,075.00	0.18			555,075.00	0.18
李莉	553,252.00	0.18			553,252.00	0.18
陈笑明	514,800.00	0.16			514,800.00	0.16
刘娟	468,867.00	0.15			468,867.00	0.15
其他	308,431,640.00	97.68			308,431,640.00	97.68
合计	315,726,909.00	100.00			315,726,909.00	100.00

33、资本公积

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
资本溢价	179,131,217.58		23,548,627.33	155,582,590.25
其他资本公积	10,139,522.29			10,139,522.29
合计	189,270,739.87		23,548,627.33	165,722,112.54

(续上表)

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
资本溢价	179,131,217.58			179,131,217.58
其他资本公积	10,139,522.29			10,139,522.29
合计	189,270,739.87			189,270,739.87

注：本公司全资子公司广东众和天顺投资有限公司2024年新取得本公司控股子公司广东众和高新科技股份公司2.4053%股权，所形成的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并财务报表中的资本公积。

34、其他综合收益

(1) 资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	期初余额	2024年发生额	期末余额
----	------	----------	------

税后归属于母公司（2）	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（3）
不能重分类进损益的其他综合收益	
其他权益工具投资公允价值变动	-5,199,368.30
	9,892,014.40
	4,692,646.10

(续上表)

项目	期初余额 (1)	税后归属于母公 司(2)	2023年发生额		期末余额 (4) = (1) + (2) - (3))
			减: 前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益(3)		
不能重分类进损益的其 他综合收益					
其他权益工具投资公允 价值变动	2,820,969.21		-8,020,337.51		-5,199,368.30

(2) 利润表中归属于母公司的其他综合收益:

项目	本期所得税前 发生额(1)	2024年发生额			税后归属于 母公司(5) = (1) - (2) - (3) - (4))
		减: 前期计入 其他综合收益 当期转入损益 (2)	减: 所 得税费 用(3)	减: 税 后归属 于少数 股东(4))	
不能重分类进损益的 其他综合收益					
其他权益工具投资公 允价值变动	9,892,014.40				9,892,014.40

(续上表)

项目	本期所得税前 发生额(1)	2023年发生额			税后归属于 母公司(5) = (1) - (2) - (3) - (4))
		减: 前期计入 其他综合收益 当期转入损益 (2)	减: 所 得税费 用(3)	减: 税 后归属 于少数 股东(4))	
不能重分类进损益的其 他综合收益					
其他权益工具投资公允 价值变动	-8,020,337.51				-8,020,337.51

35、专项储备

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
安全生产费	12,792,011.45	22,528,884.62	19,456,648.21	15,864,247.86

(续上表)

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
安全生产费	13,579,997.41	19,495,376.94	20,283,362.90	12,792,011.45

36、盈余公积

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	21,706,748.37	2,650,462.11		24,357,210.48

(续上表)

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	19,336,130.14	2,370,618.23		21,706,748.37

37、未分配利润

项目	2024年度	2023年度
本期期初余额	217,732,116.69	183,975,840.69
本期增加额	57,764,135.71	58,227,777.87
其中：本期净利润转入	57,764,135.71	58,227,777.87
本期减少额	21,594,076.64	24,471,501.87
其中：本期提取盈余公积数	2,650,462.11	2,370,618.23
本期分配现金股利数	18,943,614.53	22,100,883.64
本期期末余额	253,902,175.75	217,732,116.69

38、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,974,066,720.59	2,583,423,182.40	2,814,723,397.99	2,435,122,038.18
其他业务	24,927,196.87	18,253,280.71	44,290,953.19	42,709,316.65
合计	2,998,993,917.46	2,601,676,463.11	2,859,014,351.18	2,477,831,354.83

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	2024年度	
	收入	成本
主营业务：	2,974,066,720.59	2,583,423,182.40
化工产品	2,205,988,402.25	1,963,463,356.23
劳务服务	392,320,989.23	284,059,867.93
工程业务	229,639,184.42	208,075,747.36
贸易	146,118,144.69	127,824,210.88
其他业务：	24,927,196.87	18,253,280.71
租赁收入	15,806,091.45	8,265,198.17
服务收入	1,689,838.72	3,752,429.85
材料销售	1,065,362.78	976,904.46
其他	6,365,903.92	5,258,748.23
合计	2,998,993,917.46	2,601,676,463.11

(续上表)

主要产品类型	2023年度	
	收入	成本
主营业务：	2,814,723,397.99	2,435,122,038.18
化工产品	2,050,280,554.43	1,845,561,897.35
劳务服务	422,850,955.94	281,319,083.86
工程业务	175,703,798.27	158,280,908.44

主要产品类型	2023年度	
	收入	成本
贸易	165,888,089.35	149,960,148.53
其他业务：	44,290,953.19	42,709,316.65
租赁收入	20,651,211.38	17,266,064.88
服务收入	16,074,555.02	15,624,467.48
材料销售	3,535,989.49	6,382,083.50
其他	4,029,197.30	3,436,700.79
合计	2,859,014,351.18	2,477,831,354.83

39、销售费用

项目	2024年度	2023年度
薪酬福利	9,742,811.06	8,879,624.15
仓储保管费	1,463,080.27	1,146,428.07
招投标费用	1,403,613.05	1,566,346.98
业务招待费	458,664.77	556,296.30
装卸费	469,587.91	354,146.32
差旅费	422,441.40	256,381.44
包装物及包装材料	246,087.37	417,935.03
咨询技术顾问费	69,388.09	447,669.27
其他	1,939,931.66	1,985,560.57
合计	16,215,605.58	15,610,388.13

40、管理费用

项目	2024年度	2023年度
薪酬福利	125,784,532.43	120,787,582.98
修理保运费	8,634,912.68	3,567,180.63
停工费用	12,403,621.40	2,619,300.82
服务劳务费	9,849,270.77	12,229,027.59
折旧费	5,515,259.31	6,390,087.57
业务招待费	5,909,492.45	8,577,493.06
咨询技术顾问费	5,646,683.66	6,759,239.99
无形资产摊销	4,041,516.82	3,393,255.38
信息软件费	1,395,090.57	503,720.18
审计费	1,024,406.64	834,063.48
租赁费	823,083.95	727,638.93
其他	7,858,851.82	12,299,701.38
合计	188,886,722.50	178,688,291.99

41、研发费用

项目	2024年度	2023年度
职工薪酬	36,854,589.52	44,308,573.06
材料物料费	30,891,952.78	20,690,208.77
折旧费	7,778,395.81	9,432,133.43

项目	2024年度	2023年度
水电费	2,923,671.08	4,918,229.76
动力费	1,517,585.48	1,362,793.69
劳动保护费	91,396.06	216,335.65
修理保运费	69,167.56	708,490.73
其他	475,067.08	651,159.00
合计	80,601,825.37	82,287,924.09

42、财务费用

项目	2024年度	2023年度
利息支出	41,569,873.28	45,693,370.37
减：利息收入	555,490.00	1,041,405.55
汇兑损益	-927,933.64	-700,104.28
手续费及其他	338,367.20	301,206.34
合计	40,424,816.84	44,253,066.88

43、其他收益

项目	2024年度	2023年度
减免税增值税	16,271,126.37	6,484,789.18
1.5万吨/年树脂装置柔性化技术改造项目	3,136,033.68	2,874,697.54
省市共建苯乙烯基高分子材料广东省重点实验室	600,000.00	
个税手续费返还	410,783.46	319,523.38
收2023年茂名市科技专项资金	380,501.83	
稳岗扩岗留工补助	256,000.84	195,173.98
2023年省级专精特新企业市级奖补资金	200,000.00	
2024年省级制造业当家重点任务保障专项资金	117,500.00	
2022年度海南省工业企业扩大投资和技改提质资金奖励		2,824,300.00
企业技术改造奖补		1,049,900.00
2024年重点产业用电成本支持奖励		
2025年海南省工业企业小升规奖励		
省科技创新战略专项资金(新型薄膜降解塑料生产技术的开发及应用)		
茂名绿色化工研究院项目经费		
茂名市科技后补助项目经费		
官能化SIS弹性体的环保节能生产技术项目		
职业技能提升行动专项资金		
2024政策产权质押融资资助		
1000吨/年对位酯生产装置技术改造项目		875,800.00
2022年市级单项冠军奖补资金		300,000.00
2022年茂名高新区促进知识产权高质量发展奖励资助		159,000.00
2023年度促进经济高质量发展专项资金		150,000.00
硫醚合成抗氧剂应用研究		134,100.79
2023年知识产权促进类资助资金		100,000.00
2023年科技后补助项目经费		100,000.00
培育高新技术奖补资金		100,000.00

项目	2024年度	2023年度
粤港澳大湾区博士博士后创业大赛	100,000.00	
2022年茂名市瞪羚企业奖补资金	98,000.00	
其他	94,023.78	565,284.40
合计	21,465,969.96	16,430,569.27

44、投资收益

产生投资收益的来源	2024年度	2023年度
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	1,803,755.63	1,954,697.90
权益法核算的长期股权投资收益	-10,643,854.75	2,068,532.52
处置交易性金融资产取得的投资收益	121,396.55	303,696.44
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	53,796.47	327,627.45
处置应收款项融资产生的投资收益	-5,959.40	
合计	-8,670,865.50	4,654,554.31

45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024年度	2023年度
交易性金融资产	72,535.49	417,412.23
其他		-1,062.87
合计	72,535.49	416,349.36

46、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2024年度	2023年度
其他应收款坏账损失	360,938.23	-449,960.26
应收票据坏账损失	-107,231.64	418,357.31
应收账款坏账损失	-1,797,339.25	1,784,817.63
应收款项融资坏账损失	-81,718.70	-475,616.48
合计	-1,625,351.36	1,277,598.20

47、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2024年度	2023年度
存货跌价损失	-706,980.81	-1,077,890.92

48、资产处置收益

项目	2024年度	2023年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-356,748.41	-2,605.57
合计	-356,748.41	-2,605.57

49、营业外收入

项目	2024年度	2023年度
处理非流动资产净收益	441,787.07	392,877.16
确实无法支付应付款项	789,194.56	208,232.23
税费减免	134,090.87	135,003.49
政府补助利得	82,972.80	1,500.00

项目	2024年度	2023年度
罚款净收入	93,924.24	38,667.96
其他	352,892.50	469,087.66
合计	1,894,862.04	1,245,368.50

50、营业外支出

项目	2024年度	2023年度
处理非流动资产净损失	1,693,194.92	5,530,453.92
捐赠支出	555,000.00	231,790.00
罚款支出	6,000.00	867,473.46
资产盘亏损失		960.00
其他	227,087.92	1,171,323.25
合计	2,481,282.84	7,802,000.63

51、所得税费用

项目	2024年度	2023年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,040,034.96	8,770,666.07
递延所得税费用	-4,981,752.29	-1,754,105.12
合计	5,058,282.67	7,016,560.95

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2024年度	2023年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	50,481,272.04	55,751,398.14
加：资产减值损失	706,980.81	1,077,890.92
信用减值损失	1,625,351.36	-1,277,598.20
固定资产折旧	113,846,085.72	98,236,818.36
使用权资产折旧	560,843.12	1,768,446.02
无形资产摊销	4,935,870.02	4,407,819.45
长期待摊费用摊销	275,327.33	313,525.17
处置固定资产（收益以“-”号填列）	356,748.41	2,605.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,251,407.85	5,137,576.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-72,535.49	-416,349.36
财务费用（收益以“-”号填列）	40,641,939.64	44,993,266.09
投资损失（收益以“-”号填列）	8,670,865.50	-4,654,554.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,731,937.96	2,773,347.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,071,837.86	-4,839,689.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,893,868.35	-28,144,246.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,153,413.84	42,859,051.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,453,040.27	-83,254,986.98
经营活动产生的现金流量净额	194,882,138.57	134,734,320.06
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	153,757,176.15	107,320,277.20

项目	2024年度	2023年度
减：现金的期初余额	107,320,277.20	155,885,681.93
现金及现金等价物净增加额	46,436,898.95	-48,565,404.73

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2024年度	2023年度
一、现金	153,757,176.15	107,320,277.20
其中：库存现金	9,663.73	2,447.13
可随时用于支付的银行存款	153,254,726.62	107,180,874.82
可随时用于支付的其他货币资金	492,785.80	136,955.25
二、期末现金及现金等价物余额	153,757,176.15	107,320,277.20

53、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024.12.31账面价值	受限原因
货币资金	7,325,632.18	受限货币资金
长期股权投资	590,282,943.61	贷款资产抵押
固定资产	44,091,853.03	贷款资产抵押
无形资产	34,531,032.48	贷款资产抵押
合计	676,231,461.30	

54、外币货币性项目

项目	2024.12.31 期末外币余额	折算汇率	2024.12.31 期末折算人民币余额
货币资金			6,473,429.38
其中：美元	187,065.51	7.1884	1,344,701.71
欧元	681,495.10	7.5257	5,128,727.67

(续上表)

项目	2023.12.31 期末外币余额	折算汇率	2023.12.31 期末折算人民币余额
货币资金			4,007,532.10
其中：美元	564,223.58	7.0827	3,996,226.33
欧元	1,438.54	7.8592	11,305.77
应收账款			2,496,556.02
其中：美元	352,486.48	7.0827	2,496,556.02
应付账款			217,220.06
其中：欧元	27,638.95	7.8592	217,220.06

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
茂名众和化塑建筑工程集团有限公司	茂名市	茂名市	建筑安装	100.00		投资设立
茂名众和国安劳务有限公司	茂名市	茂名市	劳务服务	100.00		投资设立
茂名众和凯帝复合材料有限公司	茂名市	茂名市	塑料制品	75.00		投资设立
广东众和高新科技股份公司	茂名市	茂名市	化工产品生产销售	100.00		投资设立
广东众和中德精细化工研究开发有限公司	茂名市	茂名市	科技推广和应用服务	100.00		投资设立
广东众和石化有限公司	茂名市	茂名市	贸易	100.00		投资设立
茂名众和海上防污工程有限公司	茂名市	茂名市	专业技术服务	100.00		投资设立
茂名顺和石化有限公司	茂名市	茂名市	仓储	70.00		投资设立
湛江众和化工有限公司	湛江市	湛江市	化工产品生产销售	51.00		投资设立
广东众和天顺投资有限公司	茂名市	茂名市	投资业务	100.00		投资设立
广东众和工程设计有限公司	广州市	广州市	工程设计	80.00		投资设立
广东众和天成石化有限公司	茂名市	茂名市	仓储	51.00		投资设立
海南众扬新材料科技有限公司	洋浦开发区	洋浦开发区	化工产品和塑料制品	60.00		投资设立
茂名鑫和新材料有限公司	茂名市	茂名市	商品销售	60.00		投资设立
广东鲁众华新材料有限公司	茂名市	茂名市	化工产品和橡胶制品	100.00		投资设立
广东省烯基材料创新科技有限公司	茂名市	茂名市	技术服务	51.00		投资设立
深圳市众合石化科技研究有限公司	深圳市	深圳市	技术服务	100.00		投资设立
茂名众和峰源精细化工有限公司	茂名市	茂名市	化工产品生产销售	100.00		投资设立
广东众和国雅化工有限公司	茂名市	茂名市	中转仓储	100.00		投资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业

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	
茂名远海物流有限公司	茂名市	茂名市	水上运输业	50.00		50.00
茂名海和石油化工有限公司	茂名市	茂名市	贸易	50.00		50.00
茂名天和石油化工有限公司	茂名市	茂名市	贸易	50.00		50.00
茂名众和国领水处理技术有限公司	茂名市	茂名市	化学制品	45.00		45.00
茂名峰和石化有限公司	茂名市	茂名市	化工产品生产销售	50.00		50.00

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	
广东众和瑞坤科技有限公司	茂名市	茂名市	加工服务	49.00		49.00

(2) 重要合营企业的主要财务信息

资产负债表项目	广东众和瑞坤科技有限公司		茂名海和石油化工有限公司	
	2024.12.31	2023.12.31	2024.12.31	2023.12.31
流动资产	89,598,837.88	59,222,614.14	131,317,811.05	163,257,710.83
其中：现金和现金等价物	911,870.02	11,993,453.86	31,673,546.10	33,015,494.81
非流动资产	16,726,028.60	7,478,635.94	148,052,894.81	166,240,481.49
资产合计	106,324,866.48	66,701,250.08	279,370,705.86	329,498,192.32
流动负债	36,069,077.12	-3,554,539.28	64,906,997.86	99,193,056.18
非流动负债			20,000,000.00	7,875,000.00
负债合计	36,069,077.12	-3,554,539.28	84,906,997.86	107,068,056.18
所有者权益	70,255,789.36	70,255,789.36	194,463,708.00	222,430,136.14

(续上表)

资产负债表项目	茂名峰和石化有限公司		茂名远海物流有限公司	
	2024.12.31	2023.12.31	2024.12.31	2023.12.31
流动资产	17,523,360.40	19,129,009.92	26,925,700.76	21,098,575.99
其中：现金和现金等价物	2,414,573.76	1,594,186.47	18,558,653.43	14,038,211.30
非流动资产		4,450.90	27,398,543.44	18,649,585.63
资产合计	17,523,360.40	19,133,460.82	54,324,244.20	39,748,161.62
流动负债	194,728.53	1,901,691.18	10,908,333.87	9,451,379.40
非流动负债			21,943,829.56	14,573,118.01
负债合计	194,728.53	1,901,691.18	32,852,163.43	24,024,497.41
所有者权益	17,328,631.87	17,231,769.64	21,472,080.77	15,723,664.21

(续上表)

利润表项目	广东众和瑞坤科技有限公司		茂名海和石油化工有限公司	
	2024年度	2023年度	2024年度	2023年度
营业收入			973,610,874.01	1,333,912,597.62
财务费用			2,311,112.88	2,617,677.77
所得税费用			123,170.92	921,173.55
净利润			-9,435,267.79	-316,759.76

(续上表)

利润表项目	茂名峰和石化有限公司		茂名远海物流有限公司	
	2024年度	2023年度	2024年度	2023年度
营业收入	27,047,029.22	32,961,190.41	96,960,352.52	76,466,360.81
财务费用	-665.11	-788.92	807,229.67	696,919.29
所得税费用	7,269.05	15,968.81	2,527,945.93	2,102,071.36
净利润	135,084.52	260,565.67	5,748,416.56	4,813,062.99

七、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

2、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注六、2。

3、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2024年度	2023年度
茂名众和国颂水处理技术有限公司	采购商品	240,602.70	381,106.19
茂名远海物流有限公司	租赁服务		

说明：市场定价

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2024年度	2023年度
茂名海和石油化工有限公司	有机化学原料	2,133,138.91	4,361,693.50
茂名峰和石化有限公司	非成品油石油制品	1,973,535.06	1,523,845.72
茂名远海物流有限公司	劳务服务	5,708,971.80	9,864,620.98
广东众和瑞坤科技有限公司	劳务服务	702,736.37	
茂名众和国颂水处理技术有限公司	劳务服务	130,790.93	84,056.61
茂名天和石油化工有限公司	劳务服务	89,670.19	114,000.00

说明：市场定价

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保终止日	担保是否已经履行完毕
茂名海和石油化工有限公司	7,000.00	2025年12月31日	否

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2024.12.31		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	茂名海和石油化工有限公司	284,963.62		292,386.97	
应收账款	茂名天和石油化工有限公司	89,955.21		75,520.00	
应收账款	茂名峰和石化有限公司	63,851.25		169,618.95	
应收账款	广东众和瑞坤科技有限公司	13,880.76			
应收账款	茂名众和国颂水处理技术有限公司			128,912.27	
应收账款	茂名远海物流有限公司				
其他应收款	茂名海和石油化工有限公司	4,184.38			
其他应收款	广东众和瑞坤科技有限公司	928.48			

项目名称	关联方	2024.12.31		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	茂名众和国领水处理技术有限公司	784.92			
其他应收款	茂名远海物流有限公司	528.48			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2024.12.31	2023.12.31
应付账款	茂名众和国领水处理技术有限公司	458,982.72	92,478.97
应付账款	茂名远海物流有限公司	77,184.61	
应付账款	茂名海和石油化工有限公司		757,033.23
其他应付款	茂名峰和石化有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00
其他应付款	茂名天和石油化工有限公司		
其他应付款	广东众和瑞坤科技有限公司		

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2025年8月26日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2025年8月26日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至2025年8月26日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2024.12.31	2023.12.31
1年以内	91,506,816.46	71,744,252.62
1至2年	25,715,684.43	758,971.87
2至3年	76,905.57	
3年以上		
小计	117,299,406.46	72,503,224.49
减：坏账准备	4,415,499.57	1,844,536.84
合计	112,883,906.89	70,658,687.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按组合计提坏账准备	117,299,406.46	100.00	4,415,499.57	3.76
			112,883,906.89	

2024.12.31

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
其中：					
账龄组合	86,931,151.69	74.11	4,415,499.57	5.08	82,515,652.12
低信用风险组合	30,368,254.77	25.89			30,368,254.77

(续上表)

2023.12.31

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	72,503,224.49	100.00	1,844,536.84	2.54	70,658,687.65
其中：					
账龄组合	44,867,280.56	61.88	1,844,536.84	4.11	43,022,743.72
低信用风险组合	27,635,943.93	38.12			27,635,943.93

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

2024.12.31

账 龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	86,747,671.36	99.79	4,337,383.80
1至2年	106,574.76	0.12	31,972.43
2至3年	76,905.57	0.09	46,143.34
3年以上			
合 计	86,931,151.69	100.00	4,415,499.57

(续上表)

2023.12.31

账 龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	44,108,308.69	98.31	1,616,845.28
1至2年	758,971.87	1.69	227,691.56
2至3年			
3年以上			
合 计	44,867,280.56	100.00	1,844,536.84

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备金额	2024年度	2023年度
期初余额	1,844,536.84	4,591,337.63
本期计提	2,570,962.73	-2,746,800.79
期末余额	4,415,499.57	1,844,536.84

(5) 按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的应收账款

债务人名称	占应收账款合计的比例（%）	2025.6.30 坏账准备
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	35.30	1,333,961.91
广东众和工程设计有限公司	20.36	
东华能源（茂名）有限公司	8.72	486,515.58
中国石化集团茂名石油化工有限公司	7.88	429,610.47
广东众和中德精细化工研究开发有限公司	6.80	
合计	79.06	2,250,087.96

(续上表)

债务人名称	2024.12.31 账面余额	占应收账款合计 的比例（%）	2024.12.31 坏账准备
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	41,523,596.86	35.40	2,076,179.84
广东众和工程设计有限公司	21,249,713.64	18.12	
中科（广东）炼化有限公司	13,617,111.60	11.61	680,855.58
茂名石化南海精细化工有限公司	12,755,241.83	10.87	637,762.09
东华能源（茂名）有限公司	12,228,043.03	10.42	611,402.15
合计	101,373,706.96	86.42	4,006,199.66

(续上表)

债务人名称	2023.12.31 账面余额	占应收账款合计 的比例（%）	2023.12.31 坏账准备
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	29,397,119.43	40.55	1,135,326.85
广东众和工程设计有限公司	18,041,875.64	24.88	
广东众和中德精细化工研究开发有限公司	7,502,609.51	10.35	
中国石化集团茂名石油化工有限公司	5,690,986.66	7.85	289,365.33
东华能源（茂名）有限公司	3,390,642.25	4.68	169,532.28
合计	64,023,233.49	88.31	1,594,224.46

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024.12.31	2023.12.31
1年以内	104,261,157.73	67,274,641.50
1至2年	30,343,533.47	55,376,813.84
2至3年	33,402,724.14	2,104,510.35
3年以上	1,076,371.83	8,540,422.14
小计	169,083,787.17	133,296,387.83
减：坏账准备	212,153.18	9,017,646.20
合 计	168,871,633.99	124,278,741.63

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

2024.12.31

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	169,083,787.17	100.00	212,153.18	0.13	168,871,633.99
其中：					
账龄组合	991,231.35	0.59	212,153.18	21.40	779,078.17
低信用风险组合	168,092,555.82	99.41			168,092,555.82
合计	169,083,787.17	100.00	212,153.18	0.13	168,871,633.99

(续上表)

2023.12.31

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	8,360,320.41	6.27	8,160,820.41	97.61	199,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	124,936,067.42	93.73	856,825.79	0.69	124,079,241.63
其中：					
账龄组合	956,643.02	0.72	856,825.79	89.57	99,817.23
低信用风险组合	123,979,424.40	93.01			123,979,424.40
合计	133,296,387.83	100.00	9,017,646.20	6.77	124,278,741.63

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	2024.12.31		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	800,714.25	80.78	40,035.71
1至2年	24,483.00	2.47	7,344.90
2至3年	3,153.82	0.32	1,892.29
3年以上	162,880.28	16.43	162,880.28
合计	991,231.35	100.00	212,153.18

(续上表)

2023.12.31

账龄	2023.12.31		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	140,519.49	14.69	92,483.38
1至2年	41,720.00	4.36	12,516.00
2至3年	56,442.80	5.90	33,865.68
3年以上	717,960.73	75.05	717,960.73
合计	956,643.02	100.00	856,825.79

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023.12.31余额	856,825.79	8,160,820.41		9,017,646.20
本年计提	-644,672.61	-8,160,820.41		-8,805,493.02
2024.12.31余额	212,153.18			212,153.18

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31余额	153,318.07	8,150,320.41		8,303,638.48
本年计提	703,507.72	10,500.00		714,007.72
2023.12.31余额	856,825.79	8,160,820.41		9,017,646.20

(5) 按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	2024.12.31 账面余额	账龄	占其他应收款 项合计的比例 (%)	2024.12.31 坏账准备
广东众和工程设计有限公司	往来款	97,224,115.00	1年以内 、1-2年	57.50	
湛江众和化工有限公司	往来款	51,367,520.48	1年以内	30.38	
广东众和天成石化有限公司	往来款	5,935,872.26	1年以内 、1-2年	3.51	
广东众和中德精细化工研究开发有限公司	往来款	4,494,045.84	1年以内 、1-2年	2.66	
广东众和天顺投资有限公司	往来款	3,651,860.00	1年以内	2.16	
合计		162,673,413.58		96.21	

(续上表)

债务人名称	款项性质	2023.12.31 账面余额	账龄	占其他应收款 项合计的比例 (%)	2023.12.31 坏账准备
广东众和工程设计有限公司	往来款	78,007,858.89	1年以内	58.52	
湛江众和化工有限公司	往来款	22,823,334.64	1年以内	17.12	
茂名众和石油化工有限公司	代垫款	8,360,320.41	1年以内 、3年以上	6.27	8,160,820.41
广东众和中德精细化工研究开发有限公司	往来款	4,116,048.57	1年以内	3.09	
广东众和天成石化有限公司	往来款	3,728,775.76	1年以内	2.80	
合计		117,036,338.27		87.80	8,160,820.41

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
对子公司投资	1,066,530,763.55	145,000,000.00		1,211,530,763.55
对合营企业投资	119,103,995.07	-3,935,067.68		115,168,927.39
对联营企业投资	42,466,996.69	837,826.76	720,000.00	42,584,823.45
小计	1,228,101,755.31	141,902,759.08	720,000.00	1,369,284,514.39
长期股权投资减值准备	117,600.00			117,600.00
合计	1,227,984,155.31	141,902,759.08	720,000.00	1,369,166,914.39

(续上表)

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
对子公司投资	1,045,665,763.55	35,865,000.00	15,000,000.00	1,066,530,763.55
对合营企业投资	132,652,836.95	-11,367,917.08	2,180,924.80	119,103,995.07
对联营企业投资	42,777,934.36	724,062.33	1,035,000.00	42,466,996.69
小计	1,221,096,534.86	25,221,145.25	18,215,924.80	1,228,101,755.31
长期股权投资减值准备	5,117,600.00		5,000,000.00	117,600.00
合计	1,215,978,934.86	25,221,145.25	13,215,924.80	1,227,984,155.31

(续上表)

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
对子公司投资	1,045,665,763.55			1,045,665,763.55
对合营企业投资	133,736,002.48	1,839,647.41	2,922,812.94	132,652,836.95
对联营企业投资	8,619,049.25	35,508,885.11	1,350,000.00	42,777,934.36
小计	1,188,020,815.28	37,348,532.52	4,272,812.94	1,221,096,534.86
长期股权投资减值准备	5,117,600.00			5,117,600.00
合计	1,182,903,215.28	37,348,532.52	4,272,812.94	1,215,978,934.86

(2) 对子公司投资

被投资单位	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
广东鲁众华新材料有限公司	590,282,943.61			590,282,943.61
广东众和高新科技股份公司	244,242,819.94			244,242,819.94
广东众和天成石化有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00
湛江众和化工有限公司	40,800,000.00			40,800,000.00
茂名顺和石化有限公司	31,500,000.00			31,500,000.00
海南众扬新材料科技有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00
茂名众和海上防污工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
广东众和中德精细化工研究开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
广东众和石化有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
茂名众和化塑建筑工程集团有限公司	10,000,000.00	50,000,000.00		60,000,000.00

被投资单位	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
湛江众和化塑科技有限公司				
广东众和工程设计有限公司	7,840,000.00			7,840,000.00
茂名众和石油化工有限公司				
广东众和天顺投资有限公司	36,865,000.00			36,865,000.00
深圳市众合石化科技研究有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
茂名众和峰源精细化工有限公司		75,000,000.00		75,000,000.00
广东众和国雅化工有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00
合 计	1,066,530,763.55	145,000,000.00		1,211,530,763.55

(续上表)

被投资单位	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
广东鲁众华新材料有限公司	590,282,943.61			590,282,943.61
广东众和高新科技股份公司	244,242,819.94			244,242,819.94
广东众和天成石化有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00
湛江众和化工有限公司	40,800,000.00			40,800,000.00
茂名顺和石化有限公司	31,500,000.00			31,500,000.00
海南众扬新材料科技有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00
茂名众和海上防污工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
广东众和中德精细化工研究开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
广东众和石化有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
茂名众和化塑建筑工程集团有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
湛江众和化塑科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
广东众和工程设计有限公司	7,840,000.00			7,840,000.00
茂名众和石油化工有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
广东众和天顺投资有限公司	1,000,000.00	35,865,000.00		36,865,000.00
合 计	1,045,665,763.55	35,865,000.00	15,000,000.00	1,066,530,763.55

(续上表)

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
广东鲁众华新材料有限公司	590,282,943.61			590,282,943.61
广东众和高新科技股份公司	244,242,819.94			244,242,819.94
广东众和天成石化有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00
湛江众和化工有限公司	40,800,000.00			40,800,000.00
茂名顺和石化有限公司	31,500,000.00			31,500,000.00
海南众扬新材料科技有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00
茂名众和海上防污工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
广东众和中德精细化工研究开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
广东众和石化有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
茂名众和化塑建筑安装工程 集团有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
湛江众和化塑科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
广东众和工程设计有限公司	7,840,000.00			7,840,000.00
茂名众和石油化工有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
广东众和天顺新材料有限公 司	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	1,045,665,763.55			1,045,665,763.55

(3) 对合联营企业投资

同附注五、12、(2)。

4、营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	485,428,680.74	357,913,215.82	520,326,446.95	368,611,080.04
其他业务	30,185,282.23	22,724,515.57	41,739,667.60	37,560,504.78
合 计	515,613,962.97	380,637,731.39	562,066,114.55	406,171,584.82

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	2024年度	
	收入	成本
主营业务:	485,428,680.74	357,913,215.82
劳务服务	279,139,132.86	192,314,512.87
化工产品	183,529,319.01	143,462,659.76
贸易	22,760,228.87	22,136,043.19
其他业务:	30,185,282.23	22,724,515.57
租赁收入	15,800,525.33	8,921,504.53
服务收入	10,859,475.68	10,525,524.17
材料销售	1,789,767.91	1,334,701.01
其他	1,735,513.31	1,942,785.86
合 计	515,613,962.97	380,637,731.39

(续上表)

主要产品类型	2023年度	
	收入	成本
主营业务:	520,326,446.95	368,611,080.04
劳务服务	304,691,789.97	191,341,518.36
化工产品	157,734,275.82	122,383,652.57
贸易	57,900,381.16	54,885,909.11

主要产品类型	2023年度	
	收入	成本
其他业务：	41,739,667.60	37,560,504.78
租赁收入	20,540,088.34	17,310,303.41
服务收入	16,074,555.02	15,580,228.95
材料销售	3,685,007.15	3,734,917.85
其他	1,440,017.09	935,054.57
合计	562,066,114.55	406,171,584.82

5、投资收益

产生投资收益的来源	2024年度	2023年度
权益法核算的长期股权投资收益	-10,643,854.75	2,068,532.52
成本法核算的长期股权投资收益	53,283,372.28	5,740,000.00
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	1,820,000.00	1,954,697.90
处置长期股权投资产生的投资收益	-15,949,787.03	
处置交易性金融资产取得的投资收益	70,344.29	303,696.44
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
合计	28,580,074.79	10,066,926.86

6、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2024年度	2023年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,504,621.05	23,706,182.26
加：资产减值损失		
信用减值损失	-6,205,835.07	-1,594,931.94
固定资产折旧	25,586,776.45	24,876,332.54
使用权资产折旧	195,603.77	1,296,328.42
无形资产摊销	832,414.70	588,994.56
长期待摊费用摊销	133,553.09	171,750.93
处置固定资产（收益以“-”号填列）	800,684.23	3,917,599.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	28,978,987.81	32,033,814.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,580,074.79	-10,066,926.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,045,717.94	2,564,940.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	584,940.55	-4,101,624.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,829,189.85	-20,501,398.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-75,650,203.19	25,966,110.43

项目	2024年度	2023年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	134,204,756.80	128,940,703.47
经营活动产生的现金流量净额	113,169,697.31	207,797,874.95
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	31,620,646.68	17,631,765.41
减：现金的期初余额	17,631,765.41	20,765,767.46
现金及现金等价物净增加额	13,988,881.27	-3,134,002.05

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2024年度	2023年度
一、现金	31,620,646.68	17,631,765.41
其中：可随时用于支付的银行存款	31,130,660.88	17,494,810.16
可随时用于支付的其他货币资金	489,985.80	136,955.25
二、期末现金及现金等价物余额	31,620,646.68	17,631,765.41

十一、财务报表之批准

本财务报表及附注业经本公司于2025年8月26日召开的第二届董事会2025年第七次会议批准报出。

广东众和化塑股份公司

二〇二五年八月二十八日