

大连百傲化学股份有限公司

关于前期会计差错更正及追溯调整后的财务报表及相关附注

大连百傲化学股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年4月27日召开第五届董事会审计委员会第八次会议和第五届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意公司根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》以及《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关法律法规、规范性文件的规定，对前期会计差错定期报告进行更正，并同步修订财务报表和附注相关数据。现将更正后的相关财务报表及附注披露如下：

一、更正后的2024年度财务报表及相关附注

（一）财务报表

合并资产负债表

2024年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：		
货币资金	668,244,186.44	539,523,884.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	53,454,678.89	60,014,583.33
衍生金融资产		
应收票据	54,962,235.65	16,821,847.29
应收账款	342,044,792.01	140,136,870.09
应收款项融资	13,544,956.87	11,278,962.26
预付款项	353,918,126.63	55,619,230.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	132,452,675.83	222,085,072.49
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	925,760,749.53	206,935,171.71
其中：数据资源		
合同资产	8,577,729.07	

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	36,935,780.19	15,019,611.14
流动资产合计	2,589,895,911.11	1,267,435,233.60
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		7,015,684.61
其他非流动金融资产		
投资性房地产	418,197.20	500,966.00
固定资产	643,437,271.32	617,177,592.98
在建工程	25,392,649.65	1,211,546.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	27,600,065.43	1,117,509.15
无形资产	137,205,851.12	42,169,806.95
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	230,532,246.93	
长期待摊费用	25,741,087.23	
递延所得税资产	31,515,584.28	
其他非流动资产	8,000,974.79	5,075,929.94
非流动资产合计	1,129,843,927.95	674,269,036.30
资产总计	3,719,739,839.06	1,941,704,269.90
流动负债：		
短期借款	423,937,895.84	150,012,166.67
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		16,000,000.00
应付账款	117,718,746.45	46,640,166.38
预收款项		
合同负债	388,846,486.36	2,349,605.84
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		

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
应付职工薪酬	26,583,421.99	11,890,068.53
应交税费	49,783,206.72	18,147,664.28
其他应付款	48,276,708.00	10,908,636.92
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	35,492,331.26	400,341.47
其他流动负债	62,824,076.72	13,455,692.03
流动负债合计	1,153,462,873.34	269,804,342.12
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	86,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	22,604,727.48	381,679.59
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,489,287.46	
递延收益	8,055,375.00	9,341,875.00
递延所得税负债	53,375,107.78	25,457,296.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	176,524,497.72	35,180,851.12
负债合计	1,329,987,371.06	304,985,193.24
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	504,445,467.00	360,318,191.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	97,034,989.74	78,959,928.95
减：库存股		10,525,048.00
其他综合收益	-11,709,083.80	-5,672,364.36
专项储备	126,456.26	
盈余公积	197,047,494.26	163,519,957.53
一般风险准备		
未分配利润	1,048,030,675.96	1,050,118,411.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计	1,834,975,999.42	1,636,719,076.66
少数股东权益	554,776,468.58	
所有者权益（或股东权益）合计	2,389,752,468.00	1,636,719,076.66

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,719,739,839.06	1,941,704,269.90

合并利润表

2024年1-12月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度	2023年度
一、营业总收入	1,270,765,965.84	1,065,660,659.85
其中：营业收入	1,270,765,965.84	1,065,660,659.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	871,496,547.58	673,401,573.62
其中：营业成本	707,866,719.28	511,234,081.77
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	14,785,043.97	13,020,719.02
销售费用	18,456,209.31	13,904,502.82
管理费用	98,469,647.13	116,155,743.71
研发费用	49,655,454.39	38,978,035.77
财务费用	-17,736,526.50	-19,891,509.47
其中：利息费用	6,704,968.06	3,890,529.89
利息收入	16,909,898.12	18,790,518.74
加：其他收益	9,432,862.33	5,076,053.94
投资收益（损失以“-”号填列）	15,350,447.75	332,000.00
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		
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）	53,454,678.89	14,583.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-26,321,973.40	-11,760,143.06

项目	2024 年度	2023 年度
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-715,996.36	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	450,469,437.47	385,921,580.44
加：营业外收入	58,401.73	22,316.32
减：营业外支出	328,202.06	166,092.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	450,199,637.14	385,777,804.32
减：所得税费用	52,821,152.62	57,402,739.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	397,378,484.52	328,375,064.55
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	397,378,484.52	328,375,064.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	391,757,991.75	328,375,064.55
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	5,620,492.77	
六、其他综合收益的税后净额	-6,036,719.44	-5,843,710.86
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,036,719.44	-5,843,710.86
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-5,963,331.92	-5,843,000.30
（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	-5,963,331.92	-5,843,000.30
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-73,387.52	-710.56
（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	-73,387.52	-710.56
（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	391,341,765.08	322,531,353.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	385,721,272.31	322,531,353.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额	5,620,492.77	

(二) 合并财务报表附注

1、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,454,678.89	60,014,583.33
其中：		
银行理财及结构性存款		60,014,583.33
未完成业绩承诺补偿股份	53,454,678.89	
合计	53,454,678.89	60,014,583.33

2、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	113,689,292.56	253,235.32	113,436,057.24	40,008,306.30		40,008,306.30
在产品	134,392,381.35		134,392,381.35	30,477,000.30		30,477,000.30
库存商品	511,864,932.53	507,779.12	511,357,153.41	103,487,320.38		103,487,320.38
周转材料	193,031.07		193,031.07			
合同履约成本	11,791,924.23	10,470.32	11,781,453.91			
发出商品	154,600,672.55		154,600,672.55	32,962,544.73		32,962,544.73
合计	926,532,234.29	771,484.76	925,760,749.53	206,935,171.71		206,935,171.71

3、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	67,297,743.38	10,279,064.80	33,641,469.44	5,046,220.42
政府补助	8,055,375.00	1,208,306.25	9,341,875.00	1,401,281.25
其他权益工具 投资	40,429,800.00	6,064,470.00	33,414,115.39	5,012,117.31
股份支付费用	9,202,284.09	1,380,342.61	17,585,843.75	2,637,876.56
可弥补亏损	180,390,481.46	29,035,371.07		
预计负债	6,489,287.46	1,049,274.98		
租赁负债	29,456,760.43	5,277,631.90	1,143,157.30	171,473.60
合计	341,321,731.82	54,294,461.61	95,126,460.88	14,268,969.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	174,475,730.59	32,167,588.74		
固定资产加速折旧	260,159,150.60	39,023,872.32	263,709,678.64	39,556,451.80
结构性存款公允价值变动			14,583.33	2,187.50
使用权资产	27,600,065.43	4,962,524.05	1,117,509.15	167,626.37
合计	462,234,946.62	76,153,985.11	264,841,771.12	39,726,265.67

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	22,778,877.33	31,515,584.28	14,268,969.14	
递延所得税负债	22,778,877.33	53,375,107.78	14,268,969.14	25,457,296.53

4、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	388,846,486.36	2,349,605.84
合计	388,846,486.36	2,349,605.84

5、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,050,118,411.54	1,058,994,677.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,050,118,411.54	1,058,994,677.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	391,757,991.75	328,375,064.55
减：提取法定盈余公积	33,527,536.73	32,846,757.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	216,190,914.60	202,895,582.40
转作股本的普通股股利	144,127,276.00	101,508,991.00
期末未分配利润	1,048,030,675.96	1,050,118,411.54

6、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,263,934,486.58	704,309,845.98	1,054,364,261.14	500,013,922.54
其他业务	6,831,479.26	3,556,873.30	11,296,398.71	11,220,159.23

合计	1,270,765,965.84	707,866,719.28	1,065,660,659.85	511,234,081.77
----	------------------	----------------	------------------	----------------

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	主营业务		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
工业杀菌剂	1,207,089,076.19	672,354,934.80			1,207,089,076.19	672,354,934.80
半导体	56,845,410.39	31,954,911.18			56,845,410.39	31,954,911.18
销售副产品			2,638,530.67	1,213,235.46	2,638,530.67	1,213,235.46
关键零部件及耗材			3,968,408.61	1,959,715.08	3,968,408.61	1,959,715.08
其他			224,539.98	383,922.76	224,539.98	383,922.76
按业务类型分类						
境内业务	502,346,552.03	289,867,261.97	6,831,479.26	3,556,873.30	509,178,031.29	293,424,135.27
境外业务	761,587,934.55	414,442,584.01			761,587,934.55	414,442,584.01
按商品转让的时间分类						
在某一时点确认	1,263,934,486.58	704,309,845.98	6,831,479.26	3,556,873.30	1,270,765,965.84	707,866,719.28
在某一时段确认						
合计	1,263,934,486.58	704,309,845.98	6,831,479.26	3,556,873.30	1,270,765,965.84	707,866,719.28

7、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		14,583.33
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	53,454,678.89	
其他		14,583.33
合计	53,454,678.89	14,583.33

8、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	52,838,371.75	61,347,204.04
递延所得税费用	-17,219.13	-3,944,464.27
合计	52,821,152.62	57,402,739.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	450,199,637.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	59,511,743.73
子公司适用不同税率的影响	-376,433.50

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,187,188.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	166,656.27
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,835,261.51
本年允许抵免的安全生产专用设备	-36,407.08
其他	-6,796,334.20
所得税费用	52,821,152.62

9、补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-257,387.11	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,566,424.96	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	54,384,103.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

项目	金额	说明
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-70,814.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,966,584.72	
减：所得税影响额	4,143,854.19	
少数股东权益影响额（税后）	221,122.18	
合计	78,223,934.80	

二、更正后的 2025 年第一季度财务报表

合并资产负债表

2025 年 3 月 31 日

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	845,334,296.97	668,244,186.44
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	53,454,678.89	53,454,678.89
衍生金融资产		
应收票据	31,597,002.70	54,962,235.65
应收账款	304,607,607.48	342,044,792.01
应收款项融资	7,359,848.79	13,544,956.87
预付款项	345,013,281.62	353,918,126.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	119,693,976.45	132,452,675.83
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	937,607,900.95	925,760,749.53
其中：数据资源		
合同资产	9,668,241.57	8,577,729.07
持有待售资产		

项目	2025年3月31日	2024年12月31日
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	50,714,448.37	36,935,780.19
流动资产合计	2,705,051,283.79	2,589,895,911.11
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	122,827,058.57	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	397,505.00	418,197.20
固定资产	658,943,864.04	643,437,271.32
在建工程	18,859,428.73	25,392,649.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	27,678,766.15	27,600,065.43
无形资产	139,702,925.66	137,205,851.12
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	230,532,246.93	230,532,246.93
长期待摊费用	25,203,152.76	25,741,087.23
递延所得税资产	24,455,953.84	31,515,584.28
其他非流动资产	8,823,454.63	8,000,974.79
非流动资产合计	1,257,424,356.31	1,129,843,927.95
资产总计	3,962,475,640.10	3,719,739,839.06
流动负债：		
短期借款	524,194,769.38	423,937,895.84
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		
应付账款	130,985,827.07	117,718,746.45
预收款项		
合同负债	226,842,838.22	388,846,486.36
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	16,555,141.42	26,583,421.99

项目	2025年3月31日	2024年12月31日
应交税费	22,785,235.87	49,783,206.72
其他应付款	7,683,190.83	48,276,708.00
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	385,797.36	35,492,331.26
其他流动负债	23,575,079.79	62,824,076.72
流动负债合计	953,007,879.94	1,153,462,873.34
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	445,000,000.00	86,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	30,003,961.45	22,604,727.48
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,162,595.42	6,489,287.46
递延收益	11,773,750.00	8,055,375.00
递延所得税负债	43,537,012.17	53,375,107.78
其他非流动负债		
非流动负债合计	538,477,319.04	176,524,497.72
负债合计	1,491,485,198.98	1,329,987,371.06
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	504,445,467.00	504,445,467.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	98,760,418.02	97,034,989.74
减：库存股		
其他综合收益	-11,447,980.72	-11,709,083.80
专项储备	571,377.36	126,456.26
盈余公积	197,047,494.26	197,047,494.26
一般风险准备		
未分配利润	1,105,145,422.40	1,048,030,675.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,894,522,198.32	1,834,975,999.42
少数股东权益	576,468,242.80	554,776,468.58
所有者权益（或股东权益）合计	2,470,990,441.12	2,389,752,468.00

项目	2025年3月31日	2024年12月31日
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,962,475,640.10	3,719,739,839.06

合并利润表
2025年1-3月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年1-3月	2024年度
一、营业总收入	489,257,617.33	338,254,118.94
其中：营业收入	489,257,617.33	338,254,118.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	403,573,532.40	226,038,681.96
其中：营业成本	330,565,960.50	182,957,863.16
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	1,470,824.28	4,424,416.81
销售费用	12,500,336.05	3,109,268.23
管理费用	38,324,806.29	28,067,094.75
研发费用	18,697,687.50	10,344,933.50
财务费用	2,013,917.78	-2,864,894.49
其中：利息费用	6,704,968.06	1,967,459.71
利息收入	16,909,898.12	4,143,036.58
加：其他收益	1,460,855.33	3,024,556.11
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,821,064.55	
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		
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）		473,424.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,729,524.80	-3,252,417.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	246,994.34	-182.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-92,206.49	

项目	2025年1-3月	2024年度
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	87,208,188.36	112,460,817.84
加：营业外收入	2,698.00	17,561.83
减：营业外支出	34,017.32	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	87,176,869.04	112,478,379.67
减：所得税费用	12,371,829.01	14,165,363.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	74,805,040.03	98,313,016.16
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	74,805,040.03	98,313,016.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	57,114,892.09	98,313,016.16
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	17,782,354.43	
六、其他综合收益的税后净额	260,997.43	-2,193,785.23
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	260,997.43	-2,193,785.23
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,194,008.78
（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		-2,194,008.78
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2. 将重分类进损益的其他综合收益	260,997.43	223.55
（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	260,997.43	223.55
（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	75,158,243.95	96,119,230.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	57,375,889.52	96,119,230.93
（二）归属于少数股东的综合收益总额	17,782,354.43	

三、更正后的 2025 年半年度财务报表及相关附注

（一）财务报表

合并资产负债表

2025年6月30日

单位：元 币种：人民币

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：		
货币资金	541,013,834.32	668,244,186.44
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	103,454,678.89	53,454,678.89
衍生金融资产		
应收票据	35,493,472.67	54,962,235.65
应收账款	277,493,347.04	342,044,792.01
应收款项融资	2,559,007.45	13,544,956.87
预付款项	90,125,553.13	353,918,126.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	135,620,500.87	132,452,675.83
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,129,635,278.33	925,760,749.53
其中：数据资源		
合同资产	8,093,532.60	8,577,729.07
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	57,670,130.15	36,935,780.19
流动资产合计	2,381,159,335.45	2,589,895,911.11
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	96,847,564.96	
其他权益工具投资	50,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	376,812.80	418,197.20
固定资产	624,746,553.79	643,437,271.32
在建工程	27,874,915.29	25,392,649.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	27,132,457.92	27,600,065.43
无形资产	131,320,433.05	137,205,851.12
其中：数据资源		

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	230,532,246.93	230,532,246.93
长期待摊费用	27,610,922.71	25,741,087.23
递延所得税资产	26,118,143.68	31,515,584.28
其他非流动资产	9,893,363.83	8,000,974.79
非流动资产合计	1,252,453,414.96	1,129,843,927.95
资产总计	3,633,612,750.41	3,719,739,839.06
流动负债：		
短期借款	389,363,856.63	423,937,895.84
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		
应付账款	86,128,822.54	117,718,746.45
预收款项		
合同负债	152,082,225.62	388,846,486.36
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	15,857,355.58	26,583,421.99
应交税费	24,382,850.44	49,783,206.72
其他应付款	2,622,525.28	48,276,708.00
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	139,096,761.50	35,492,331.26
其他流动负债	50,374,695.71	62,824,076.72
流动负债合计	859,909,093.30	1,153,462,873.34
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	474,452,500.00	86,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	24,996,413.47	22,604,727.48
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
预计负债	7,616,051.76	6,489,287.46
递延收益	12,752,125.00	8,055,375.00
递延所得税负债	39,322,029.26	53,375,107.78
其他非流动负债		
非流动负债合计	559,139,119.49	176,524,497.72
负债合计	1,419,048,212.79	1,329,987,371.06
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	706,223,654.00	504,445,467.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	100,952,555.37	97,034,989.74
减：库存股		
其他综合收益	-11,254,454.12	-11,709,083.80
专项储备	1,221,361.97	126,456.26
盈余公积	197,047,494.26	197,047,494.26
一般风险准备		
未分配利润	642,326,635.77	1,048,030,675.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,636,517,247.25	1,834,975,999.42
少数股东权益	578,047,290.37	554,776,468.58
所有者权益（或股东权益）合计	2,214,564,537.62	2,389,752,468.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,633,612,750.41	3,719,739,839.06

合并利润表

2025年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入	789,494,955.01	582,918,534.52
其中：营业收入	789,494,955.01	582,918,534.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	661,835,350.38	398,990,090.68
其中：营业成本	520,372,640.66	316,980,015.29
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
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	4,492,864.10	7,326,474.49
销售费用	11,924,224.74	6,641,890.33
管理费用	81,012,322.65	57,798,699.90
研发费用	35,852,053.76	21,359,462.47
财务费用	8,181,244.47	-11,116,451.80
其中：利息费用	13,289,025.02	4,005,224.57
利息收入	4,307,359.08	9,400,569.71
加：其他收益	3,910,567.60	4,320,278.21
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,025,539.02	456,000.00
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		
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）		473,424.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,147,151.10	-2,329,776.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-253,211.97	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,179.94	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	132,445,752.28	186,848,369.77
加：营业外收入	2,703.54	29,285.54
减：营业外支出	87,874.03	76,432.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	132,360,581.79	186,801,222.70
减：所得税费用	12,950,765.69	22,249,803.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	119,409,816.10	164,551,418.82
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	119,409,816.10	164,551,418.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	98,741,572.66	164,551,418.82
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	20,668,243.44	
六、其他综合收益的税后净额	454,386.03	-5,962,897.52
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	454,386.03	-5,962,897.52
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-5,963,331.92
（1）重新计量设定受益计划变动额		

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
(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		-5,963,331.92
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		
2. 将重分类进损益的其他综合收益	454,386.03	434.4
(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	454,386.03	434.4
(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	119,864,202.13	158,588,521.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	99,195,958.69	158,588,521.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	20,668,243.44	

(二) 合并财务报表附注

1、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	103,454,678.89	53,454,678.89
其中：		
银行理财及结构性存款	50,000,000.00	
未完成业绩承诺补偿股份	53,454,678.89	53,454,678.89
合计	103,454,678.89	53,454,678.89

2、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,048,030,675.96	1,050,118,411.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,048,030,675.96	1,050,118,411.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	98,741,572.66	391,757,991.75
减：提取法定盈余公积		33,527,536.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	302,667,280.20	216,190,914.60
转作股本的普通股股利	201,778,187.00	144,127,276.00
其他	-145.65	

期末未分配利润	642,326,635.77	1,048,030,675.96
---------	----------------	------------------

3、营业收入与营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	784,344,841.53	517,194,735.94	574,198,834.78	308,960,422.14
其他业务	5,150,113.48	3,177,904.72	8,719,699.74	8,019,593.15
合计	789,494,955.01	520,372,640.66	582,918,534.52	316,980,015.29

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	工业杀菌剂产品业务分部		半导体产品业务分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
工业杀菌剂	411,359,815.90	248,598,591.94			411,359,815.90	248,598,591.94
半导体			372,985,025.63	268,596,144.00	372,985,025.63	268,596,144.00
销售副产品	1,736,044.40	1,009,558.37			1,736,044.40	1,009,558.37
关键零部件及耗材			1,758,082.72	739,405.01	1,758,082.72	739,405.01
其他			1,655,986.36	1,428,941.34	1,655,986.36	1,428,941.34
按业务类型分类						
境内业务	164,331,838.70	101,769,589.03	375,214,902.91	269,913,277.11	539,546,741.61	371,682,866.14
境外业务	248,764,021.60	147,838,561.28	1,184,191.80	851,213.24	249,948,213.40	148,689,774.52
按商品转让的时间分类						
在某一时点确认	413,095,860.30	249,608,150.31	376,399,094.71	270,764,490.35	789,494,955.01	520,372,640.66
在某一时段确认						
合计	413,095,860.30	249,608,150.31	376,399,094.71	270,764,490.35	789,494,955.01	520,372,640.66

4、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,148,081.69	24,816,264.03
递延所得税费用	-9,197,316.00	-2,566,460.15
合计	12,950,765.69	22,249,803.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	132,360,581.79

按法定/适用税率计算的所得税费用	29,523,832.92
子公司适用不同税率的影响	-4,294,111.05
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	228,116.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-13,532,418.63
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	1,253,180.88
本年允许抵免的安全生产专用设备	
其他	-227,834.49
所得税费用	12,950,765.69

四、更正后的 2025 年第三季度财务报表

合并资产负债表

2025 年 9 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	651,626,585.99	668,244,186.44
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	153,454,678.89	53,454,678.89
衍生金融资产		
应收票据	37,074,625.15	54,962,235.65
应收账款	245,248,918.98	342,044,792.01
应收款项融资	55,170.57	13,544,956.87
预付款项	24,653,975.57	353,918,126.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	137,037,039.14	132,452,675.83
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,147,717,888.41	925,760,749.53
其中：数据资源		
合同资产	7,157,632.60	8,577,729.07
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	57,358,660.31	36,935,780.19

项目	2025年9月30日	2024年12月31日
流动资产合计	2,461,385,175.61	2,589,895,911.11
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	99,686,135.05	
其他权益工具投资	50,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	356,120.60	418,197.20
固定资产	635,072,326.53	643,437,271.32
在建工程	13,350,232.09	25,392,649.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,461,862.83	27,600,065.43
无形资产	127,734,675.40	137,205,851.12
其中：数据资源		
开发支出	656,136.51	
其中：数据资源		
商誉	230,532,246.93	230,532,246.93
长期待摊费用	27,770,662.43	25,741,087.23
递延所得税资产	27,482,083.29	31,515,584.28
其他非流动资产	9,725,378.77	8,000,974.79
非流动资产合计	1,247,827,860.43	1,129,843,927.95
资产总计	3,709,213,036.04	3,719,739,839.06
流动负债：		
短期借款	282,238,194.44	423,937,895.84
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	611,527.15	
应付账款	93,993,738.06	117,718,746.45
预收款项		
合同负债	199,878,193.36	388,846,486.36
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	16,091,112.70	26,583,421.99
应交税费	27,863,070.62	49,783,206.72
其他应付款	6,090,394.42	48,276,708.00

项目	2025年9月30日	2024年12月31日
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	128,726,693.26	35,492,331.26
其他流动负债	56,675,984.71	62,824,076.72
流动负债合计	812,168,908.72	1,153,462,873.34
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	683,857,500.00	86,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	24,823,257.32	22,604,727.48
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,952,312.38	6,489,287.46
递延收益	12,430,500.00	8,055,375.00
递延所得税负债	37,222,400.43	53,375,107.78
其他非流动负债		
非流动负债合计	765,285,970.13	176,524,497.72
负债合计	1,577,454,878.85	1,329,987,371.06
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	706,223,654.00	504,445,467.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	102,102,840.89	97,034,989.74
减：库存股	111,570,341.58	
其他综合收益	-11,613,353.96	-11,709,083.80
专项储备	1,968,914.09	126,456.26
盈余公积	197,047,494.26	197,047,494.26
一般风险准备		
未分配利润	675,534,850.61	1,048,030,675.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,559,694,058.31	1,834,975,999.42
少数股东权益	572,064,098.88	554,776,468.58
所有者权益（或股东权益）合计	2,131,758,157.19	2,389,752,468.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,709,213,036.04	3,719,739,839.06

合并利润表
2025年1-9月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年1-9月	2024年1-9月
一、营业总收入	1,096,686,432.12	895,631,434.03
其中：营业收入	1,096,686,432.12	895,631,434.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	934,905,147.06	610,218,244.99
其中：营业成本	721,063,189.57	482,127,041.00
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,007,571.09	10,310,082.22
销售费用	18,782,181.09	9,821,161.73
管理费用	117,782,875.55	83,660,185.59
研发费用	54,120,901.18	36,394,316.27
财务费用	16,148,428.58	-12,094,541.82
其中：利息费用	21,557,636.05	4,663,802.80
利息收入	6,083,583.17	12,863,628.00
加：其他收益	5,931,877.60	5,760,832.51
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,289,687.19	456,000.00
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		
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）		473,424.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,561,298.55	-5,153,761.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-447,330.28	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	32,587.09	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	170,570,030.83	286,949,684.26
加：营业外收入	2,714.64	56,400.85
减：营业外支出	131,148.27	273,988.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	170,441,597.20	286,732,096.30
减：所得税费用	19,820,059.71	32,510,074.98

项目	2025年1-9月	2024年1-9月
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	150,621,537.49	254,222,021.32
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	150,621,537.49	254,222,021.32
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	131,949,641.85	254,222,021.32
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	18,671,895.64	
六、其他综合收益的税后净额	95,729.84	-5,963,552.19
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	95,729.84	-5,963,552.19
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-5,963,331.92
(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		-5,963,331.92
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		
2. 将重分类进损益的其他综合收益	95,729.84	-220.27
(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	95,729.84	-220.27
(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	150,717,267.33	248,258,469.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	132,045,371.69	248,258,469.13
（二）归属于少数股东的综合收益总额	18,671,895.64	

大连百傲化学股份有限公司董事会

2026年4月28日