证券代码:002258　证券简称:利尔化学　公告编号:2024-015

利尔化学股份有限公司

【2024】第一季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。
重要内容提示:
1.董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。
2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明:保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3.第一季度报告是否经审计
□是 √否
一、主要财务数据
(一)主要会计数据和财务指标
公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据
□是 √否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入(元)	1,390,838,501.23	2,442,238,961.34	-43.05%
归属于上市公司股东的净利润(元)	47,841,792.27	274,738,068.68	-82.59%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	37,492,097.78	270,344,312.43	-86.13%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-248,442,463.09	123,955,733.40	-300.43%
基本每股收益(元/股)	0.0568	0.3432	-82.58%
稀释每股收益(元/股)	0.0568	0.3432	-82.58%
加权平均净资产收益率	0.64%	3.71%	-3.07%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产(元)	14,876,635,609.10	14,828,962,478.88	0.32%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	7,547,718,296.90	7,492,542,596.34	0.74%

(二)非经常性损益项目和金额
√适用 □不适用
单位:元

项目	本报告期金额	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)	-399,377.38	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	14,685,198.49	
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	-196,557.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	223,894.56	
减:所得税影响额	2,122,393.60	
少数股东权益影响额(税后)	1,841,069.61	
合计	10,349,694.49	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况
□适用 √不适用
公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。
将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明
□适用 √不适用
公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。
(三)主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因
√适用 □不适用
单位:人民币万元

项目	期末金额/本期发生额	年初金额/上期发生额	变化比例	变动原因
预付款项	24,310.22	17,200.72	41.33%	主要系预付原材料采购款有所增加所致
在建工程	304,510.39	202,015.91	50.74%	主要系部分建设及技改项目投入增加所致
交易性金融负债	1.07	3.75	-71.34%	主要系报告期末未到期远结合允价值变动
应付职工薪酬	15,907.63	28,766.29	-44.70%	主要系报告期末际发放上年员工绩效所致
一年内到期的非流动负债	75,631.30	41,508.68	82.21%	主要系报告期一年内到期的长期借款增加
营业收入	139,083.85	244,223.90	-43.05%	主要系报告期部分原药售价同比下降所致
营业成本	111,541.95	177,551.38	-37.18%	主要系报告期部分原料采购单价下降所致
研发费用	6,259.73	9,752.61	-35.81%	主要系部分项目的研发投入同比有所减少
财务费用	479.36	2,998.79	-84.01%	主要系报告期人民币兑美元汇率波动所致
其他收益	2,461.65	597.31	312.12%	主要系报告期收到金融相关政府补助增加
投资收益	-4.32	39.58	-110.91%	主要系报告期到期远结合约价值波动所致
公允价值变动收益	-15.34	60.80	-125.23%	主要系报告期未到期远结合约公允价值变动
信用减值损失	267.91	-9.43	-2833.94%	主要系金融资产减少导致信用减值损失减少
资产减值损失	-949.50	-164.46	477.35%	主要系报告期计提存货跌价准备增加所致
营业外收入	62.78	38.92	61.31%	主要系报告期固定资产报废收益增加所致
营业外支出	80.33	180.29	-55.45%	主要系报告期固定资产报废损失减少所致
所得税费用	1,709.85	5,975.29	-71.38%	主要系报告期利润总额同比大幅减少所致
收到的税费返还	9,427.85	13,892.56	-31.69%	主要系报告期收到的出口退税款减少所致
收到其他与经营活动有关的现金	2,316.36	4,168.31	-44.30%	主要系报告期收到项目财政补助减少所致
支付的各项税费	3,819.69	7,827.04	-51.20%	主要系报告期缴纳的企业所得税减少所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	65.54	149.46	-56.15%	主要系报告期处置固定资产有所减少所致
收到其他与投资活动有关的现金	-	44.31	-100.00%	主要系上年同期收得外汇远结投资收益
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,516.87	61,393.72	-45.41%	主要系报告期部分基地建设项目投入减少
支付其他与投资活动有关的现金	10.62	9,147.98	-99.88%	主要系上年同期子公司存入定期存款所致
取得借款所收到的现金	56,380.00	92,360.01	-40.04%	主要系报告期取得银行借款有所减少所致
收到其他与筹资活动有关的现金	600.00	3,018.32	-80.12%	主要系上年同期子公司少数股东借款所致
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,832.33	3,471.51	-47.22%	主要系报告期部分子公司分配向未实缴所致

二、股东信息
(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表
单位:股

报告期末普通股股东总数	53,878	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0

前10名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)

股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
四川久远投资控股集团有限公司	国有法人	23.78%	190,376,009.00	0.00	不适用	0.00
中通投资有限公司	境外法人	8.83%	70,699,469.00	0.00	不适用	0.00
四川化材科技有限公司	国有法人	8.42%	67,358,015.00	0.00	不适用	0.00
香港中央结算有限公司	境外法人	0.86%	6,906,227.00	0.00	不适用	0.00
张成显	境内自然人	0.80%	6,381,060.00	0.00	不适用	0.00
陈学林	境内自然人	0.77%	6,124,845.00	0.00	不适用	0.00
金峰	境内自然人	0.60%	4,812,805.00	0.00	不适用	0.00
张俊	境内自然人	0.46%	3,706,328.00	0.00	不适用	0.00
张俊	境内自然人	0.43%	3,460,000.00	0.00	不适用	0.00
湖南格行资产管理有限公司-格行红橡丰盈一号私募基金	其他	0.42%	3,332,820.00	0.00	不适用	0.00

前10名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
四川久远投资控股集团有限公司	190,376,009.00	人民币普通股	190,376,009.00
中通投资有限公司	70,699,469.00	人民币普通股	70,699,469.00
四川化材科技有限公司	67,358,015.00	人民币普通股	67,358,015.00
香港中央结算有限公司	6,906,227.00	人民币普通股	6,906,227.00
张成显	6,381,060.00	人民币普通股	6,381,060.00
陈学林	6,124,845.00	人民币普通股	6,124,845.00
金峰	4,812,805.00	人民币普通股	4,812,805.00
张俊	3,706,328.00	人民币普通股	3,706,328.00
张俊	3,460,000.00	人民币普通股	3,460,000.00
湖南格行资产管理有限公司-格行红橡丰盈一号私募基金	3,332,820.00	人民币普通股	3,332,820.00

上述股东关联关系或一致行动的说明	1.久远集团为中物院出资设立的国有独资公司,化材科技为中物院下属单位中物院化材所出资设立的国有独资公司,存在关联关系,为一致行动人。 2.对于其他股东,公司未知是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。
前10名股东参与融资融券业务情况说明(如有)	1.股东余峰通过信用交易担保证券账户持有公司股份4,812,805股,其计持有公司股份4,812,805股。 2.股东湖南格行资产管理有限公司-格行红橡丰盈一号私募基金通过信用交易担保证券账户持有公司股份3,332,820股,其计持有公司股份3,332,820股。

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
□适用 √不适用
前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
□适用 √不适用
(二)公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表
□适用 √不适用
三、其他重要事项
□适用 √不适用
四、季度财务报表
(一)财务报表
1、合并资产负债表
编制单位:利尔化学股份有限公司
2024年03月31日
单位:元

项目	期末余额	期初余额
流动资产:		
货币资金	1,157,891,590.60	1,464,642,932.43
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		117,096.40
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,211,613,814.52	1,441,149,078.71
应收款项融资	224,643,341.20	188,496,334.22
预付款项	243,102,226.09	172,007,203.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,719,946.58	6,194,386.85
其中:应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,891,324,096.71	1,624,608,978.46
其中:数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	283,736,643.80	268,479,341.24
流动资产合计	5,020,030,669.50	5,165,694,349.80
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	56,812.00	56,812.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	5,370,366,870.39	6,206,523,170.89
在建工程	3,045,103,910.23	2,020,159,078.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,032,398.44	10,725,324.61
无形资产	1,066,000,372.32	1,060,424,932.47
其中:数据资源		
开发支出	99,049,150.48	94,478,672.39
其中:数据资源		
商誉	22,515,768.61	22,515,768.61
长期待摊费用	1,784,789.48	2,061,885.51
递延所得税资产	68,886,427.64	67,678,795.77
其他非流动资产	182,808,460.01	189,643,728.11
非流动资产合计	9,856,604,949.60	9,663,268,129.08
资产总计	14,876,635,609.10	14,828,962,478.88
流动负债:		
短期借款	306,201,066.54	240,110,291.67
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	10,749.90	37,511.24
衍生金融负债		
应付票据	1,122,014,569.13	987,109,167.18
应付账款	1,022,408,994.00	1,279,885,837.66
预收款项	3,797,379.40	2,975,977.56
合同负债	146,888,422.17	183,715,876.77
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	159,076,331.16	287,663,861.98
应交税费	47,412,413.40	48,256,188.20
其他应付款	135,511,972.63	156,237,321.77
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	756,312,953.64	415,086,774.35
其他流动负债	12,300,206.73	15,475,623.84
流动负债合计	3,710,938,667.70	3,615,564,432.22
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	1,877,407,261.08	2,001,330,282.19
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	7,209,906.12	8,339,737.68
长期应付款	80,114,646.97	79,469,146.80
长期应付职工薪酬		
预计负债	28,140,273.91	27,822,330.96
递延收益	283,367,729.32	285,121,521.66
递延所得税负债	83,434,433.08	83,519,974.46
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,339,674,248.48	2,485,602,993.71
负债合计	6,050,609,916.18	6,081,157,425.93
所有者权益:		
股本	800,437,228.00	800,437,228.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	1,508,433,811.22	1,508,433,811.22
减:库存股		
其他综合收益		
专项储备	38,946,988.13	31,612,079.84
盈余公积	375,396,085.80	375,396,085.80
一般风险准备		
未分配利润	4,824,505,183.75	4,776,663,391.48
归属于母公司所有者权益合计	7,547,718,296.90	7,492,542,596.34
少数股东权益	1,278,307,396.02	1,255,262,456.61
所有者权益合计	8,826,025,692.92	8,747,805,052.95
负债和所有者权益总计	14,876,635,609.10	14,828,962,478.88

法定代表人:尹英速　主管会计工作负责人:颜宣　会计机构负责人:羊晓利
2、合并利润表
单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,390,838,501.23	2,442,238,961.34
其中:营业收入	1,390,838,501.23	2,442,238,961.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,321,390,753.92	2,044,281,131.94
其中:营业成本	1,115,419,474.26	1,775,513,833.12
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	6,209,678.23	6,834,585.10
销售费用	27,700,883.65	28,092,690.97
管理费用	104,669,810.91	106,326,071.77
研发费用	62,597,275.66	97,526,071.23
财务费用	4,793,631.19	29,987,879.75
其中:利息费用	18,652,832.49	10,156,913.76
利息收入	3,561,562.31	4,284,861.35
加:其他收益	24,616,520.14	5,973,094.42
投资收益(损失以"-"号填列)	-43,177.63	395,778.76
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)	-153,380.30	607,981.81
信用减值损失(损失以"-"号填列)	2,579,084.06	-94,339.19
资产减值损失(损失以"-"号填列)	-9,494,962.02	-1,644,582.37
资产处置收益(损失以"-"号填列)		
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	86,951,831.56	403,195,762.83
加:营业外收入	627,779.24	389,180.09
减:营业外支出	803,262.06	1,802,855.50
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	86,776,348.74	401,782,087.42
减:所得税费用	17,088,519.09	59,752,919.14
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	69,677,829.65	342,029,168.28
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)	69,677,829.65	342,029,168.28
2.终止经营净利润(净亏损以"-"号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	47,841,792.27	274,738,068.68
2.少数股东损益	21,836,037.38	67,291,099.60
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	69,677,829.65	342,029,168.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	47,841,792.27	274,738,068.68
归属于少数股东的综合收益总额	21,836,037.38	67,291,099.60
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	0.0568	0.3432
(二)稀释每股收益	0.0568	0.3432

法定代表人:尹英速　主管会计工作负责人:颜宣　会计机构负责人:羊晓利
3、合并现金流量表
单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,364,906,772.19	1,917,890,444.09
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收得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	94,278,479.52	138,025,613.20
收到其他与经营活动有关的现金	23,163,542.34	41,583,134.95
经营活动现金流入小计	1,482,348,794.05	2,097,499,192.24
购买商品、接受劳务支付的现金	1,338,546,876.92	1,443,278,235.80
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	311,779,521.72	412,538,517.60
支付的各项税费	38,196,947.21	78,270,359.60
支付其他与经营活动有关的现金	42,267,911.29	39,456,345.84
经营活动现金流出小计	1,730,791,257.14	1,973,543,458.84
经营活动产生的现金流量净额	-248,442,463.09	123,955,733.40
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	655,400.00	1,494,554.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		443,087.00
投资活动现金流入小计	655,400.00	1,937,641.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	335,168,731.38	613,937,215.48
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	106,223.87	91,479,781.52
投资活动现金流出小计	335,274,955.25	705,416,997.00
投资活动产生的现金流量净额	-334,619,555.25	-703,479,356.00
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	553,800,000.00	923,600,100.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00	30,183,182.00
筹资活动现金流入小计	559,800,000.00	953,783,282.00
偿还债务支付的现金	271,150,000.00	352,409,767.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,323,324.65	34,715,106.58
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	264,000.00	27,527,527.94
支付其他与筹资活动有关的现金	12,978,570.02	18,447,244.38
筹资活动现金流出小计	302,451,894.67	405,572,118.93
筹资活动产生的现金流量净额	257,348,105.33	548,211,163.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,902,930.42	-1,176,094.74
五、现金及现金等价物净增加额	-316,810,982.59	-32,488,554.17
加:期初现金及现金等价物余额	1,434,202,591.79	1,386,071,306.67
六、期末现金及现金等价物余额	1,117,391,609.20	1,353,582,752.50

(一)2024年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况
□适用 √不适用
(三)审计报告
第一季度报告是否经过审计
□是 √否
公司第一季度报告未经审计。

利尔化学股份有限公司董事会

证券代码:002258　股票简称:利尔化学　公告编号:2024-014

利尔化学股份有限公司
第六届董事会第十六次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。
2024年4月26日,利尔化学股份有限公司(以下简称"公司")第六届董事会第十六次会议以通讯表决的方式召开,会议通知于2024年4月20日以电子邮件方式送达。应出席会议的董事9人,实际出席会议的董事9人。会议程序符合《公司法》和公司章程的规定。会议由公司董事长尹英速主持,经过各位董事认真审议,形成如下决议:
1.会议以9票同意、0票弃权、0票反对的结果,审议通过了《公司2024年第一季度报告》。
《公司2024年第一季度报告》刊登于2024年4月29日的中国证券报和巨潮资讯网。
2.会议以9票同意、0票弃权、0票反对的结果,审议通过了《会计师事务所选聘制度》。根据相关法律法规及规范性文件的要求,并结合公司自身实际情况,会议同意制定《会计师事务所选聘制度》,并全文刊登于2024年4月29日的巨潮资讯网。
特此公告。

利尔化学股份有限公司
董事会
2024年4月29日

证券代码:002258　股票简称:利尔化学　公告编号:2024-016

利尔化学股份有限公司
关于会计政策变更的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。
重要内容提示:
1.根据财政部发布的《企业会计准则解释第 17号》对原会计政策相关内容进行变更。
2.本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量不会产生重大影响,不存在损害公司及股东利益的情况。
利尔化学股份有限公司(以下简称"公司")根据中华人民共和国财政部(以下简称"财政部")颁布的《企业会计准则解释第17号》(财会〔2023〕21号)的相关要求,对会计政策进行变更。本次会计政策变更事项是根据财政部相关规定和要求进行的政策变更,符合《企业会计准则》及相关法律法规的规定,不属于公司自主变更会计政策的情形。现将具体事项公告如下:
一、本次会计政策变更概述
1.会计政策变更的原因
2023年10月25日,财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会〔2023〕21号,以下简称"解释17号"),规定了"关于流动负债与非流动负债的划分""关于供应商融资安排的披露"和"关于售后租回交易的会计处理"的内容自2024年1月1日起施行。公司依照前述规定对会计政策作出相应变更,并于2024年1月1日起执行。
2.变更前公司采用的会计政策
本次变更前,公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。
3.变更后公司采用的会计政策
本次变更后,公司自2024年1月1日开始执行解释17号的相关规定,其他未变更部分,仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。
二、本次会计政策变更主要内容及对公司的影响
1.会计政策变更的主要内容
根据解释17号,主要变动内容如下:
(1)关于流动负债和非流动负债的划分
企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的,该负债应当归类为流动负债。
企业是否有行使上述权利的主观可能性,并不影响负债的流动性划分。对于符合《企业会计准则第30号——财务报表列报》非流动负债划分条件的负债,即使企业有意图或者计划在资产负债表日后一年内(含一年,下同)提前清偿该负债,或者在资产负债表日至财务报告批准报出日之间已提前清偿该负债,该负债仍应归类为非流动负债。
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)。企业根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》第十九条(四)对该负债的流动性进行划分时,应当区别以下情况考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利:
①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;
②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。
根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》的规定,对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指,企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源(如商品或服务)或企业自身权益工具的方式解除负债。
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,如果该企业按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定将上述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。
(2)关于供应商融资安排的披露
解释第17号所称供应商融资安排(又称供应链融资、应付账款融资或反向保理安排,下同)应当具有下列特征:一个或多个融资提供方提供资金,为企业支付其应付供应商的款项,并约定该企业根据安排的条款和条件,在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与预付款到期日相比,供应商融资安排延长了该企业的付款期,或者提前了该企业供应商的收款期。仅为企业提供信用增级的安排(如用作担保的信用证等财务担保)以及企业用于直接与供应商结算应付账款的工具(如信用卡)不属于供应商融资安排。
(3)关于售后租回交易的会计处理
售后租回交易中的资产转让属于销售的,在租赁期开始日后,承租人应当按照《企业会计准则第21号——租赁》第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量,并按照《企业会计准则第21号——租赁》第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。
租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人仍应当按照《企业会计准则第21号——租赁》第二十九条的规定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,不受此款规定的限制。
2.会计政策变更对公司财务报告的主要影响
本次会计政策变更符合国家会计制度的相关规定,不涉及对公司以前年度追溯调整,对公司财务状况、经营成果和现金流量不会产生重大影响,不存在损害公司及股东利益的情形。
三、本次会计政策变更审批程序
本次会计政策变更事项是根据财政部相关规定和要求进行的变更,符合《企业会计准则》及相关法律法规的规定,不属于公司自主变更会计政策的情形,根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定,本次会计政策变更事项无需提交公司董事会和股东大会审议。执行变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果,不会对公司财务状况、经营成果和现金流产生重大影响,亦不存在损害公司及全体股东利益的情形。
特此公告。

利尔化学股份有限公司
董事会
2024年4月29日

证券代码:002782　证券简称:美达股份　公告编号:2024-032

广东新会美达锦纶股份有限公司

【2024】第一季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。
重要内容提示:
1.董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。
2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明:保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3.第一季度报告是否经审计
□是 √否
一、主要财务数据
(一)主要会计数据和财务指标
公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据
□是 √否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入(元)	771,772,899.19	600,539,182.24	28.51%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-7,490,616.82	-16,130,500.12	53.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-7,717,126.90	-16,970,814.30	54.53%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-349,664,379.63	-60,894,382.74	-474.21%
基本每股收益(元/股)	-0.01	-0.03	66.67%
稀释每股收益(元/股)	-0.01	-0.03	66.67%
加权平均净资产收益率	-0.60%	-1.14%	0.54%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产(元)	3,690,326,472.59	3,396,601,534.22	8.65%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,839,018,307.02	1,259,812,625.29	45.98%

(二)非经常性损益项目和金额
√适用 □不适用
单位:元

项目	本报告期金额	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)	-75,934.37	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	204,308.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	98,135.75	
合计	226,510.08	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况
□适用 √不适用
公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。
将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明
□适用 √不适用
公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。
(三)主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因
√适用 □不适用

项目	本期金额(元)	上期金额(元)	变动比例	原因
货币资金	983,499,793.76	581,739,725.97	69.06%	收到股东增发资金。
应收账款	290,392,454.07	197,667,887.69	33.42%	本期收入增加及收到的信用证增加。
应收款项融资	21,329,303.76	35,346,538.28	-39.66%	本期取用于贴现的票据用途减少。
预付款项	94,284,573.76	23,087,681.39	308.38%	本期预付材料款增加。
其他应收款	483,096.72	292,777.95	65.00%	备用金借支增加。
其他流动资产	132,392,747.46	395,914,328.64	-66.56%	大额定期存单到期赎回。
应付职工薪酬	22,590,018.91	32,861,683.84	-31.26%	本期发放奖金。
一年内到期的非流动负债	20,704,187.59	6,007,791.78	244.62%	本期一年内到期长期借款增加。
长期借款	160,500,000.00	30,000,000.00	435.00%	本期长期借款增加。
股本	686,581,509.00	528,139,623.00	30.00%	本期公司增发股本。
资本公积	1,066,975,333.19	627,762,924.19	68.21%	本期股本增发资本金溢价较入。
未分配利润	2,666,794.11	10,147,410.93	-73.82%	本期亏损,未分配利润减少。
营业收入	771,772,899.19	600,539,182.24	28.51%	本期销量增加,收入增加。
营业成本	731,729,570.94	572,548,885.60	27.80%	本期销量增加,收入增加,相应成本增加。
税金及附加	3,422,392.78	2,432,718.16	40.68%	毛利增加,增值税及附税增加。
财务费用	3,777,466.23	1,723,109.56	119.22%	本期大额定期存单到期收益减少。
其中:利息收入	2,366,127.16	3,899,411.10	-39.32%	本期收到定期存单利息减少。