

证券代码：002360

证券简称：ST 同德

公告编号：2026-113

山西同德化工股份有限公司

2026 年第三季度报告

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. 董事会及董事、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. 第三季度财务会计报告是否经过审计

☒是 ☐否

1、持续经营能力

2026 年 1-9 月，同德化工发生净亏损 15,909.58 万元，截止 2026 年 9 月 30 日货币资金余额为 12,237.62 万元，其中包括受限资金 855.17 万元。流动负债超出流动资产 109,290.32 万元，公司偿债压力较大，短期借款 48,345.05 万元全部逾期，长期借款逾期金额 75,506.34 万元。部分银行账户被冻结、部分资产被查封，面临较大的经营风险和财务风险，因债务逾期引发多起诉讼及仲裁案件。同德化工预重整工作在推进，但是否进入重整程序尚具有不确定性。上述事项或情形表明存在可能导致对同德化工公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。同德化工已在财务报表附注中披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要事项和部分应对措施，但化解债务的进度存在重大不确定性，同德化工管理层(以下简称管理层)未能充分披露消除上述持续经营能力重大不确定性的切实措施。

2、在建工程减值

截至 2026 年 9 月 30 日，同德化工子公司同德科创 PBAT 新材料产业链一体化项目在建工程原值 30.49 亿元，累计计提减值准备 9.95 亿元，账面价值 20.55 亿元，2026 年 1-9 月计提了 7,981.67 万元减值准备。会计师获取了同德化工提供的在建工程相关的合同协议等财务资料，以及同德化工聘请的评估机构出具的在建工程减值测试的评估报告，会计师对同德化工提供的上述资料进行了复核，并与评估机构进行了沟通，仍无法就在建工程减值准备获取充分、适当的审计证据。

3、商誉减值

截至 2026 年 9 月 30 日，同德化工子公司对阳城国泰投资形成的商誉原值 1,599 万元，账面价值 1,599 万元。会计师获取了同德化工提供的对阳城国泰股权投资的协议、决议、评估机构出具的 2025 年 12 月 31 日的商誉减值测试评估报告等资料，但是，管理层未对截止 2026 年 9 月 30 日的阳城国泰投资形成的商誉进行减值测试，阳城国泰 2026 年 1-9 月经营情况无明显好转，会计师对同德化工提供的上述资料进行了复核，无法就商誉减值测试获取充分、适当的审计证据。

4、部分供应链业务款项的商业合理性与可收回性

截至 2026 年 9 月 30 日，同德化工个别子公司以前年度对外开展供应链业务，形成对沂南县广源石业有限公司、湛江市灏桐矿业有限公司、安徽省乾丰行矿业有限公司、深圳市金飞杰信息技术服务有限公司、中梧链控(深圳)科技有限公司往来款项合计 6,025.73 万元。截至 2026 年 9 月 30 日，上述款项已全额计提减值准备，账面价值为零。基于会计师所获得的信息及已执行的相关审计程序，对上述供应链业务的商业合理性、相关往来款项的可收回性无法获取充分、适当的审计证据。

5、部分对外投资的商业合理性与可收回性

截至 2026 年 9 月 30 日，同德化工子公司同德(沂南)股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“沂南基金”)对山东祎禾铁路新材料有限公司(以下简称“铁路新材料公司”)投资成本 1,665.00 万元(实缴出资比例 99.98%)，对山东祎禾轨道交通新材料有限公司(以下简称“轨道交通新材料公司”)投资成本 4,800.00 万元(实缴出资比例 100%)；上述长期股权投资减值准备余额 3,571.32 万元，权益法下确认投资损益 2,695.10 万元，账面价值 198.58 万元。同德化工子公司山西同德企业管理服务有限公司(以下简称“同德企管公司”)对山西落基山光伏能源合伙企业(有限合伙)(以下简称“落基山基金”)的认缴出资为 8,000.00 万元，认缴出资比例为 80%，账面投资成本 2,918.21 万元，上述长期股权投资账面价值 458.15 万元。自同德企管公司投资后，落基山基金未进行任何对外投资，账面资产绝大部分形成其他应收款 2,320.00 万元。基于会计师所获得的信息及已执行的相关审计程序，对沂南基金投资铁路新材料公司以及轨道交通新材料公司的可收回性无法获取充分、适当的审计证据，对同德企管公司投资落基山基金的商业合理性以及可收回性无法获取充分、适当的审计证据。

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	本报告期比上年同期 增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年 同期增减
营业收入（元）	64,926,084.64	-13.94%	248,989,872.93	-24.79%
归属于上市公司股东的 净利润（元）	-115,803,343.05	-450.69%	-164,277,666.87	-1,553.19%
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 的净利润（元）	-129,561,995.70	-320.22%	-179,141,923.31	-632.17%
经营活动产生的现金 流量净额（元）	—	—	90,969,082.64	76.67%
基本每股收益（元/ 股）	-0.29	-454.49%	-0.41	-1,950.00%
稀释每股收益（元/ 股）	-0.29	-454.49%	-0.41	-1,950.00%
加权平均净资产收益 率	-13.82%	-12.77%	-19.16%	-19.11%
	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）	3,588,510,333.62	3,425,466,317.46	4.76%	
归属于上市公司股东 的所有者权益（元）	1,048,793,572.68	928,302,139.11	12.98%	

（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	年初至报告期期末金额	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）		-107,122.05	
计入当期损益的政府补助 （与公司正常经营业务密切 相关、符合国家政策规定、 按照确定的标准享有、对公 司损益产生持续影响的政府 补助除外）	3,116,876.32	3,116,876.32	
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	3,439,250.43	3,439,250.43	
单独进行减值测试的应收款 项减值准备转回	17,464,748.53	17,464,748.53	
除上述各项之外的其他营业 外收入和支出	-2,096,967.10	-550,127.29	

减：所得税影响额	-450,179.36	-2,348.95	
少数股东权益影响额 (税后)	8,615,434.89	8,501,718.45	
合计	13,758,652.65	14,864,256.44	--

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

1、货币资金期末余额 12,237.62 万元，较期初增加 52.42%，主要是报告期采购支出、费用支出、归还银行本息支出大幅减少所致；

2、应收款项融资期末余额 1,298.27 万元，较期初增加 323.61%，主要是报告期应收票据结算增加所致；

3、预付款项期末余额 495.31 万元，较期初减少 44.37%，主要是报告期母公司预付材料款减少所致；

4、其他应收款期末余额 28,177.48 万元，较期初增加 1342.75%，主要是报告期公司收到重整投资人的现金捐赠款及履约保证金所致；

5、预收款项期末余额 23.70 万元，较期初减少 67.88%，主要是报告期结转租赁收入所致；

6、应付职工薪酬期末余额 7,379.85 万元，较期初增加 32.11%，主要是报告期资金紧张，所欠职工工资和社保金增加所致；

7、其他应付款期末余额 54,226.94 万元，较期初增加 33.58%，主要是报告期收到重整投资人履约保证金所致；

8、资本公积期末余额 37,285.95 万元，较期初增加 301.53%，主要是报告期内接受重整投资人现金捐赠以及债务豁免所致；

9、营业成本本期发生额 13,928.69 万元，较上期减少 33.34%，主要是报告期内母公司工业炸药产销量下降所致；

10、财务费用本期发生额 9,455.92 万元，较上期增加 73.40%，主要是报告期逾期利息、罚息增加所致；

11、其他收益本期发生额 311.69 万元，较上期增加 1,039.66%，主要是报告期总库搬迁款从营业外收入转至本科目核算所致；

12、信用减值损失本期发生额-538.41 万元，较上期减少 33.35%，主要是报告期内收回以前年度款项，相应减值准备转回所致；

13、资产减值损失本期发生额-6,786.26 万元，较上期增加 819.21%，主要是报告期在建工程减值所致；

14、所得税费用本期发生额 1,534.39 万元，较上期增加 61.79%，主要是报告期同德爆破公司经营所得增加以及递延所得税冲回所致；

15、经营活动产生的现金流量净额 9,096.91 万元，较上期增加 76.67%，主要是报告期内各项采购支出和费用支出大幅减少所致；

16、投资活动产生的现金流量净额-262.48 万元，较上期减少 109.92%，主要是报告期取得投资收益收到现金减少所致；

17、筹资活动产生的现金流量净额-2,203.11 万元，较上期增加 88.10%，主要是报告期偿还债务较上期大幅减少所致。

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		12,406	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
张云升	境内自然人	19.93%	80,057,500	80,057,500	质押	55,680,000
					冻结	40,527,500
邬庆文	境内自然人	2.51%	10,080,435	7,560,326	不适用	0
白利军	境内自然人	1.52%	6,097,670	4,573,252	不适用	0
郑俊卿	境内自然人	1.46%	5,872,270	5,872,270	不适用	0
张乃蛇	境内自然人	1.07%	4,301,524	0	不适用	0
祁洋	境内自然人	0.78%	3,133,800	0	不适用	0
朱月成	境内自然人	0.78%	3,116,500	0	不适用	0
黄奇俊	境内自然人	0.69%	2,770,481	0	不适用	0
蒋海东	境内自然人	0.66%	2,667,900	0	不适用	0
王浚	境内自然人	0.64%	2,556,100	0	不适用	0
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）						
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类及数量		
				股份种类		数量
张乃蛇		4,301,524		人民币普通股	4,301,524	
祁洋		3,133,800		人民币普通股	3,133,800	
朱月成		3,116,500		人民币普通股	3,116,500	
黄奇俊		2,770,481		人民币普通股	2,770,481	
蒋海东		2,667,900		人民币普通股	2,667,900	
王浚		2,556,100		人民币普通股	2,556,100	
邬庆文		2,520,109		人民币普通股	2,520,109	
杨雪		2,298,700		人民币普通股	2,298,700	
孙琪		2,068,000		人民币普通股	2,068,000	
张雪英		1,956,600		人民币普通股	1,956,600	
上述股东关联关系或一致行动的说明			上述股东之间未知存在关联关系或一致行动人。			
前 10 名股东参与融资融券业务情况说明（如有）			无			

公司控股股东、实际控制人张云升先生通过普通证券账户持有公司股份 72,097,500 股,通过国信证券-张云升-国信证券鼎信掘金 105 号单一资产管理计划账户持有公司股份 7,960,000 股,合计共持有公司股份 80,057,500 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

1、公司破产重整及预重整事项

2026 年 4 月 20 日，公司收到山西省忻州市中级人民法院（以下简称“忻州中院”或“法院”）送达的《通知书》以及债权人河曲县万象建筑工程有限责任公司送达的《通知函》，内容为申请人以公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力但具备重整价值为由，向忻州中院申请对公司进行预重整及重整，公司已于 2026 年 4 月 21 日披露了《关于被债权人申请重整及预重整的提示性公告》（公告编号：2026-033）。2026 年 4 月 20 日，忻州中院决定对公司进行预重整备案登记，公司已于 2026 年 4 月 21 日披露了《关于法院决定对公司进行预重整备案登记的公告》（公告编号：2026-034）。2026 年 5 月 6 日，忻州中院作出《决定书》，指定山西同德化工股份有限公司清算组担任同德化工预重整辅助机构（以下简称“预重整辅助机构”），公司已于 2026 年 5 月 7 日披露了《关于法院指定预重整辅助机构的公告》（公告编号：2026-056）。2026 年 5 月 12 日，预重整辅助机构就公司预重整债权申报事项发出债权申报通知，公司已于 2026 年 5 月 12 日披露了《关于公司预重整期间债权申报的公告》（公告编号：2026-058）。2026 年 5 月 15 日，预重整辅助机构根据相关法律法规，结合公司实际情况和预重整工作安排，公开招募和遴选同德化工的重整投资人，公司已于 2026 年 5 月 15 日披露了《关于公开招募重整投资人的公告》（公告编号：2026-059）。2026 年 7 月 16 日，忻州中院作出《决定书》，同意对公司预重整期限进行延期，公司已于 2026 年 7 月 17 日披露了《关于公司预重整事项进展暨收到预重整延期决定书的公告》（公告编号：2026-084）。2026 年 9 月 17 日，预重整辅助机构就公司重整投资人招募进展情况发出关于确定重整投资人的通知，同日公司披露了《关于公开招募重整投资人进展情况的公告》（公告编号：2026-101）。2026 年 9 月 22 日，公司与重整投资人签署《重整投资协议》，公司已于 2026 年 9 月 23 日披露了《关于与重整投资人签署《重整投资协议》的公告》（公告编号：2026-102）。2026 年 9 月 24 日，公司接受重整投资人现金赠与及债务豁免，公司已于 2026 年 9 月 28 日披露了《关于公司接受现金赠与及获得债务豁免的公告》（公告编号：2026-104）。目前公司正在积极配合预重整辅助机构推进各项预重整工作，重整程序衔接等各项工作正在有序开展。

2、公司 2026 年三季报审计情况

根据最高人民法院、中国证券监督管理委员会印发的《关于切实审理好上市公司破产重整案件工作座谈会纪要》要求，公司破产重整相关权益调整方案涉及资本公积金转增股本的，可供转增的资本公积金应当以最近一期经审计的定期报告为准。

公司资本公积创设工作已于 2026 年 9 月完成，因公司年审机构立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）于 2026 年被财政部处罚，暂停经营业务；故公司聘请北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2026 年三季报进行审计并出具审计报告。公司并未更换年审机构。

四、季度财务报表

（一） 财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：山西同德化工股份有限公司

2026 年 09 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	122,376,166.30	80,287,057.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	113,104,792.84	153,193,553.59

应收款项融资	12,982,725.55	3,064,815.83
预付款项	4,953,089.07	8,902,884.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	281,774,753.35	19,530,442.18
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	23,223,674.91	24,077,904.20
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	267,883,352.65	267,042,937.94
流动资产合计	826,298,554.67	556,099,595.97
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	42,792,755.32	36,699,967.25
其他权益工具投资	2,019,261.54	2,026,182.05
其他非流动金融资产	9,664,882.73	9,664,882.73
投资性房地产	20,734,254.73	24,100,923.59
固定资产	359,895,219.08	384,676,934.04
在建工程	2,055,332,055.85	2,134,789,636.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,006,106.51	2,976,700.21
无形资产	180,529,208.70	183,689,923.00
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	15,993,679.36	15,993,679.36
长期待摊费用	6,811,054.52	7,435,316.87
递延所得税资产	22,924,475.36	23,763,188.05
其他非流动资产	43,508,825.25	43,549,388.30
非流动资产合计	2,762,211,778.95	2,869,366,721.49
资产总计	3,588,510,333.62	3,425,466,317.46
流动负债：		
短期借款	491,075,931.62	587,037,856.64
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		4,260,000.00
应付账款	530,960,448.61	530,428,440.10
预收款项	237,041.54	738,044.44
合同负债	8,393,197.41	11,508,841.88
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	73,798,541.75	55,860,435.81

应交税费	14,230,816.77	16,420,287.03
其他应付款	542,269,433.53	405,955,294.07
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	257,693,913.17	80,508,039.23
其他流动负债	1,010,059.92	1,472,760.60
流动负债合计	1,919,669,384.32	1,694,189,999.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	559,983,400.00	739,362,167.51
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,136,690.64	1,579,195.33
长期应付款	500,000.00	500,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		419,694.00
递延收益	76,446,020.49	80,861,698.03
递延所得税负债	331,105.51	345,576.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	638,397,216.64	823,068,331.23
负债合计	2,558,066,600.96	2,517,258,331.03
所有者权益：		
股本	401,774,248.00	401,774,248.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	372,859,497.48	92,859,497.48
减：库存股		
其他综合收益	295,467.83	334,828.57
专项储备	65,115,163.23	60,306,702.05
盈余公积	193,758,602.24	193,758,602.24
一般风险准备		
未分配利润	14,990,593.90	179,268,260.77
归属于母公司所有者权益合计	1,048,793,572.68	928,302,139.11
少数股东权益	-18,349,840.02	-20,094,152.68
所有者权益合计	1,030,443,732.66	908,207,986.43
负债和所有者权益总计	3,588,510,333.62	3,425,466,317.46

法定代表人：张富铨 主管会计工作负责人：郭庆文 会计机构负责人：金富春

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	248,989,872.93	331,080,036.44
其中：营业收入	248,989,872.93	331,080,036.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	331,673,909.66	347,536,084.47
其中：营业成本	139,286,932.16	208,951,047.68
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	4,555,499.41	5,188,564.13
销售费用	4,837,440.38	4,465,533.92
管理费用	81,096,059.65	67,750,628.57
研发费用	7,338,739.36	6,646,975.96
财务费用	94,559,238.70	54,533,334.21
其中：利息费用	96,509,112.31	56,962,419.77
利息收入	2,214,092.03	3,450,434.85
加：其他收益	3,116,876.32	273,491.49
投资收益（损失以“-”号填列）	6,279,944.22	5,443,562.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,279,494.28	2,735,480.82
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）	0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,384,082.45	-8,078,046.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-67,862,635.03	9,435,784.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,426.50	-3,675.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-146,530,507.17	-9,384,932.27
加：营业外收入	127,430.49	3,089,345.10
减：营业外支出	788,106.33	586,614.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-147,191,183.01	-6,882,201.35
减：所得税费用	15,343,883.02	9,483,614.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-162,535,066.03	-16,365,815.65
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-162,535,066.03	-16,365,815.65
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）	-164,277,666.87	-9,936,996.85
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,742,600.84	-6,428,818.80

六、其他综合收益的税后净额	-39,360.74	5,576.15
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-39,360.74	5,576.15
（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	-39,360.74	5,576.15
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	-5,597.49	
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	-33,763.25	5,576.15
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	-162,574,426.77	-16,360,239.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-164,317,027.61	-9,931,420.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额	1,742,600.84	-6,428,818.80
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.41	-0.02
（二）稀释每股收益	-0.41	-0.02

法定代表人：张富铨

主管会计工作负责人：郭庆文

会计机构负责人：金富春

3、合并年初到报告期末现金流量表

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	254,257,525.15	401,675,816.99
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	305,042.03	2,029,063.80

收到其他与经营活动有关的现金	53,241,740.72	128,303,402.87
经营活动现金流入小计	307,804,307.90	532,008,283.66
购买商品、接受劳务支付的现金	65,576,824.34	230,064,819.41
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		
支付给职工及为职工支付的现金	47,646,807.00	55,101,778.91
支付的各项税费	28,248,527.48	34,155,211.40
支付其他与经营活动有关的现金	75,363,066.44	161,194,321.63
经营活动现金流出小计	216,835,225.26	480,516,131.35
经营活动产生的现金流量净额	90,969,082.64	51,492,152.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		7,100,000.00
取得投资收益收到的现金		30,396,651.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,200.00	6,165.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,200.00	37,502,816.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,625,955.89	7,739,059.88
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		3,306,190.02
投资活动现金流出小计	2,625,955.89	11,045,249.90
投资活动产生的现金流量净额	-2,624,755.89	26,457,566.10
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	9,000,700.00	429,481,617.90
收到其他与筹资活动有关的现金		139,214,738.16
筹资活动现金流入小计	9,000,700.00	568,696,356.06
偿还债务支付的现金	25,406,056.01	540,811,721.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	423,944.44	18,676,683.08
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	5,201,791.31	194,335,519.79
筹资活动现金流出小计	31,031,791.76	753,823,924.21
筹资活动产生的现金流量净额	-22,031,091.76	-185,127,568.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,227.13	-118.46
五、现金及现金等价物净增加额	66,305,007.86	-107,177,968.20
加：期初现金及现金等价物余额	47,521,180.57	180,661,812.45
六、期末现金及现金等价物余额	113,826,188.43	73,483,844.25

(二) 2026 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

第三季度财务会计报告是否经过审计

☒是 ☐否

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2026 年 10 月 29 日
审计机构名称	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	德皓审字[2026]00005105 号
注册会计师姓名	徐土宝、冯雪

第三季度审计报告是否属于非标准审计报告

☒是 ☐否

山西同德化工股份有限公司董事会
2026 年 10 月 30 日