

# 广东惠云钛业股份有限公司

## 2025 年半年度报告

2025-061



2025 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人何明川、主管会计工作负责人赖庆好及会计机构负责人(会计主管人员)赖庆好声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展战略、经营计划等前瞻性内容属于计划性事项，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，并不代表公司对未来的盈利预测，也不构成公司对投资者及相关人士的实质性承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告中详细阐述了未来可能存在的主要风险因素及对策，具体内容详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义.....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 6  |
| 第三节 管理层讨论与分析.....    | 9  |
| 第四节 公司治理、环境和社会.....  | 26 |
| 第五节 重要事项 .....       | 30 |
| 第六节 股份变动及股东情况.....   | 36 |
| 第七节 债券相关情况.....      | 41 |
| 第八节 财务报告 .....       | 48 |

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

释义

| 释义项                  | 指 | 释义内容                                                                                                    |
|----------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 本公司、公司、股份公司、母公司、惠云钛业 | 指 | 广东惠云钛业股份有限公司                                                                                            |
| 业华化工                 | 指 | 云浮市业华化工有限公司，公司全资子公司                                                                                     |
| 惠云新材料                | 指 | 云浮惠云新材料有限公司，公司全资子公司                                                                                     |
| 惠云钙业                 | 指 | 云浮市惠云钙业有限公司，公司全资子公司                                                                                     |
| 硫酸厂                  | 指 | 广东惠云钛业股份有限公司硫酸厂，公司的分公司                                                                                  |
| 惠云广州                 | 指 | 惠云（广州）国际贸易有限公司，公司全资子公司                                                                                  |
| 青河惠云矿业               | 指 | 青河县惠云矿业有限公司，公司全资子公司                                                                                     |
| 惠云矿业投资               | 指 | 广东省惠云矿业投资有限公司，公司全资子公司                                                                                   |
| 辰翔矿产                 | 指 | 广南县辰翔矿产开发有限责任公司，公司拟通过惠云矿业投资持股 70%的控股孙公司                                                                 |
| 股东大会、董事会、监事会         | 指 | 广东惠云钛业股份有限公司股东大会、广东惠云钛业股份有限公司董事会、广东惠云钛业股份有限公司监事会                                                        |
| 美国万邦                 | 指 | 公司股东美国万邦有限公司                                                                                            |
| 报告期、本报告期、本期          | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日                                                                         |
| 上年同期、去年同期            | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日                                                                         |
| 报告期末、本报告期末           | 指 | 2025 年 6 月 30 日                                                                                         |
| 元、万元                 | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                                              |
| 钛白一厂                 | 指 | 公司锐钛型钛白粉或金红石型钛白粉初品生产线                                                                                   |
| 钛白二厂                 | 指 | 公司金红石型钛白粉生产线                                                                                            |
| 钛白粉                  | 指 | 一种白色无机颜料，具有无毒、最佳的不透明性、最佳白度和光亮度，被认为是目前性能最好的一种颜料；产品呈粉末状，化学名称为二氧化钛，化学分子式为 TiO <sub>2</sub>                 |
| 锐钛型                  | 指 | 二氧化钛的一种结晶形态，简称 A 型（Anatase）                                                                             |
| 金红石型                 | 指 | 二氧化钛的一种结晶形态，简称 R 型（Rutile）                                                                              |
| 硫酸法                  | 指 | 生产钛白粉的一种方法，是将钛精矿或酸溶性钛渣与浓硫酸进行酸解反应生成硫酸氧钛，经水解生成偏钛酸，再经煅烧、粉碎等工序得到钛白粉产品。硫酸法可生产锐钛型和金红石型钛白粉，是目前国内采用最为广泛的钛白粉生产方法 |
| 钛精矿                  | 指 | 从钒钛磁铁矿或钛铁矿中采选出来的以二氧化钛（TiO <sub>2</sub> ）为主要成分的矿粉，用作生产钛白粉的主要原材料                                          |
| 硫铁矿                  | 指 | 一种硫化物矿物，提取硫和制造硫酸的主要原材料                                                                                  |
| 铁精矿                  | 指 | 硫铁矿制酸过程中产生的烧渣                                                                                           |
| 可转债、惠云转债             | 指 | 2022 年 11 月 23 日发行的向不特定对象发行可转换公司债券，债券代码：123168                                                          |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|             |                                              |      |        |
|-------------|----------------------------------------------|------|--------|
| 股票简称        | 惠云钛业                                         | 股票代码 | 300891 |
| 股票上市证券交易所   | 深圳证券交易所                                      |      |        |
| 公司的中文名称     | 广东惠云钛业股份有限公司                                 |      |        |
| 公司的中文简称（如有） | 惠云钛业                                         |      |        |
| 公司的外文名称（如有） | Guangdong Huiyun Titanium Industry Co., Ltd. |      |        |
| 公司的法定代表人    | 何明川                                          |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书              | 证券事务代表             |
|------|--------------------|--------------------|
| 姓名   | 钟怡                 | 周金兰                |
| 联系地址 | 云浮市云安区六都镇          | 云浮市云安区六都镇          |
| 电话   | 0766-8495208       | 0766-8495208       |
| 传真   | 0766-8495209       | 0766-8495209       |
| 电子信箱 | dsh@gdtitanium.com | dsh@gdtitanium.com |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 四、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）                   | 834,874,688.45   | 793,749,839.61   | 5.18%        |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 5,098,385.24     | 19,005,652.38    | -73.17%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 2,607,719.90     | 18,988,159.86    | -86.27%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 11,275,557.08    | -116,716,161.80  | 109.66%      |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.0128           | 0.0476           | -73.11%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.0128           | 0.0476           | -73.11%      |
| 加权平均净资产收益率                | 0.38%            | 1.37%            | -0.99%       |
|                           | 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）                    | 2,940,897,672.03 | 2,785,312,506.21 | 5.59%        |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 1,350,392,020.00 | 1,346,922,513.79 | 0.26%        |

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 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）                                     | -56,627.68   |    |
| 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） | 3,282,823.83 |    |
| 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                                 | -505,132.27  |    |

|                                      |              |  |
|--------------------------------------|--------------|--|
| 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 |              |  |
| 受托经营取得的托管费收入                         | 646,477.99   |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -422,165.73  |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | 59,019.75    |  |
| 减：所得税影响额                             | 513,730.55   |  |
| 合计                                   | 2,490,665.34 |  |

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。

### 第三节 管理层讨论与分析

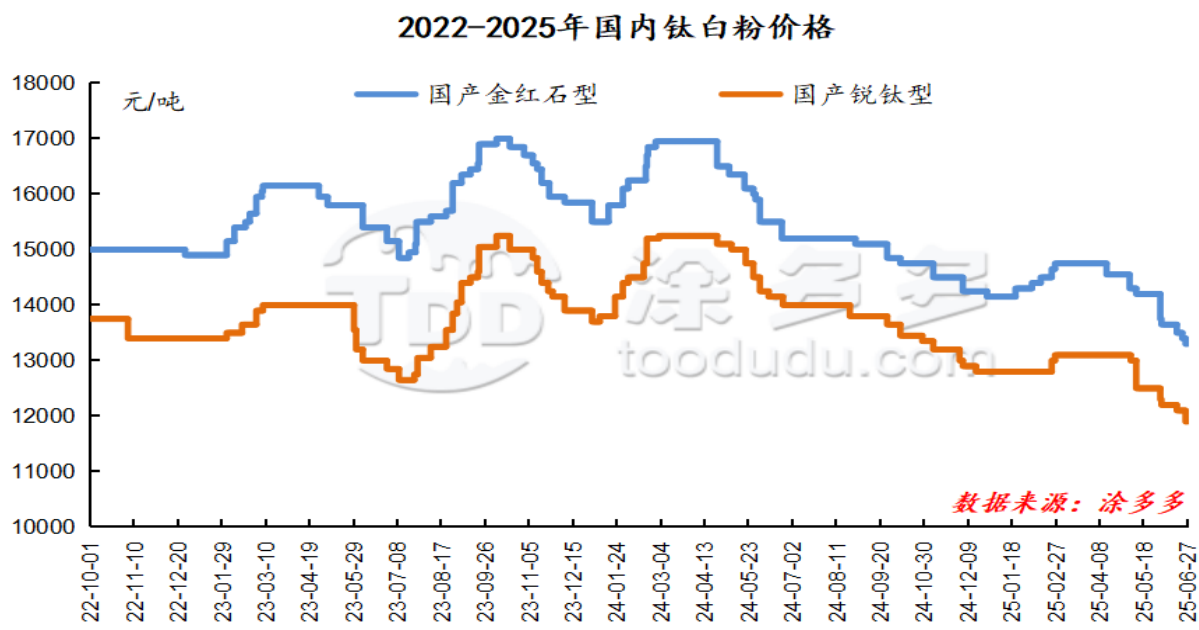
#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### （一）行业的发展情况及趋势

我国既是钛白粉生产的大国，也是钛白粉消费的大国，钛白粉广泛应用于塑料、涂料、橡胶、化纤、陶瓷、食品、医药、化妆品、建筑新材料、光伏、电子工业、微机电、汽车、新能源、环保工业和催化领域等，新的应用也不断增加，市场景气度和发展态势与经济发展大环境息息相关。

受全球经济形势的影响，2025 年上半年钛白粉市场需求不及预期，市场竞争压力加剧。2025 年上半年我国钛白粉产量约 239 万吨，与去年同期接近，国内具备资源、成本、环保、质量及市场等优势钛白粉生产企业的产能利用率较高，具有较强竞争力，反之，不具备优势的钛白粉生产企业，产能利用率较低，将面临被市场淘汰的风险。从中长期来看，随着钛白粉应用领域拓展，需求量仍将持续增长。根据涂多多数据统计，2025 年 1-5 月国内钛白粉表观需求量 128.19 万吨，同比增加 4.37 万吨；此外，受欧洲、印度等地区反倾销政策叠加全球经济增长放缓的影响，根据海关数据统计显示，2025 年 1-6 月中国钛白粉出口量累计约 91.66 万吨，较去年减少 5.60 万吨。以上数据显示，短期内钛白粉下游需求恢复不及预期，表现平淡，但从长期来看，钛白粉的需求受下游行业消费量的直接影响，对于国内钛白粉生产企业而言，近年来虽然传统的下游行业建筑建材等板块的总需求在下滑，但随着钛白粉的优点和作用不断被发掘、新技术的产生、电子工业不断迭代，钛白粉得到了广泛应用和推广，新的应用领域不断增加，其需求带来了增量。如：光伏行业中的太阳能电池板，钛白粉作为原材料之一，具有反射和分散太阳光线，提高太阳能电池效率的作用。在新能源行业中，硫酸法钛白粉生产出来的副产品硫酸亚铁可作为生产磷酸铁的主要原材料之一。锂电池中添加钛白粉能提高电池的容量、循环寿命和能量密度，提高电池的稳定性 and 安全性，从而提升电池的整体性能。在催化领域，钛白粉作为一种催化剂载体，增加催化剂的稳定性和活性，被广泛应用于环保领域，如空气净化和废水处理等。另外，得益于国内钛白粉生产企业技术水平的提升使产品质量提高，钛白粉出口规模的不断扩大，在国际市场占据优势，成为支撑行业景气度的关键因素；随着新兴经济体的快速发展，新应用领域增加，钛白粉需求仍有较大增长空间；再有，国内老旧小区改造、汽车消费升级以及经济持续增长等因素的推动下，下游产业对钛白粉的需求预计将持续增长。

2025 年上半年中国钛白粉市场价格虽有短暂的上涨，但整体呈下降趋势。2022 年-2025 年国内钛白粉价格走势如下图：



当前，中国钛白粉行业正经历着严峻的挑战，然而，挑战与机遇并存，受原材料成本支撑，钛白粉市场价格下行空间有限。钛白粉企业需通过加强内部管理，提高运营效率，注重节能低碳减排降成本，强化自身抗风险能力。同时，钛白粉企业要持续提高创新能力，提高产品质量，开发新产品以满足市场客户不同的需求，努力实现企业的高质量发展。

## （二）公司主营业务、主要产品及其用途

公司是具有自主研发和创新能力的现代精细化工高新技术企业，主要从事钛白粉产品的研发、生产和销售，主要产品为金红石型钛白粉、锐钛型钛白粉系列产品及相关副产品，公司配备硫酸生产线，其主要产品为硫酸、蒸汽和铁精矿。

钛白粉是目前性能最好的白色颜料，约占全部白色颜料使用量的 80%，具有高折射率、理想的粒度分布、良好的遮盖力和着色力，广泛应用于塑料、涂料、橡胶、化纤、陶瓷、食品、医药、化妆品、建筑新材料、光伏、电子工业、微机电、汽车、新能源、环保工业和催化领域等，涉及人们日常生活的众多领域，与整个国民经济发展有着紧密联系，是第三大无机化学品。由于钛白粉有众多与国民经济息息相关的用途，因此钛白粉消费量的多寡，可以作为衡量一个国家经济发展和人民生活水平高低的重要标志之一，被称为“经济发展的晴雨表”。

## （三）主要经营模式

### 1、盈利模式

公司主要通过对技术、工艺、产品的研发、产能的投资扩大，以及生产并对外销售金红石型钛白粉、锐钛型钛白粉系列产品、硫酸、硫酸亚铁等副产品获取销售收入。报告期内，公司盈利主要来自于钛白粉产品的销售收入与成本费用之间的差额，此外，公司清洁联产硫酸法工艺生产钛白粉形成了“硫-钛-铁-钙”循环经济产业链，除钛白粉产品外，该循环经济产业链的其他产品亦对报告期内公司的盈利有所贡献。

### 2、采购模式

公司生产钛白粉的主要原材料为钛精矿和硫酸，辅料主要包括铁粉、氢氧化钾、片碱等。公司生产所需硫酸主要由硫铁矿制酸和硫磺制酸生产线提供，少量就近直采。

公司日常生产所采购的原、辅材料主要为矿产和大宗化工原料，针对相关原、辅材料的供应量和价格变化趋势等特征，公司主要采取大宗采购的采购模式。公司下设采购部，主要负责跟踪原材料价格变动趋势、维护及筛选供应商、制订采购计划以及根据公司产销规模和原材料库存情况实施采购。

公司制定了《采购管理程序》，形成了完善的采购过程内部控制流程，主要包括：制订采购需求计划、复核实际库存、供应商筛选、向供应商询价、供应商报价、购销合同签署、收样检验、收货入库或退换货等程序。公司原则上每种原、辅材料选定 3 家左右供应商，以满足供应的稳定性和及时性以及保证采购价格的相对最优。此外，公司在与供应商签订的购销合同中详细约定了质量考核事项，并通过第三方检验和来货抽检等方式保障所购原材料符合生产需求。

### 3、生产模式

公司采用化工企业典型的生产模式，依据生产计划结合实际产销情况以大规模连续化方式组织生产。对于生产过程的管理，公司制定了完整的《生产过程管理程序》，由公司生产部根据销售订单评审结果，考虑库存情况，结合车间的生产能力，于每月月底制订下月的生产计划并根据市场变化动态调整。

### 4、销售模式

公司钛白粉的销售由销售部门统一管理，采取直销和经销相结合的销售模式。其中，直销模式下，公司将产品直接销售给终端用户，终端用户根据其采购需求，按批次与公司分别签订购销合同；经销模式下，公司与合作时间较长、信誉较好、采购量较大的主要经销商签订了年度框架协议，通过年度框架协议约定产品品质标准、产品交付周期、产品定价方式、货款结算方式和回款信用政策等主要业务条款，后续在每次销售时单独签署购销合同具体约定产品售价和数量，对于其他未签订年度框架协议的经销商，采取每次采购时单独签订购销合同的方式。此外，对于国外销售，客户一般通过订单下达采购需求并指定承运方，公司根据合同约定发货。除此之外，公司硫酸除给公司生产钛白粉（自用）外，多余外销。

### 5、研发模式

公司设有专门的研发部门，主要负责包括公司中长期技术发展规划的执行，新技术、新产品的研究、开发和实验，以及技术成果管理、工艺技术及改进、解决工艺与技术难题等。公司的研发分为信息收集、信息分析整理后项目立项，立项后制定研发方案、进行研发后开展项目评审及项目验证，最终进行项目成果确认并归档资料管理。

报告期内，公司上述经营模式未发生重大变化。

#### （四）公司的市场地位

公司产量规模在行业中处于中上水平，产品质量领先，凭借着产品的良好性能，在中高端应用领域具有重要的市场份额。随着公司持续的研发投入、技改及募投项目的顺利实施，公司规模逐渐扩大，产品应用领域不断拓展，公司的竞争优势将进一步凸显，公司核心竞争力进一步增强，市场竞争地位将不断提高。

#### （五）主要的业绩驱动因素

受全球经济形势的影响，2025 年上半年钛白粉市场需求不及预期，市场竞争加剧，钛白粉价格下行。2025 年上半年公司营业收入 83,487.47 万元，较去年同期相比增长 5.18%，归属于上市公司股东的净利润 509.84 万元，较去年同期相比下降了 73.17%，主要原因是主营产品钛白粉销售单价比去年同期下降了 11.41%、发行可转债费用化利息增加所致。针对钛白粉市场价格下行的影响，公司积极采取应对措施：首先，公司围绕扩产、提质、降本、安全、环保开展技术攻关，加强采购供应链管理，优化采购流程，通过集中采购、招标采购等方式，降低采购成本，缓解市场价格波动对公司成本的压力；另外，公司抓紧募投等技改项目的投产，随着公司募投项目“60 万吨/年钛白稀酸浓缩技术改造项目”一期 20 万吨/年的工程项目正式投产，稀酸回用有效降低了成本；其次，公司秉持“精益求精”的战略导向，贯彻实施“精品战略”和“个性化定制生产”等差异化策略，持续优化产品质量，致力于完善售后服务体系，显著提高客户满意度和美誉度，在市场竞争激烈的形势下，仍实现钛白粉产销量的增长。

报告期内，公司布局上下游产业链，在新加坡参股设立营销公司，旨在加强在海外市场的开拓，提升公司未来产品的国际市场占有率；同时，收购了辰翔矿产控股股权，启动矿山资源的开发和运营业务，以实现关键原材料的部分自供，对公司未来经营业绩有积极影响。

## 二、核心竞争力分析

#### （一）区位优势

公司所在地广东省云浮市属于资源型城市，有着“中国硫都”“中国石都”之称，是广东省三大水泥基地之一。云浮是中国重要的多金属矿化集中区之一，其中硫铁矿储量、品位均居亚洲首位，依托区位优势配套生产硫酸为公司提供了充足的原料，节省了危化品硫酸的运输费用，为钛白粉生产提供了综合循环利用和生产的便利。云浮位于广东省中西部，水陆交通发达，区域内有西江黄金水道内河枢纽港——云浮新港和广州云浮国际物流港，利于公司产品、原材料的运输以及产品的外销。

#### （二）清洁生产和循环经济产业链优势

公司以“发展循环经济，创造绿色未来”为使命，采用清洁联产硫酸法工艺生产钛白粉，是具有独特循环经济优势的区域龙头钛白粉企业。公司坚持以“减量化、再利用、资源化”为原则，依托云浮市当地丰富的硫铁矿资源，紧密结合当地水泥、石材等支柱产业，首创并形成了完整的“硫-钛-铁-钙”循环经济产业链，实现以废治废和资源综合利用，提高经济效益和环境正效应，是中国“硫酸法钛白粉清洁生产和循环经济产业链示范基地”。在报告期内，公司荣获了由云浮市云安区发展和改革局与广东省清洁生产协会共同授予的“云浮市云安区低碳示范企业”称号。此外，公司“60 万吨/年钛白稀酸浓缩技术改造项目”中一期 20 万吨工程的顺利投产，项目成功攻克了浓缩效率低、能耗高以及设备易腐蚀等一系列阻碍废酸浓缩产业化的技术难题，该技术处于国内外领先水平，初步运行取得了显著的经济效益和环保效益。随着后期 40 万吨工程的建成，公司清洁生产、循环经济产业链优势以及规模效应将得到更好的显现。

#### （三）产品品质和品牌优势



公司主营产品为金红石型钛白粉和锐钛型钛白粉，产品商标为 ，具有良好的品质和品牌效应。公司钛白粉产品广泛应用于塑料、涂料、橡胶、化纤、陶瓷、食品、医药、化妆品、建筑新材料、光伏、电子工业、微机电、汽车、新能源、环保工业和催化领域等行业。公司产品具有“粒度分布均匀、高白度、带蓝相、高亮度、高纯度、高遮盖力、高分散性、高稳定性”等优点，还通过了欧洲法规 REACH 的认证，尤其在塑料应用领域表现突出，在部分中高端应用领域占据重要市场份额，像 R-666、R-K95 等产品受到国内外客户的认可和好评，产品畅销世界各地。面对市场需求结构变化，公司实施“精品战略”和“个性化定制生产”等差异化策略。

#### （四）人才和创新研发团队优势

作为大型化工生产企业，公司拥有高素质的技术研发、生产和管理团队。其中，技术研发人员是企业技术研发骨干，总经理何明川先生拥有 30 余年的专业工作经历，长期致力于与钛白粉相关的研究和实践，是中国涂料工业协会钛白粉行业协会和钛白粉产业技术创新战略联盟专家组成员。公司还拥有一批经验丰富的生产人员、复合型的营销和售后服务人员，博士站的设立为公司引进全国各地的高端技术人才提供了平台支撑。研发、生产和销售等各个团队彼此分工协作，保障公司的高效运营。

同时，公司视技术创新为生存和发展壮大的根本，持续不断加大投入，从国内外购置了较为先进的研发、生产和检测设备，不仅从硬件上提升了公司在研发各类钛白粉生产、工艺技术和产品应用的能力，更为公司研发技术创新、生产连续性和产品稳定性提供了有力保障。

公司始终高度重视技术创新引领企业高质量发展，公司是全国“硫酸法钛白粉清洁生产和循环经济产业链示范基地”，分别于 2012 年、2015 年、2018 年、2021 年、2024 年连续 5 次被认定为国家高新技术企业。公司于 2011 年被认定为“广东省省级企业技术中心”、2017 年被认定为“广东省‘硫-钛-铁-钙’产业工程技术研究中心”；由公司与深圳市长隆科技有限公司、中南大学、华南理工大学联合完成的“基于硫化钛白副产物深度开发与应用”项目获“广东省环境保护科学技术奖二等奖”。2023 年，公司获准设立“广东省博士工作站”、获得“粤港清洁生产优越伙伴”标志企业称号，获评“2023 年广东省循环经济示范单位”等荣誉，入选“专精特新”中小企业名单，荣获 2023 年度云浮市优秀制造企业的称号以及获得云浮市 2023 年度高质量发展先进集体证书。2024 年，公司入选“广东省制造业 500 强”，位居第 233 名；获评 2024 年专精特新中小企业、2024 年度大湾区上市公司 ESG100 绿色发展大奖—环境守护奖。未来公司会紧跟国家政策，积极学习和把握发展新质生产力的内涵要义，坚持以创新作为发展根基，不断推动企业高质量发展。

公司始终将研发创新置于首位，汇聚了以总经理何明川为核心的高素质专业研发及技术人才，构建了省级企业技术中心、工程技术研究中心和广东省博士工作站等一流研发平台。在持续研发投入下，报告期内，公司新增发明专利 2 项，如“一种高耐候二氧化钛及制备方法和应用”“一种改性金红石型纳米二氧化钛的制备方法和应用”等专利技术，显著提升了产品的质量，拓展了应用性能，对公司在中高端市场的拓展意义重大。截至 2025 年 6 月 30 日，公司现行有效的发明专利 14 项，实用新型专利 4 项，这些知识产权对提高产品质量和产品技术水平起到重要作用。多年来，公司在连续酸解技术、MVR 钛液浓缩技术、硫酸低温余热回收技术、连续结晶技术等绿色低碳技术上的应用，提升了生产装置节能环保水平，进一步凸显在产品创新、工艺改进、提高制备效率和产品质量、安全绿色生产等方面的核心优势。

公司依托省级企业技术中心、工程技术研究中心及广东省博士工作站平台，采取技术引进和自主创新相结合的方式，全方面地加强自身的技术储备和技术研发实力。公司通过专利技术的运用提高生产效率，产品质量和先进性得到大幅提升。核心技术的开发、保护和运用，提高了企业科研创新能力以及核心竞争力，使公司产品在市场竞争中处于领先地位。通过专利形式有效保护主营产品的关键技术和成果，避免知识产权的流失、规避侵权风险。以上人才和技术优势为公司的可持续发展奠定了坚实的基础。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期            | 上年同期            | 同比增减    | 变动原因                          |
|---------------|-----------------|-----------------|---------|-------------------------------|
| 营业收入          | 834,874,688.45  | 793,749,839.61  | 5.18%   |                               |
| 营业成本          | 758,048,719.84  | 718,483,235.02  | 5.51%   |                               |
| 销售费用          | 4,032,997.11    | 3,918,543.57    | 2.92%   |                               |
| 管理费用          | 28,849,241.89   | 26,810,748.15   | 7.60%   |                               |
| 财务费用          | 13,727,915.33   | 1,306,092.25    | 951.07% | 主要系本报告期发行可转债费用化利息及银行借款利息增加所致。 |
| 所得税费用         | -2,729,779.07   | -99,376.84      |         |                               |
| 研发投入          | 25,126,477.84   | 22,670,721.18   | 10.83%  |                               |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 11,275,557.08   | -116,716,161.80 |         | 主要系本报告期收到的货款增加所致。             |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -164,934,631.31 | -106,465,901.74 |         | 主要系本报告期存入定期存款及大额存单增加所致。       |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 108,109,864.03  | 93,106,501.40   | 16.11%  |                               |
| 现金及现金等价物净增加额  | -42,096,830.34  | -127,065,476.15 |         |                               |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

|         | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|---------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务  |                |                |        |             |             |            |
| 金红石型钛白粉 | 729,210,808.03 | 663,312,493.84 | 9.04%  | 0.84%       | 1.20%       | -0.32%     |
| 锐钛型钛白粉  | 10,349,213.37  | 9,478,339.34   | 8.41%  | -48.78%     | -50.99%     | 4.12%      |
| 硫酸      | 3,074,103.54   | 2,771,475.38   | 9.84%  | -24.23%     | -48.25%     | 41.84%     |
| 其他产品    | 89,621,417.55  | 80,973,013.81  | 9.65%  | 98.08%      | 112.71%     | -6.21%     |
| 其他业务    | 2,619,145.96   | 1,513,397.47   | 42.22% | 137.06%     | 495.40%     | -34.77%    |

## 四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 本报告期末            |        | 上年末              |        | 比重增减   | 重大变动说明                                       |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|--------|----------------------------------------------|
|        | 金额               | 占总资产比例 | 金额               | 占总资产比例 |        |                                              |
| 货币资金   | 234,578,998.60   | 7.98%  | 177,993,468.38   | 6.39%  | 1.59%  | 主要系本报告期购建长期资产的现金流出减少，同时销售商品收到的现金及取得银行借款增加所致。 |
| 应收账款   | 123,546,190.66   | 4.20%  | 80,011,798.59    | 2.87%  | 1.33%  | 系本报告期期末未到信用期的货款较多所致。                         |
| 存货     | 433,711,807.83   | 14.75% | 385,299,991.16   | 13.83% | 0.92%  |                                              |
| 投资性房地产 | 9,373,946.07     | 0.32%  | 9,615,015.27     | 0.35%  | -0.03% |                                              |
| 长期股权投资 | 6,881,841.65     | 0.23%  | 3,491,540.00     | 0.13%  | 0.10%  |                                              |
| 固定资产   | 1,113,868,259.36 | 37.88% | 1,100,291,272.31 | 39.50% | -1.62% |                                              |
| 在建工程   | 547,160,216.33   | 18.61% | 546,948,996.29   | 19.64% | -1.03% |                                              |
| 使用权资产  | 5,623,548.66     | 0.19%  | 5,777,292.72     | 0.21%  | -0.02% |                                              |
| 短期借款   | 411,793,517.78   | 14.00% | 400,832,256.26   | 14.39% | -0.39% |                                              |
| 合同负债   | 22,998,892.81    | 0.78%  | 24,716,954.12    | 0.89%  | -0.11% |                                              |
| 长期借款   | 262,377,284.23   | 8.92%  | 146,587,582.08   | 5.26%  | 3.66%  | 主要系本报告期取得的银行借款增加所致。                          |
| 租赁负债   | 1,307,269.19     | 0.04%  | 1,349,710.60     | 0.05%  | -0.01% |                                              |

2、主要境外资产情况

□适用 □不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

□适用 □不适用

单位：元

| 项目     | 期初数           | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额    | 其他变动          | 期末数           |
|--------|---------------|------------|---------------|---------|--------|-----------|---------------|---------------|
| 金融资产   |               |            |               |         |        |           |               |               |
| 应收款项融资 | 44,974,889.72 |            |               |         |        |           | -8,607,184.77 | 36,367,704.95 |
| 上述合计   | 44,974,889.72 |            |               |         |        |           | -8,607,184.77 | 36,367,704.95 |
| 金融负债   | 34,168.90     | 86,760.00  |               |         |        | 34,168.90 |               | 86,760.00     |

其他变动的内容

其他变动-8,607,184.77 元系应收款项融资本报告期末余额较期初余额的变动额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目   | 期末账面余额（元）     | 期末账面价值（元）     | 受限原因   |
|------|---------------|---------------|--------|
| 货币资金 | 5,200,000.00  | 5,200,000.00  | 定期存单质押 |
| 固定资产 | 31,363,713.55 | 31,363,713.55 | 银行融资抵押 |
| 无形资产 | 11,243,643.08 | 11,243,643.08 | 银行融资抵押 |
| 合计   | 47,807,356.63 | 47,807,356.63 |        |

（1）公司以原值 13,207,553.50 元、净值 5,014,354.64 元的房屋建筑物及原值 1,885,502.39 元、净值 1,252,804.64 元的国有土地使用权作为抵押物，为公司向中国建设银行股份有限公司云浮市分行的融资提供抵押担保，截至 2025 年 6 月 30 日，短期借款余额 2,980 万元。

（2）公司以原值 49,497,632.46 元、净值 26,349,358.91 元的房屋建筑物及原值 13,085,449.12 元、净值 9,990,838.44 元的国有土地使用权作为抵押物，为公司向中国农业银行股份有限公司云浮分行的融资提供抵押担保。截至 2025 年 6 月 30 日，公司在该银行的短期借款余额 1,471.47 万元、长期借款余额 13,612.70 万元。开具信用证余额 2,490 万元。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

| 报告期投资额（元）    | 上年同期投资额（元）   | 变动幅度    |
|--------------|--------------|---------|
| 5,050,000.00 | 8,600,000.00 | -41.28% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 被投<br>公司<br>名称                              | 主 要<br>业务       | 投 资<br>方 式 | 投 资<br>金 额     | 持 股<br>比 例 | 资 金<br>来 源     | 合 作<br>方 | 投 资<br>期 限 | 产 品<br>类 型      | 截 至<br>资 产<br>负 债<br>日 的<br>进 展<br>情 况 | 预 计<br>收 益 | 本 期<br>投 资<br>盈 亏 | 是 否<br>涉 诉 | 披 露<br>日 期<br>（ 如 有 ） | 披 露<br>索 引<br>（ 如 有 ）                                                      |
|---------------------------------------------|-----------------|------------|----------------|------------|----------------|----------|------------|-----------------|----------------------------------------|------------|-------------------|------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 广 东<br>省 惠<br>云 矿<br>业 投<br>资 有<br>限 公<br>司 | 商 务<br>服 务<br>业 | 新 设        | 100,000,000.00 | 100.00%    | 公 司 自 有<br>资 金 | 不 适<br>用 | 长 期        | 商 务<br>服 务<br>业 | 已 完<br>工 登<br>记，<br>尚 未<br>注 资         | 0.00       | 0.00              | 否          | 2025 年 06 月 26 日      | 详 见 公<br>司 在 国<br>证 监 会<br>指 定 信<br>息 披 露<br>媒 体 潮<br>讯 网<br>（http://www.c |



|    |    |    |                |    |    |    |    |    |    |      |      |    |    |    |                                                |
|----|----|----|----------------|----|----|----|----|----|----|------|------|----|----|----|------------------------------------------------|
|    |    |    |                |    |    |    |    |    |    |      |      |    |    |    | 资 及 业 投 的 增 涉 矿 权 资 公 告 》 ( 公 编 号 : 2025-046 ) |
| 合计 | -- | -- | 163,000,000.00 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 0.00 | 0.00 | -- | -- | -- |                                                |

注：2025 年 6 月 26 日，公司第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第九次会议审议通过了《关于公司全资子公司收购广南县辰翔矿产开发有限责任公司控股股权并向其增资的议案》，全资子公司惠云矿业投资拟以自有或自筹资金人民币 3,060 万元收购郑大华、陈文华合计持有的辰翔矿产的 53.125%股权。同时，惠云矿业投资拟以自有或自筹资金人民币 3,240 万元向辰翔矿产增资。本次交易完成后，惠云矿业投资将持有辰翔矿产 70%股权，纳入合并报表范围。

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 募集年份 | 募集方式 | 证券上市日期 | 募集资金总额 | 募集资金净额 (1) | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 (2) | 报告期末募集资金使用比例 (3) = (2) / (1) | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|------|------|--------|--------|------------|-------------|-----------------|------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|---------------|--------------|
| 2022 | 向    | 2022   | 49,000 | 47,841.12  | 3,729.30    | 42,499.88       | 88.84%                       | 0               | 0             | 0.00%           | 5,341.24   | 截至 2025       | 0            |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                |             |        |           |          |           |        |   |   |       |          |                                                                   |   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|--------|-----------|----------|-----------|--------|---|---|-------|----------|-------------------------------------------------------------------|---|
| 年                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 不特定对象发行可转换公司债券 | 年 12 月 14 日 |        |           |          |           |        |   |   |       |          | 年 6 月 30 日，除使用闲置募集资金 5,800.00 万元暂时补充流动资金外，其余尚未使用的募集资金均存放在募集资金专户中。 |   |
| 合计                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | --             | --          | 49,000 | 47,841.12 | 3,729.30 | 42,499.88 | 88.84% | 0 | 0 | 0.00% | 5,341.24 | --                                                                | 0 |
| 募集资金总体使用情况说明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                |             |        |           |          |           |        |   |   |       |          |                                                                   |   |
| <p><b>2022 年发行可转换公司债券募集资金的基本情况</b></p> <p>经中国证券监督管理委员会《关于同意广东惠云钛业股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2022〕1829 号）核准，广东惠云钛业股份有限公司（以下简称：“公司”）于 2022 年 11 月 23 日公开发行 490.00 万张可转换公司债券，期限 6 年，每张面值 100.00 元，募集资金总额为 490,000,000.00 元，扣除发行费用人民币 11,588,780.39 元，募集资金净额 478,411,219.61 元。</p> <p>截至 2022 年 11 月 29 日，公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2022]000815 号”验资报告验证确认。</p> <p>截至 2025 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 424,998,784.14 元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目 115,429,034.18 元；于 2022 年 11 月 29 日起至 2024 年 12 月 31 日止会计期间使用募集资金 387,705,760.54 元（含补充流动资金 49,689,562.35 元）；本报告期使用募集资金 37,293,023.60 元。</p> <p>公司于 2024 年 7 月 18 日召开了第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用部分可转债闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，总额不超过人民币 8,000.00 万元，用于与主营业务相关的生产经营。补充流动资金的使用期限自董事会审议批准之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。具体内容详见公司于 2024 年 7 月 18 日披露于巨潮资讯网上的《关于使用部分可转债闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》。</p> <p>公司实际使用可转债闲置募集资金 8,000.00 万元暂时补充流动资金，于 2025 年 4 月 11 日将用于暂时补充流动资金的部分可转债闲置募集资金人民币 2,200.00 万元提前归还至公司可转债募集资金专项账户，此次归还的可转债募集资金使用期限未超过 12 个月。公司已将上述可转债募集资金的归还情况通知了保荐机构及保荐代表人。具体内容详见公司于 2025 年 4 月 14 日披露于巨潮资讯网上的《关于提前归还部分用于暂时补充流动资金的募集资金的公告》。</p> <p>截至 2025 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金 58,000,000.00 元用于补充流动资金，募集资金专户余额为 420,672.93 元（截至 2025 年 6 月 30 日，公司尚未使用募集资金 53,412,435.47 元，募集资金专户扣除手续费后的存款利息收入净额 5,008,237.46 元，募集资金余额合计 58,420,672.93 元，其中 58,000,000.00 元闲置募集资金用于补充流动资金，募集资金专户余额为 420,672.93 元）。</p> |                |             |        |           |          |           |        |   |   |       |          |                                                                   |   |

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 融<br>资<br>项<br>目<br>名<br>称 | 证<br>券<br>上<br>市<br>日<br>期 | 承<br>诺<br>投<br>资<br>项<br>目<br>和<br>超<br>募<br>资<br>金<br>投<br>向 | 项<br>目<br>性<br>质 | 是<br>否<br>已<br>变<br>更<br>项<br>目<br>(含<br>部<br>分<br>变 | 募<br>集<br>资<br>金<br>净<br>额 | 募<br>集<br>资<br>金<br>承<br>诺<br>投<br>资<br>总<br>额 | 调<br>整<br>后<br>投<br>资<br>总<br>额<br>(1) | 本<br>报<br>告<br>期<br>投<br>入<br>金<br>额 | 截<br>至<br>期<br>末<br>累<br>计<br>投<br>入<br>金<br>额(2) | 截<br>至<br>期<br>末<br>投<br>资<br>进<br>度(3)<br>=<br>(2)/(1) | 项<br>目<br>达<br>到<br>预<br>定<br>可<br>使<br>用<br>状<br>态<br>日<br>期 | 本<br>报<br>告<br>期<br>实<br>现<br>的<br>效<br>益 | 截<br>止<br>报<br>告<br>期<br>末<br>累<br>计<br>实<br>现<br>的<br>效<br>益 | 是<br>否<br>达<br>到<br>预<br>计<br>效<br>益 | 项<br>目<br>可<br>行<br>性<br>是<br>否<br>发<br>生<br>重<br>大<br>变 |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|----------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------|

|                                                |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      | 更) |           |           |           |          |           |         |             |    | 益  |     | 化  |
|------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|---------|-------------|----|----|-----|----|
| 承诺投资项目                                         |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      |    |           |           |           |          |           |         |             |    |    |     |    |
| 50KT/年改80KT/年硫酸法金红石钛白粉初品技改工程                   | 2022年12月14日 | 50KT/年改80KT/年硫酸法金红石钛白粉初品技改工程                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 生产建设 | 否  | 27,700    | 27,700    | 27,700    | 0        | 27,854.79 | 100.56% | 2024年12月31日 | 0  | 0  | 不适用 | 否  |
| 60万吨/年钛白稀酸浓缩技术改造项目                             | 2022年12月14日 | 60万吨/年钛白稀酸浓缩技术改造项目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 生产建设 | 否  | 10,600    | 10,600    | 10,600    | 3,729.30 | 5,114.28  | 48.25%  | 2026年08月31日 | 0  | 0  | 不适用 | 否  |
| 一体化智能仓储中心建设项目                                  | 2022年12月14日 | 一体化智能仓储中心建设项目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 生产建设 | 否  | 4,741.12  | 4,741.12  | 4,572.16  | 0        | 4,561.85  | 99.77%  | 2024年06月30日 | 0  | 0  | 不适用 | 否  |
| 补充流动资金                                         | 2022年12月14日 | 补充流动资金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 补流   | 否  | 4,800     | 4,800     | 4,968.96  | 0        | 4,968.96  | 100.00% | 不适用         | 0  | 0  | 不适用 | 否  |
| 承诺投资项目小计                                       |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      | -- | 47,841.12 | 47,841.12 | 47,841.12 | 3,729.30 | 42,499.88 | --      | --          | 0  | 0  | --  | -- |
| 超募资金投向                                         |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      |    |           |           |           |          |           |         |             |    |    |     |    |
| 无                                              |             | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |      |    | 0         | 0         | 0         | 0        | 0         | 0.00%   |             | 0  | 0  |     |    |
| 归还银行贷款（如有）                                     |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      | -- | 0         | 0         | 0         | 0        | 0         | 0.00%   | --          | -- | -- | --  | -- |
| 补充流动资金（如有）                                     |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      | -- | 0         | 0         | 0         | 0        | 0         | 0.00%   | --          | -- | -- | --  | -- |
| 超募资金投向小计                                       |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      | -- | 0         | 0         | 0         | 0        | 0         | --      | --          | 0  | 0  | --  | -- |
| 合计                                             |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      | -- | 47,841.12 | 47,841.12 | 47,841.12 | 3,729.30 | 42,499.88 | --      | --          | 0  | 0  | --  | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） |             | 1、50KT/年改80KT/年硫酸法金红石钛白粉初品技改工程项目尚在调试阶段，不进行效益测算。具体详见公司于2024年12月25日披露的《关于部分可转债募投项目进展的公告》（公告编号：2024-126）。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |    |           |           |           |          |           |         |             |    |    |     |    |
|                                                |             | 2、60万吨/年钛白稀酸浓缩技术改造项目：公司于2024年10月29日召开了第五届董事会第七次会议和第五届监事会第六次会议，会议审议通过了《关于部分可转债募投项目延期的议案》，公司董事会经审慎研究，认为该项目的可行性、预计收益未发生显著不利变化，结合可转债募集资金投资项目的实际进展情况，对该项目的投资计划进度进行调整，同意将该项目达到预计可使用状态日期延至2026年8月31日，具体详见公司于2024年10月30日披露的《关于部分可转债募投项目延期的公告》（公告编号：2024-114）。公司于2025年4月17日披露“60万吨/年钛白稀酸浓缩技术改造项目”一期20万吨/年的工程项目已完成设备试生产考核评估验收手续，一期工程初步运行情况良好，有利于降低公司的生产成本，但该项目二期40万吨/年工程项目尚在建设中，项目全面达产尚需一定周期，暂不进行效益测算。具体详见公司披露的《关于部分可转债募投项目进展的公告》（公告编号：2025-011）。 |      |    |           |           |           |          |           |         |             |    |    |     |    |
|                                                |             | 3、一体化智能仓储中心建设项目于2024年6月30日结项，根据《募集说明书》，该项目并不单独产生直接的经济效益，但通过实施该项目，有利于提升仓储能力，提高仓储运行效率、降低运营成本，满足公司未来发展的需要。具体详见公司于2024年7月18日披露的《关于可转债部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动                                                                                                                                                                                                                                                                                 |      |    |           |           |           |          |           |         |             |    |    |     |    |
|                                                |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      |    |           |           |           |          |           |         |             |    |    |     |    |

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                          | 资金的公告》（公告编号：2024-082）。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明         | 项目可行性未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况        | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 存在擅自改变募集资金用途、违规占用募集资金的情形 | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况         | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况         | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况        | 适用 以前年度<br>公司于 2022 年 12 月 9 日召开的第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用可转债募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以可转债募集资金 116,612,826.63 元置换预先已投入募集资金项目及已支付发行费用的自筹资金。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司上述自筹资金预先投入募集资金投资项目的事项出具了大华核字[2022]0014653 号《广东惠云钛业股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》确认，公司保荐机构东莞证券股份有限公司、独立董事、监事会对上述以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金事项发表了同意意见。                                                                                                                                                                                                                                               |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况        | 适用<br>公司于 2024 年 7 月 18 日召开了第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用部分可转债闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，总额不超过人民币 8,000.00 万元，用于与主营业务相关的生产经营。补充流动资金的使用期限自董事会审议批准之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。具体内容详见公司于 2024 年 7 月 18 日披露于巨潮资讯网上的《关于使用部分可转债闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》。<br>公司实际使用可转债闲置募集资金 8,000.00 万元暂时补充流动资金，于 2025 年 4 月 11 日，公司将上述用于暂时补充流动资金的部分可转债闲置募集资金人民币 2,200.00 万元提前归还至公司可转债募集资金专项账户，此次归还的可转债募集资金使用期限未超过 12 个月。公司已将上述可转债募集资金的归还情况通知了保荐机构及保荐代表人。具体内容详见公司于 2025 年 4 月 14 日披露于巨潮资讯网上的《关于提前归还部分用于暂时补充流动资金的募集资金的公告》。<br>截至 2025 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金为 5,800.00 万元。 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因       | 适用 以前年度<br>公司“一体化智能仓储中心建设项目”已于 2024 年 6 月结项。该募投项目结项并将节余募集资金 168.96 万元已永久补充流动资金，用于公司日常经营活动，其募集资金节余实际金额以资金转出当日专户余额为准。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 尚未使用的募集资金用途及去向           | 截至 2025 年 6 月 30 日，除使用闲置募集资金 5,800.00 万元暂时补充流动资金外，其余尚未使用的募集资金均存放在募集资金专户中。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况     | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 衍生品投资类型                                        | 初始投资金额                                                                                           | 期初金额   | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 期末金额   | 期末投资金额占公司报告期末净资产比例 |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------|---------------|----------|----------|--------|--------------------|
| 远期锁汇                                           | 4,194.05                                                                                         | 725.78 | -3.10      | 0.00          | 3,468.27 | 3,362.62 | 831.43 | 0.62%              |
| 合计                                             | 4,194.05                                                                                         | 725.78 | -3.10      | 0.00          | 3,468.27 | 3,362.62 | 831.43 | 0.62%              |
| 报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明 | 本公司未选择运用套期会计，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定进行核算。 |        |            |               |          |          |        |                    |
| 报告期实际损益情况的说明                                   | 本报告期实际收益金额为-50.51 万元(计入投资收益和公允价值变动损益的合计金额)                                                       |        |            |               |          |          |        |                    |
| 套期保值效果的说明                                      | 公司外汇衍生品交易是围绕公司实际外汇收支业务进行的，采取汇率中性原则，以具体经营业务为依托，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，规避外汇市场风险。                        |        |            |               |          |          |        |                    |
| 衍生品投资资金来源                                      | 自有资金                                                                                             |        |            |               |          |          |        |                    |
| 报告期衍生品持仓的风险分                                   | 交易风险分析及风险控制措施<br>(一) 投资风险<br>公司开展外汇套期保值交易业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不做投机性、套利性的交易操                        |        |            |               |          |          |        |                    |

|                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）                  | <p>作。但外汇套期保值交易操作仍存在一定的风险，主要包括：1、市场风险：外汇套期保值交易合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异将产生交易损益；在外汇衍生品的存续期内，每一会计期间将产生重估损益，至到期重估损益的累计值等于交易损益。2、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。3、履约风险：开展金融衍生品业务存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。4、其它风险：外汇套期保值专业性较强，复杂程度较高，在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇套期保值交易操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险；如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险等。</p> <p>（二）风险控制措施</p> <p>1、明确外汇套期保值交易原则：公司不进行投机性和单纯以盈利为目的的外汇衍生品交易，开展的外汇套期保值交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值、规避和防范汇率风险和利率风险为目的。2、制度建设：公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇衍生品交易业务的操作原则、审批权限、管理及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等作出明确规定。公司将严格按照《外汇套期保值业务管理制度》相关规定进行操作，加强过程管理，控制交易风险。3、交易管理：公司仅与具有外汇套期保值业务经营资质的金融机构开展外汇套期保值业务，保证公司外汇套期保值工作开展的合法性。同时，公司将审慎审查与金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。4、风险预警管理：为尽可能降低汇率波动风险，公司财务部将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇套期保值交易的风险敞口变化情况，发现异常情况及时上报管理层，提示风险并执行应急措施。5、内控管理：公司内审部门对外汇套期保值交易的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。</p> |
| 已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定 | <p>远期结售汇合约于资产负债表日获取签约银行针对剩余交割时限确定的远期汇率报价，其与该远期结售汇合约的约定汇率之间的差额乘以远期结售汇操作金额即为该远期结售汇合约的公允价值。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 涉诉情况（如适用）                                                   | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）                                        | 2025 年 04 月 25 日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

为规避汇率风险，本公司在报告期内开展远期结售汇业务，本报告期期初尚有 1,000,000.00 美元远期合约未交割，本报告期共签订远期外汇合约 2,000,000.00 美元和 2,490,000.00 欧元，完成交割 3,000,000.00 美元和 1,490,000.00 欧元，截至期末尚有 1,000,000.00 欧元远期合约未交割。本公司于资产负债表日，获取签约银行针对剩余交割时限确定的远期汇率报价，其与该远期结售汇合约的约定汇率之间的差额乘以远期结售汇操作金额即为该远期结售汇合约的公允价值。报告期内，本公司开展远期结售汇业务合计实现收益-505,132.27 元（计入投资收益和公允价值变动损益的合计金额）。

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

### （3）委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

## 八、主要控股参股公司分析

☐适用 ☒不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）钛白粉市场价格大幅波动带来的经营业绩风险

公司主要产品为钛白粉，钛白粉的销售价格对公司的收入和利润水平有着重要的直接影响。公司生产的钛白粉产品作为大宗化工原料，其销售价格主要参照国内外市场的公开报价进行定价，同时，钛白粉的主要原材料钛精矿等的采购价格也主要与国内外市场的大宗矿产价格挂钩，钛精矿的销售价格与钛白粉的销售价格具有较强的正关联性，两者互相影响。此外，钛白粉整体产能增加，导致钛白粉市场竞争加剧，市场价格波动较大。总体而言，钛白粉产品受宏观经济周期、供需关系、市场预期、投机炒作等众多因素影响，其价格具有波动性的特征。

应对措施：公司加强对市场的分析，提高研判能力，强化与客户的沟通联系，更好地了解下游行业的需求，尤其是在钛白粉市场价格波动的情况下，根据市场导向提前布局产供销，及时调整生产、采购、营销策略。

### （二）主要原材料的供应及价格波动风险

公司原材料及燃料成本占比较高，主要为钛精矿、硫铁矿、硫酸和天然气，其中钛精矿供给高度集中在攀西地区，若攀西地区因环保、产业政策等各种因素导致减少了钛精矿的供应，可能对公司经营情况产生不利的影响，同时，钛精矿、硫铁矿、硫酸和天然气等原材料及燃料价格波动较大，易受国际形势影响，未来若原材料及燃料价格波动较大，可能对公司盈利能力产生进一步影响。

应对措施：一方面，公司加强原材料市场价格分析和预判，及时调整原材料的采购策略；完善供应商管理，加强与供应商的合作，确保主要原材料的稳定供应，策略性储备原材料。针对主要原材料钛精矿、硫磺和硫铁矿的采购，拓宽采购渠道，对多家供应商进行比价，在保证原材料质量和按时交付的前提下，选择具备价格优势的供应商，以降低原材料采购成本。另一方面，公司将适时加强与上游的合作探索，努力优化业务战略布局，积极拓展产业链。

### （三）宏观经济及下游行业周期性波动风险

钛白粉广泛应用于塑料、涂料、橡胶、化纤、陶瓷、食品、医药、化妆品、建筑新材料、电子工业、微机电、汽车、新能源、光伏和环保工业等，其中涂料行业是钛白粉第一大下游应用行业，而涂料行业又主要受房地产、建筑市场发展状况的影响。我国国民经济一直保持持续稳定增长，也促进了钛白粉行业的健康发展，但未来如果宏观经济出现重大不利变化，下游行业受宏观经济周期性影响而发展变缓，将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司持续加强新产品的研发和应用，做好技术储备。根据宏观经济变化及市场需求，及时调整产品结构，生产适销对路的产品。

### （四）行业竞争风险

从国际看，钛白粉生产企业规模趋于大型化，产能日益向少数厂商集中，且产业并购重组仍在进行当中，此类全球化的大公司作为钛白粉行业的主导者，在很大程度上主导着全球钛白粉的供给、价格和品质发展趋势。从国内看，随着我国钛白粉行业产能的增加，市场上的供应量增加，且产品同质化较为明显，导致竞争愈发激烈。随着行业整合的推进，市场集中度逐渐提高，优势企业通过技术创新、规模扩张等手段，不断巩固和提升市场地位，而一些规模较小、技术落后的企业则面临被淘汰的风险。

应对措施：公司持续加强产品研发和技术提升，有效保持和提高产品质量；通过工艺创新升级，提升产品在中高端应用领域的市场份额和领先优势、有效扩大中高端产品的产能规模；推进技改及募投项目的达产，实现规模经济效益，从而提升企业的市场竞争力。

### （五）安全环保风险

报告期内，公司环保设施运转正常，污染物排放达标，未发生重大的安全环保事故，不存在因违反环境保护和安全生产等相关法律法规而受到处罚的情况。在“碳达峰”、“碳中和”目标提出的背景下，国家对于化工企业安全环保等监管将更加严格，公司面临较大的安全环保压力，未来仍存在由于不能达到环保要求的风险，进而对公司生产经营造成不利影响的风险；同时，政府可能会颁布新的法律法规、进一步提高安全环保标准，并导致公司的安全环保治理投入增加、生产经营成本提高、管理难度上升，在一定程度上削弱公司的竞争力，影响收益水平。

应对措施：公司秉持绿色发展的理念，高度重视安全、环境保护和治理工作，将企业的核心竞争力构筑于安全生产、循环经济、环境保护和节能减碳的基础之上，持续投入资金和技术力量用于安全环保设备和生产工艺改造，不断充实专业队伍，大力推进机械化、自动化改造，并加强员工安全环保意识与技能培训，切实提升安全环保管理水平。

### （六）汇率变动风险

目前，公司的出口主要以美元和欧元报价和结算。未来，随着公司钛白粉出口销售规模及占比逐年扩大，外币收入可能进一步增加，若相关外币兑人民币的结算汇率短期内出现大幅下跌（即人民币大幅升值），公司可能会出现较大的汇兑损失，从而对公司当期经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司提高相关管理人员对外汇市场的敏感度，及时关注外汇市场的波动和汇率走势，加强对汇率变动的分析，提高预判能力，通过外汇套期保值等措施规避汇率波动可能带来的风险。

### （七）国际贸易风险

钛白粉厂家未来面临的国际贸易风险主要集中在反倾销调查与贸易壁垒加剧，随着公司钛白粉出口销售规模及占比逐年扩大，公司可能受到反倾销税以及加征关税的影响。

应对措施：公司将采取调整生产、优化产品结构、积极开拓多个国际市场等措施，以分散市场风险，降低对单一市场的依赖。根据不同市场的需求和竞争情况，制定灵活的市场策略，构建多元化的销售格局等措施以降低他国征收反倾销税和关税对公司业务的影响。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

| 接待时间             | 接待地点           | 接待方式     | 接待对象类型 | 接待对象                                   | 谈论的主要内容及提供的资料                 | 调研的基本情况索引                                                                              |
|------------------|----------------|----------|--------|----------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| 2025 年 05 月 21 日 | 全景网“投资者关系互动平台” | 网络平台线上交流 | 其他     | 线上参与公司“2024 年度暨 2025 年第一季度网上业绩说明会”的投资者 | 2024 年 度 暨 2025 年 第 一 季 度 业 绩 | 2025 年 5 月 21 日投资者关系活 动 记 录 表（2024 年度暨 2025 年 第 一 季 度 网 上 业 绩 说 明 会）（公 告 编 号：2025-037） |

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

#### 1、股权激励

（一）2024 年 6 月 6 日，公司召开第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议，审议并通过了《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案。公司 2024 年限制性股票激励计划拟向激励对象授予的限制性股票数量为 460 万股，其中首次授予限制性股票 408 万股，预留 52 万股。限制性股票授予价格为 4.90 元/股。公司监事会对 2024 年限制性股票激励计划授予的激励对象名单出具了核查意见。

（二）2024 年 6 月 7 日至 2024 年 6 月 17 日，公司于内部 OA 系统上发布了《激励对象名单》，将公司本次拟首次授予激励对象的姓名及职务予以公示，截至公示期满，公司监事会未收到任何员工对本次拟首次授予激励对象提出的任何异议。具体内容详见公司 2024 年 6 月 18 日披露的《监事会关于 2024 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

（三）2024 年 6 月 19 日，公司召开第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议并通过了《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》等相关议案，对《2024 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的公司层面业绩考核要求进行优化调整，形成了《2024 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》《2024 年限制性股票激励计划（草案修订稿）摘要》。

（四）2024 年 7 月 16 日，公司召开 2024 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2024 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，并披露了《关于 2024 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票及可转债情况的自查报告》。

（五）2024 年 7 月 18 日，公司召开第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议，审议并通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意确定以 2024 年 7 月 18 日为首次授予日，以 4.90 元/股向符合授予条件的 58 名激励对象授予 408 万股第二类限制性股票。公司监事会对截至授予日的 2024 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单进行了核实并发表了核查意见。

（六）2025 年 4 月 23 日，公司召开第五届董事会第十次会议、第五届监事会第八次会议审议通过了《关于 2024 年限

制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件未成就并作废部分第二类限制性股票的议案》，因 2024 年度公司层面业绩考核未达到限制性股票激励计划规定的考核目标，其激励对象首次获授但尚未归属的第二类限制性股票的第一个归属期不能归属，董事会同意对前述已授予给激励对象但不能归属的第一个归属期的 122.4 万股限制性股票作废失效处理。公司监事会对本次作废事项的原因、数量及名单进行了核查。

（七）2025 年 6 月 26 日，公司召开的第五届董事会第十一次会议与第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于调整 2024 年限制性股票激励计划授予价格的议案》。调整后，2024 年限制性股票激励计划授予价格（含预留）将由 4.90 元/股调整为 4.89 元/股。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

| 纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量(家) |              | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 序号                      | 企业名称         | 环境信息依法披露报告的查询索引                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1                       | 广东惠云钛业股份有限公司 | 排污许可信息公开：<br>钛白一厂：<br><a href="https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/xkgkAction!xkgk.action?xkgk=getxxgkContent&amp;dataid=2cf243f3d8794cefaad67a314e14487e">https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/xkgkAction!xkgk.action?xkgk=getxxgkContent&amp;dataid=2cf243f3d8794cefaad67a314e14487e</a><br><br>钛白二厂：<br><a href="https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/xkgkAction!xkgk.action?xkgk=getxxgkContent&amp;dataid=1017f8073d73488b94072832abee9881">https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/xkgkAction!xkgk.action?xkgk=getxxgkContent&amp;dataid=1017f8073d73488b94072832abee9881</a><br><br>硫酸厂：<br><a href="https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/xkgkAction!xkgk.action?xkgk=getxxgkContent&amp;dataid=284ab9e2bfc44062a17238a953ff1e7b">https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/xkgkAction!xkgk.action?xkgk=getxxgkContent&amp;dataid=284ab9e2bfc44062a17238a953ff1e7b</a><br><br>年度环境信息公开：<br>（钛白一厂、二厂、硫酸厂）：<br><a href="https://www-app.gdeei.cn/gdeepub/front/dal/ent/list?entName=%E5%B9%BF%E4%B8%9C%E6%83%A0%E4%BA%91%E9%92%9B%E4%B8%9A%E8%82%A1%E4%BB%BD%E6%9C%89%E9%99%90%E5%85%AC%E5%8F%B8&amp;creditCode=%E5%B9%BF%E4%B8%9C%E6%83%A0">https://www-app.gdeei.cn/gdeepub/front/dal/ent/list?entName=%E5%B9%BF%E4%B8%9C%E6%83%A0%E4%BA%91%E9%92%9B%E4%B8%9A%E8%82%A1%E4%BB%BD%E6%9C%89%E9%99%90%E5%85%AC%E5%8F%B8&amp;creditCode=%E5%B9%BF%E4%B8%9C%E6%83%A0</a> |

|  |  |                                                                                                                       |
|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | %E4%BA%91%E9%92%9B%E4%B8%9A%E8%82%A1%E4%BB%BD%E6%9C%89%E9%99%90%E5%85%AC%E5%8F%B8&areaCode=445300&entType=&inputYear= |
|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

五、社会责任情况

公司积极投身于公益事业，秉持“诚信、创新、包容、奋进”的核心价值观，践行人、企业、环境、社会共享公司成果的发展理念。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对股东、员工、合作伙伴、社会等其他利益相关者的责任。

（一）规范运作、保障股东权益

公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、行政法规、部门规章的要求，建立规范科学的公司治理结构，制定符合公司发展要求的各项规则和制度，保证股东大会、董事会、监事会和管理层按照公司章程及各自相应的议事规则及工作细则的规定各司其职、规范运作，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，能够以公司的发展实现员工成长、客户满意、股东受益。同时，为合理回报投资者，公司积极实施利润分配政策，确保股东投资回报。

（二）员工权益保护

稳定、高素质的员工队伍是企业生存和发展的重要支撑和保证。公司始终践行“以人为本”的发展理念，关心员工的成长，切实保障员工的合法权益，不断扩大人才队伍，力争每一位“惠云人”在公司发展中拥有成就感和归属感。公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规要求，坚持合规用工、公平对待。公司制定了《人力资源招聘录用制度》《薪酬制度》《劳动合同管理制度》等管理办法，从招聘、培训、薪酬福利等各方面作出了明确标准，切实保障员工的切身权益。同时，公司着力帮助员工解决落户、子女入学问题，鼓励优秀员工入党，表彰优秀员工，为困难员工提供帮扶等工作。

（三）客户、供应商和消费者权益保护

产品品质与服务是企业的核心竞争力。公司秉承创新为要、客户为上、共享为重的经营理念，与客户和供应商保持良好的合作关系，促进双方共赢发展。公司重视每一位客户的诉求，制定了《客户管理规范》《客户服务管理规范》《客户投诉处理流程》《顾客满意度测评管理流程》等制度，建立顾客关系分级管理机制，有效、快速地处理顾客投诉，定期测评顾客满意度和忠诚度，并根据顾客反馈持续推动产品、服务和营销管理的改进，提高顾客满意度和忠诚度。公司制定了《采购管理程序》，形成了完善的采购过程内部控制流程，主要包括：制订采购需求计划、复核实际库存、供应商筛选、向供应商询价、供应商报价、购销合同签署、收样检验、收货入库或退换货等程序，建立良性、持续、稳定发展的供应商合作关系，主要归功于公司从物料需求确定、成本核算到采购订单下达以及交付付款，都能准时准点按流程履行各节点职责，各业务组织及时与供应商进行成本协同，计划产能协同，资金协同，在公司的采购成本与供应商的物料交付之间架起一座平衡的桥梁。公司对待供应商、客户及其他利益相关方主张相互信任、互惠互利、共同发展，努力协调与合作伙伴之间的友好关系，追求共同进步共同发展。

（四）强化信息披露及投资者关系保护

公司高度重视信息披露工作，制定了《信息披露事务管理制度》《投资者关系管理制度》《对外投资管理制度》等规定，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，保障投资者的知情权、参与权的实现，为维护广大投资者权益提供重要支撑。公司通过电话、电子邮件、互动易、网上业绩说明会、机构调研等方式与投资者建立了良好的沟通，持续提高信息披露透明度，与资本市场保持准确、及时的信息交互传导。

报告期内，公司积极开展投资者保护的宣传工作。公司始终重视投资者尤其是中小投资者的权益保护工作，建立了完备的投资者关系管理制度和信息披露事务管理制度，旨在通过多元化的平台与投资者保持良性交流，切实维护投资者的合法权益。公司将继续秉持诚信经营的理念，不断提升公司治理水平， 真实、准确、及时、完整、公平地履行信息披露义务，

进一步优化投资者保护机制，构建更加完善的投资者保护工作体系，努力为广大投资者创造合理的价值回报，维护投资者的投资安全。

#### （五）环境保护与可持续发展

公司遵循“以人为本，环保为先”的生产经营理念，严格执行《中华人民共和国环境保护法》等有关环境保护的法律法规。公司始终坚持以“循环经济”为核心经营理念，坚持以“减量化、再利用、再循环”为生产原则，坚持科学发展、技术创新，倡导全体员工节约用电、节约用纸、节约用水。大力推行无纸化办公和纸张的重复利用，不断完善信息化管理系统，尽量不开或少开空调，严格执行温度控制标准；员工食堂使用可循环餐具，减少一次性餐具使用量；下班后及时关闭无人办公区域照明、电脑等电器设备等。不定期进行环保宣传，提高员工保护环境、节约资源的自觉性。

#### （六）公共关系方面

公司一直积极响应政府倡导，合规经营，积极履行纳税等义务。公司每年都会向社会、应届毕业生提供相应的岗位以及给员工提供各类培训，为缓解社会就业压力发挥了积极作用。公司遵守法律，做政府提倡的事，与政府友好沟通和互动，以认真履行社会责任为己任，做尽职的企业公民，为企业与社会和谐发展做贡献，为企业营造良好的政府关系环境。

#### （七）巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司积极参加公益慈善活动并支付赞助款 15.85 万元。

乡村振兴方面，为积极响应云浮市委、市政府和云安区委、区政府关于“有好事来种树、共建绿美云浮”的号召，报告期内，中共广东惠云钛业股份有限公司委员会联合公司工会、公司团支部到云安区都杨镇湾边村开展助力“百千万工程”、共植绿美云浮义务植树活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

### 七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况                        | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|-----------------------------------|----------|----------|----------|---------------|--------------|------|------|
| 公司以及子公司作为原告/申请人未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总 | 418.64   | 否        | 已结案      | 无重大影响         | 涉案金额尚在执行中    |      | 不适用  |

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用  
公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用  
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☒适用 ☐不适用  
托管情况说明  
公司于 2024 年 5 月 31 日召开第五届董事会第一次会议，审议通过了《关于公司签署〈委托管理协议〉的议案》，同日签署《关于广西德天化工循环股份有限公司之管理协议》，为进一步发挥各方的技术和产能优势，实现各方的合作目标，托管期限自 2024 年 6 月 1 日起至 2026 年 5 月 31 日止。2024 年 6 月 1 日公司根据实际情况与目标公司签署《广西德天化工循环股份有限公司之委托管理协议之补充协议》，进一步明确各方权利义务。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目  
☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用  
租赁情况说明

| 单位：万元      币种：人民币 |                 |                                                    |          |                 |                |         |
|-------------------|-----------------|----------------------------------------------------|----------|-----------------|----------------|---------|
| 出租方名称             | 租赁方名称           | 租赁资产情况                                             | 租赁资产原值   | 租赁起始日           | 租赁终止日          | 报告期租赁收入 |
| 广东惠云钛业股份有限公司      | 中山证券有限责任公司天河分公司 | 广东省广州市天河区黄埔大道中 660 号之一（自编 B 栋）汇金国际金融中心 2719-2721 房 | 1,057.06 | 2023 年 2 月 10 日 | 2026 年 2 月 9 日 | 20.87   |

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目  
☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）   |                  |       |                  |                         |        |         |           |       |        |          |
|-----------------------------|------------------|-------|------------------|-------------------------|--------|---------|-----------|-------|--------|----------|
| 担保对象名称                      | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度  | 实际发生日期           | 实际担保金额                  | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期   | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司经销商                       | 2024 年 08 月 30 日 | 5,000 | 2024 年 12 月 31 日 | 1,000                   | 连带责任担保 | 无       | 不适用       | 360 天 | 是      | 否        |
| 报告期内审批的对外担保额度合计（A1）         |                  | 0     |                  | 报告期内对外担保实际发生额合计（A2）     |        | 0       |           |       |        |          |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）        |                  | 5,000 |                  | 报告期末实际对外担保余额合计（A4）      |        | 0       |           |       |        |          |
| 公司对子公司的担保情况                 |                  |       |                  |                         |        |         |           |       |        |          |
| 担保对象名称                      | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度  | 实际发生日期           | 实际担保金额                  | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期   | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 子公司对子公司的担保情况                |                  |       |                  |                         |        |         |           |       |        |          |
| 担保对象名称                      | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度  | 实际发生日期           | 实际担保金额                  | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期   | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司担保总额（即前三大项的合计）            |                  |       |                  |                         |        |         |           |       |        |          |
| 报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）      |                  | 0     |                  | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） |        | 0       |           |       |        |          |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）    |                  | 5,000 |                  | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）  |        | 0       |           |       |        |          |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 |                  |       |                  | 0.00%                   |        |         |           |       |        |          |
| 其中：                         |                  |       |                  |                         |        |         |           |       |        |          |

|                                               |     |
|-----------------------------------------------|-----|
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）                      | 0   |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）           | 0   |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）                         | 0   |
| 上述三项担保金额合计（D+E+F）                             | 0   |
| 对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有） | 不适用 |
| 违反规定程序对外提供担保的说明（如有）                           | 不适用 |

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同总金额 | 合同履行的进度 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 | 影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 |
|-----------|----------|-------|---------|-------------|-------------|----------|-----------------------|-----------------|
|-----------|----------|-------|---------|-------------|-------------|----------|-----------------------|-----------------|

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

| 重要事项概述                                                                      | 披露日期                                           | 临时报告披露网站查询索引                           |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 2024 年第四季度可转换公司债券转股情况；2025 年第一季度可转换公司债券转股情况                                 | 2025 年 1 月 2 日、2025 年 4 月 1 日、                 | 巨潮资讯网（公告编号：2025-001、2025-009）          |
| 关于公司通过高新技术企业重新认定的事宜                                                         | 2025 年 1 月 16 日                                | 巨潮资讯网（公告编号：2025-002）                   |
| 2024 年度业绩预告的事宜                                                              | 2025 年 1 月 22 日                                | 巨潮资讯网（公告编号：2025-003）                   |
| 关于惠云转债可能触发向下修正转股价格条件的事宜；关于不向下修正惠云转债转股价格的事宜                                  | 2025 年 2 月 21 日、2025 年 2 月 28 日                | 巨潮资讯网（公告编号：2025-004、2025-006）          |
| 关于控股股东、实际控制人的一致行动人减持股份触及 1%整数倍的提示性事宜；关于控股股东、实际控制人的一致行动人股份减持计划期限届满暨减持实施结果的事宜 | 2025 年 3 月 7 日、2025 年 3 月 26 日、2025 年 4 月 22 日 | 巨潮资讯网（公告编号：2025-007、2025-008、2025-013） |

|                                                                                   |                                    |                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|
| 关于部分可转债募投项目进展的公告                                                                  | 2025 年 4 月 17 日                    | 巨潮资讯网（公告编号：2025-011）          |
| 关于开展外汇套期保值业务的事宜                                                                   | 2025 年 4 月 25 日                    | 巨潮资讯网（公告编号：2025-024）          |
| 关于 2024 年度计提资产减值准备的事宜                                                             | 2025 年 4 月 25 日                    | 巨潮资讯网（公告编号：2025-025）          |
| 关于提请股东大会授权董事会办理公司以简易程序向特定对象发行股票相关事宜                                               | 2025 年 4 月 25 日                    | 巨潮资讯网（公告编号：2025-026）          |
| 关于增加注册资本并修订《公司章程》的事宜                                                              | 2025 年 4 月 25 日                    | 巨潮资讯网（公告编号：2025-027）          |
| 关于公司拟续聘 2025 年度会计师事务所的事宜                                                          | 2025 年 4 月 25 日                    | 巨潮资讯网（公告编号：2025-020）          |
| 关于关联方为公司及合并报表范围内的子公司申请银行授信提供关联担保的事宜                                               | 2025 年 4 月 25 日                    | 巨潮资讯网（公告编号：2025-021）          |
| 关于公司 2024 年度利润分配以及实施方案的事宜                                                         | 2025 年 4 月 25 日、2025 年 5 月 22 日    | 巨潮资讯网（公告编号：2025-019、2025-038） |
| 关于 2024 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件未成就并作废部分第二类限制性股票的事宜；关于调整 2024 年限制性股票激励计划授予价格的事宜 | 2025 年 4 月 25 日<br>2025 年 6 月 26 日 | 巨潮资讯网（公告编号：2025-028、2025-045） |
| 关于设立境外参股公司完成注册登记的事宜                                                               | 2025 年 5 月 14 日                    | 巨潮资讯网（公告编号：2025-034）          |
| 关于惠云转债转股价格调整的事宜                                                                   | 2025 年 5 月 22 日                    | 巨潮资讯网（公告编号：2025-039）          |
| 关于取得发明专利证书的事宜                                                                     | 2025 年 6 月 4 日                     | 巨潮资讯网（公告编号：2025-041）          |
| 关于设立全资子公司暨取得营业执照的事宜                                                               | 2025 年 6 月 26 日                    | 巨潮资讯网（公告编号：2025-042）          |
| 关于全资子公司收购广南县辰翔矿产开发有限责任公司控股股权并增资涉及矿业权投资的事宜                                         | 2025 年 6 月 26 日                    | 巨潮资讯网（公告编号：2025-046）          |

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

| 重要事项概述                                    | 披露日期            | 临时报告披露网站查询索引         |
|-------------------------------------------|-----------------|----------------------|
| 关于设立全资子公司暨取得营业执照的事宜                       | 2025 年 6 月 26 日 | 巨潮资讯网（公告编号：2025-042） |
| 关于全资子公司收购广南县辰翔矿产开发有限责任公司控股股权并增资涉及矿业权投资的事宜 | 2025 年 6 月 26 日 | 巨潮资讯网（公告编号：2025-046） |

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |        | 本次变动增减（+，-） |    |       |     |     | 本次变动后       |        |
|------------|-------------|--------|-------------|----|-------|-----|-----|-------------|--------|
|            | 数量          | 比例     | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他  | 小计  | 数量          | 比例     |
| 一、有限售条件股份  | 67,586,250  | 16.90% | 0           | 0  | 0     | 0   | 0   | 67,586,250  | 16.90% |
| 1、国家持股     | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0   | 0   | 0           | 0.00%  |
| 2、国有法人持股   | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0   | 0   | 0           | 0.00%  |
| 3、其他内资持股   | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0   | 0   | 0           | 0.00%  |
| 其中：境内法人持股  | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0   | 0   | 0           | 0.00%  |
| 境内自然人持股    | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0   | 0   | 0           | 0.00%  |
| 4、外资持股     | 67,586,250  | 16.90% | 0           | 0  | 0     | 0   | 0   | 67,586,250  | 16.90% |
| 其中：境外法人持股  | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0   | 0   | 0           | 0.00%  |
| 境外自然人持股    | 67,586,250  | 16.90% | 0           | 0  | 0     | 0   | 0   | 67,586,250  | 16.90% |
| 二、无限售条件股份  | 332,421,419 | 83.10% | 0           | 0  | 0     | 251 | 251 | 332,421,670 | 83.10% |
| 1、人民币普通股   | 332,421,419 | 83.10% | 0           | 0  | 0     | 251 | 251 | 332,421,670 | 83.10% |
| 2、境内上市的外资股 | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0   | 0   | 0           | 0.00%  |
| 3、境外上市     | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0   | 0   | 0           | 0.00%  |

|        |             |         |   |   |   |     |     |             |         |
|--------|-------------|---------|---|---|---|-----|-----|-------------|---------|
| 的外资股   |             |         |   |   |   |     |     |             |         |
| 4、其他   | 0           | 0.00%   | 0 | 0 | 0 | 0   | 0   | 0           | 0.00%   |
| 三、股份总数 | 400,007,669 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 251 | 251 | 400,007,920 | 100.00% |

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

“惠云转债”自 2023 年 5 月 29 日开始进入转股期，报告期内，“惠云转债”因转股减少 27 张债券，无限售条件股份数量增加 251 股。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☒适用 ☐不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响具体参见本报告“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数     | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数     | 限售原因 | 拟解除限售日期  |
|------|------------|----------|----------|------------|------|----------|
| 钟镇光  | 67,586,250 | 0        | 0        | 67,586,250 | 高管限售 | 每年解锁 25% |
| 合计   | 67,586,250 | 0        | 0        | 67,586,250 | --   | --       |

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股<br>股东总数                                                                        |                     | 24,109   |              | 报告期末表决权恢复的优先<br>股股东总数（如有）（参见<br>注 8） |                  | 0                    |            | 持有<br>特别<br>表决<br>权股<br>份的<br>股东<br>总数<br>（如<br>有） | 0 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------|--------------|--------------------------------------|------------------|----------------------|------------|----------------------------------------------------|---|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）                                                   |                     |          |              |                                      |                  |                      |            |                                                    |   |
| 股东<br>名称                                                                               | 股东<br>性质            | 持股比<br>例 | 报告期末<br>持股数量 | 报告期内增<br>减变动情况                       | 持有有限售条<br>件的股份数量 | 持有无限售<br>条件的股份<br>数量 | 质押、标记或冻结情况 |                                                    |   |
|                                                                                        |                     |          |              |                                      |                  |                      | 股份状态       | 数量                                                 |   |
| 钟镇<br>光                                                                                | 境外<br>自然<br>人       | 22.53%   | 90,115,000   | 0                                    | 67,586,250       | 22,528,750           | 不适用        | 0                                                  |   |
| 美国<br>万邦<br>有限<br>公司                                                                   | 境外<br>法人            | 17.47%   | 69,892,122   | -9,272,878                           | 0                | 69,892,122           | 不适用        | 0                                                  |   |
| 朝阳<br>投资<br>有限<br>公司                                                                   | 境外<br>法人            | 13.17%   | 52,696,600   | 0                                    | 0                | 52,696,600           | 不适用        | 0                                                  |   |
| 广东<br>南传<br>私募<br>基金<br>管理<br>有限<br>公司<br>—南<br>传薪<br>火 3<br>号私<br>募证<br>券投<br>资基<br>金 | 其他                  | 4.25%    | 16,991,300   | -2,808,800                           | 0                | 16,991,300           | 不适用        | 0                                                  |   |
| 莫曙<br>光                                                                                | 境内<br>自然<br>人       | 0.44%    | 1,747,000    | 1,747,000                            | 0                | 1,747,000            | 不适用        | 0                                                  |   |
| 陈启<br>文                                                                                | 境内<br>自然<br>人       | 0.33%    | 1,314,300    | 377,100                              | 0                | 1,314,300            | 不适用        | 0                                                  |   |
| 陈润<br>桥                                                                                | 境内<br>自然<br>人       | 0.32%    | 1,283,000    | -17,000                              | 0                | 1,283,000            | 不适用        | 0                                                  |   |
| 云浮<br>市百<br>家利<br>投资                                                                   | 境内<br>非国<br>有法<br>人 | 0.30%    | 1,215,800    | -97,500                              | 0                | 1,215,800            | 不适用        | 0                                                  |   |

|                                         |                |                                                                                             |           |           |   |           |            |   |
|-----------------------------------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|---|-----------|------------|---|
| 合伙企业（有限合伙）                              |                |                                                                                             |           |           |   |           |            |   |
| 翟迎辉                                     | 境内自然人          | 0.30%                                                                                       | 1,200,212 | 35,500    | 0 | 1,200,212 | 不适用        | 0 |
| 法国巴黎银行一自有资金                             | 境外法人           | 0.28%                                                                                       | 1,133,100 | 1,133,100 | 0 | 1,133,100 | 不适用        | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） |                | 不适用                                                                                         |           |           |   |           |            |   |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                        |                | 股东钟镇光和股东美国万邦为关联方，钟镇光和汪锦秀夫妇合计直接持有美国万邦 51.22%的股权，并实际控制美国万邦。除此之外，未知上述公司股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。 |           |           |   |           |            |   |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明               |                | 不适用                                                                                         |           |           |   |           |            |   |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）            |                | 截至 2025 年 6 月 30 日，公司回购专用证券账户持有限售条件的股份数量为 2,641,684 股，持股比例为 0.66%。                          |           |           |   |           |            |   |
| 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                                    | 报告期末持有限售条件股份数量 |                                                                                             |           |           |   | 股份种类      |            |   |
|                                         |                |                                                                                             |           |           |   | 股份种类      | 数量         |   |
| 美国万邦有限公司                                | 69,892,122     |                                                                                             |           |           |   | 人民币普通股    | 69,892,122 |   |
| 朝阳投资有限公司                                | 52,696,600     |                                                                                             |           |           |   | 人民币普通股    | 52,696,600 |   |
| 钟镇光                                     | 22,528,750     |                                                                                             |           |           |   | 人民币普通股    | 22,528,750 |   |
| 广东南传私募基金管理有限公司一南传薪火 3 号私募证券投资基金         | 16,991,300     |                                                                                             |           |           |   | 人民币普通股    | 16,991,300 |   |
| 莫曙光                                     | 1,747,000      |                                                                                             |           |           |   | 人民币普通股    | 1,747,000  |   |
| 陈启文                                     | 1,314,300      |                                                                                             |           |           |   | 人民币普通股    | 1,314,300  |   |
| 陈润桥                                     | 1,283,000      |                                                                                             |           |           |   | 人民币普通股    | 1,283,000  |   |
| 云浮市百家利投资合伙企业（有限合伙）                      | 1,215,800      |                                                                                             |           |           |   | 人民币普通股    | 1,215,800  |   |
| 翟迎辉                                     | 1,200,212      |                                                                                             |           |           |   | 人民币普通股    | 1,200,212  |   |
| 法国巴黎银行一自有资金                             | 1,133,100      |                                                                                             |           |           |   | 人民币普通股    | 1,133,100  |   |
| 前 10 名无限售流通股股东之                         |                | 股东钟镇光和股东美国万邦为关联方，钟镇光和汪锦秀夫妇合计直接持有美国万邦 51.22%的股权，并实际控制美国万邦。除此之外，未知上述公司股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。 |           |           |   |           |            |   |

|                                           |                                             |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 |                                             |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）      | 股东翟迎辉通过中信证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持股 1,200,212 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

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

☒适用 ☐不适用

### 一、企业债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

☒适用 ☐不适用

#### 1、可转债发行情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意广东惠云钛业股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2022]1829号）同意，公司向不特定对象发行可转换公司债券 490.00 万张，每张面值为人民币 100 元，募集资金总额为人民币 49,000.00 万元，扣除与发行有关费用人民币 1,158.88 万元（不含增值税），募集资金净额为人民币 47,841.12 万元，募集资金已于 2022 年 11 月 29 日划至公司指定的三方监管账户。上述募集资金到位情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2022 年 11 月 29 日出具“大华验字[2022]000815 号《验证报告》”。

公司对募集资金采取了专户存储制度，设立了相关募集资金专项账户。募集资金到账后，已全部存放于经公司董事会批准开设的募集资金专项账户内，公司与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了《募集资金专户存储三方监管协议》。

#### 2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

|                         |                             |          |                |                |             |
|-------------------------|-----------------------------|----------|----------------|----------------|-------------|
| 可转换公司债券名称               | 广东惠云钛业股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券 |          |                |                |             |
| 期末转债持有人数                | 6,109                       |          |                |                |             |
| 本公司转债的担保人               | 无                           |          |                |                |             |
| 担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况 | 不适用                         |          |                |                |             |
| 前十名转债持有人情况如下：           |                             |          |                |                |             |
| 序号                      | 可转债持有人名称                    | 可转债持有人性质 | 报告期末持有可转债数量（张） | 报告期末持有可转债金额（元） | 报告期末持有可转债占比 |
| 1                       | 西北投资管理（香港）有限公司－西            | 境外法人     | 369,995        | 36,999,500.00  | 7.55%       |

|    |                                        |      |         |               |       |
|----|----------------------------------------|------|---------|---------------|-------|
|    | 北飞龙基金有限公司                              |      |         |               |       |
| 2  | 招商银行股份有限公司－博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金 | 其他   | 219,405 | 21,940,500.00 | 4.48% |
| 3  | 中国建设银行股份有限公司－光大保德信增利收益债券型证券投资基金        | 其他   | 199,067 | 19,906,700.00 | 4.06% |
| 4  | UBS AG                                 | 境外法人 | 192,040 | 19,204,000.00 | 3.92% |
| 5  | 广发银行股份有限公司－中欧增强回报债券型证券投资基金             | 其他   | 118,630 | 11,863,000.00 | 2.42% |
| 6  | 中信证券信福晚年固定收益型养老金产品－中国建设银行股份有限公司        | 其他   | 109,370 | 10,937,000.00 | 2.23% |
| 7  | 华泰金融控股（香港）有限公司－客户资金                    | 境外法人 | 106,450 | 10,645,000.00 | 2.17% |
| 8  | MERRILL LYNCH INTERNATIONAL            | 境外法人 | 102,000 | 10,200,000.00 | 2.08% |
| 9  | 北京风炎投资管理有限公司－北京风炎鑫泓1号私募证券投资基金          | 其他   | 101,170 | 10,117,000.00 | 2.07% |
| 10 | 中国工商银行－富国天利增长债券投资基金                    | 其他   | 100,000 | 10,000,000.00 | 2.04% |

3、报告期转债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 可转换公司债券名称                   | 本次变动前          | 本次变动增减   |      |      | 本次变动后          |
|-----------------------------|----------------|----------|------|------|----------------|
|                             |                | 转股       | 赎回   | 回售   |                |
| 广东惠云钛业股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券 | 489,917,200.00 | 2,700.00 | 0.00 | 0.00 | 489,914,500.00 |

4、累计转股情况

☒适用 ☐不适用

| 可转换公司债券名称 | 转股起止日期   | 发行总量（张）   | 发行总金额（元）       | 累计转股金额（元） | 累计转股数（股） | 转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例 | 尚未转股金额（元）      | 未转股金额占发行总金额的比例 |
|-----------|----------|-----------|----------------|-----------|----------|-------------------------|----------------|----------------|
| 广东惠云      | 2023 年 5 | 4,900,000 | 490,000,000.00 | 85,500.00 | 7,920    | 0.00%                   | 489,914,500.00 | 99.98%         |

|                                             |                                    |  |  |  |  |  |  |  |
|---------------------------------------------|------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| 钛业股份<br>有限公司<br>向不特定<br>对象发行<br>可转换公<br>司债券 | 月 29 日<br>至 2028<br>年 11 月<br>22 日 |  |  |  |  |  |  |  |
|---------------------------------------------|------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|

5、转股价格历次调整、修正情况

| 可转换公司债券名称                   | 转股价格调整日          | 调整后转股价格（元） | 披露时间             | 转股价格调整说明                                                                                                                                                                                                                         | 截至本报告期末最新转股价格（元） |
|-----------------------------|------------------|------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 广东惠云钛业股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券 | 2023 年 05 月 26 日 | 10.78      | 2023 年 05 月 19 日 | 根据 公 司 2022 年年度股东大会审 议 通 过 的 《关于<2022 年度利润分配预案>的议案》，2022 年度权益分派方案为：以截至 2022 年 12 月 31 日 总 股 本 400,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.20 元（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股。“惠云转债”转股价格由 10.80 元/股 调 整 为 10.78 元/股，调整后转股价格自 2023 年 5 月 26 日生效 | 10.74            |
| 广东惠云钛业股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券 | 2024 年 05 月 27 日 | 10.75      | 2024 年 05 月 20 日 | 根据 公 司 2023 年年度股东大会审 议 通 过 的 《关于<2023 年度利润分配预案>的议案》，2023 年度权益分派方案为：以截至 2023 年度权益分派股权登记                                                                                                                                           | 10.74            |

|                             |                  |       |                  |                                                                                                                                                                                                                     |       |
|-----------------------------|------------------|-------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                             |                  |       |                  | 日 2024 年 5 月 24 日的总股本 400,007,410 股扣除已回购股份 1,579,784 股后的 398,427,626 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.30 元（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股。“惠云转债”转股价格由 10.78 元/股调整为 10.75 元/股，调整后转股价格自 2024 年 5 月 27 日生效                            |       |
| 广东惠云钛业股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券 | 2025 年 05 月 29 日 | 10.74 | 2025 年 05 月 22 日 | 根据 公 司 2024 年年度股东大会审 议 通 过 的 《关于<2024 年度利润分配预案>的议案》，2024 年度权益分派方案为：以截至 2024 年度权益分派股权登记日 2025 年 5 月 28 日的总股本 400,007,920 剔除回购专户 股 份 2,641,684 股 后 的 397,366,236 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.10 元（含税），不进行资本公积转增股本，不送红 | 10.74 |

|                             |  |  |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |
|-----------------------------|--|--|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                             |  |  |                  | 股。“惠云转债”转股价格由 10.75 元/股调整为 10.74 元/股，调整后转股价格自 2025 年 5 月 29 日生效                                                                                                                                                                                                                                                       |       |
| 广东惠云钛业股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券 |  |  | 2024 年 02 月 07 日 | 自 2024 年 1 月 18 日至 2024 年 2 月 7 日，公司股票出现连续 30 个交易日中至少有 15 个交易日的收盘价低于当期转股价格的 85% 的情形，触发“惠云转债”转股价格向下修正条款。2024 年 2 月 7 日，公司召开第四届董事会第二十五次会议审议通过《关于不向下修正“惠云转债”转股价格的议案》，董事会决定本次不向下修正“惠云转债”转股价格，且在未来十二个月内（即 2024 年 2 月 8 日至 2025 年 2 月 7 日），若“惠云转债”再次触发转股价格向下修正条款，亦不提出向下修正方案。以 2025 年 2 月 8 日后首个交易日起重新计算，若再次触发“惠云转债”转股价格向下修正 | 10.74 |

|                             |  |  |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |
|-----------------------------|--|--|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                             |  |  |                  | 条款，届时公司董事会将另行召开会议决定是否行使“惠云转债”的转股价格向下修正权利。                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |
| 广东惠云钛业股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券 |  |  | 2025 年 02 月 28 日 | 2025 年 2 月 10 日至 2025 年 2 月 28 日，公司股票出现连续 30 个交易日中至少有 15 个交易日的收盘价低于当期转股价格的 85%的情形，触发“惠云转债”转股价格向下修正条款。2025 年 2 月 28 日，公司召开第五届董事会第九次会议审议通过《关于不向下修正“惠云转债”转股价格的议案》，董事会决定本次不向下修正“惠云转债”转股价格，且在未来六个月内（即 2025 年 3 月 3 日至 2025 年 9 月 2 日），若“惠云转债”再次触发转股价格向下修正条款，亦不提出向下修正方案。以 2025 年 9 月 3 日后首个交易日起重新计算，若再次触发“惠云转债”转股价格向下修正条款，届时 | 10.74 |

|  |  |  |  |                                                              |  |
|--|--|--|--|--------------------------------------------------------------|--|
|  |  |  |  | 公司董事会<br>将另行召开<br>会议决定是<br>否行使“惠云<br>转债”的转股<br>价格向下修<br>正权利。 |  |
|--|--|--|--|--------------------------------------------------------------|--|

6、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

公司报告期末资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率、利息偿付率等相关指标详见本报告本节“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”相关内容。根据中证鹏元资信评估股份有限公司于 2025 年 6 月 25 日出具的《广东惠云钛业股份有限公司相关债券 2025 年跟踪评级报告》（中鹏信评【2025】跟踪第【573】号 01），公司主体信用等级为 AA-，债券信用等级为 AA-，评级展望为稳定。上述跟踪信用评级报告详见公司于 2025 年 6 月 26 日披露在巨潮资讯网的《广东惠云钛业股份有限公司相关债券 2025 年跟踪评级报告》。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

☐适用 ☒不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

| 项目            | 本报告期末   | 上年末      | 本报告期末比上年末增减 |
|---------------|---------|----------|-------------|
| 流动比率          | 1.29    | 1.18     | 9.32%       |
| 资产负债率         | 54.08%  | 51.64%   | 2.44%       |
| 速动比率          | 0.73    | 0.66     | 10.61%      |
|               | 本报告期    | 上年同期     | 本报告期比上年同期增减 |
| 扣除非经常性损益后净利润  | 260.77  | 1,898.82 | -86.27%     |
| EBITDA 全部债务比  | 5.82%   | 7.06%    | -1.24%      |
| 利息保障倍数        | 0.65    | 1.27     | -48.82%     |
| 现金利息保障倍数      | 0.36    | -5.56    | -106.47%    |
| EBITDA 利息保障倍数 | 2.22    | 3.44     | -35.47%     |
| 贷款偿还率         | 100.00% | 100.00%  | 0.00%       |
| 利息偿付率         | 100.00% | 100.00%  | 0.00%       |

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东惠云钛业股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额           |
|-------------|------------------|----------------|
| 流动资产：       |                  |                |
| 货币资金        | 234,578,998.60   | 177,993,468.38 |
| 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        | 213,452,719.98   | 231,673,073.12 |
| 应收账款        | 123,546,190.66   | 80,011,798.59  |
| 应收款项融资      | 36,367,704.95    | 44,974,889.72  |
| 预付款项        | 17,273,379.94    | 21,334,884.12  |
| 应收保费        |                  |                |
| 应收分保账款      |                  |                |
| 应收分保合同准备金   |                  |                |
| 其他应收款       | 11,003,969.06    | 2,206,039.40   |
| 其中：应收利息     |                  |                |
| 应收股利        |                  |                |
| 买入返售金融资产    |                  |                |
| 存货          | 433,711,807.83   | 385,299,991.16 |
| 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      | 18,158,176.56    | 19,849,798.01  |
| 流动资产合计      | 1,088,092,947.58 | 963,343,942.50 |
| 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    | 6,881,841.65     | 3,491,540.00     |
| 其他权益工具投资  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产 |                  |                  |
| 投资性房地产    | 9,373,946.07     | 9,615,015.27     |
| 固定资产      | 1,113,868,259.36 | 1,100,291,272.31 |
| 在建工程      | 547,160,216.33   | 546,948,996.29   |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     | 5,623,548.66     | 5,777,292.72     |
| 无形资产      | 125,236,541.68   | 126,846,950.58   |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 开发支出      |                  |                  |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    |                  |                  |
| 递延所得税资产   | 18,474,184.36    | 18,175,070.67    |
| 其他非流动资产   | 26,186,186.34    | 10,822,425.87    |
| 非流动资产合计   | 1,852,804,724.45 | 1,821,968,563.71 |
| 资产总计      | 2,940,897,672.03 | 2,785,312,506.21 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 411,793,517.78   | 400,832,256.26   |
| 向中央银行借款   |                  |                  |
| 拆入资金      |                  |                  |
| 交易性金融负债   | 86,760.00        | 34,168.90        |
| 衍生金融负债    |                  |                  |
| 应付票据      | 5,164,563.55     |                  |
| 应付账款      | 183,309,469.35   | 201,263,117.39   |
| 预收款项      | 595,321.15       | 1,430,624.95     |
| 合同负债      | 22,998,892.81    | 24,716,954.12    |
| 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    | 8,003,968.67     | 8,463,587.34     |
| 应交税费      | 3,026,429.11     | 6,127,957.92     |
| 其他应付款     | 2,937,280.37     | 5,307,654.53     |
| 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   | 49,704,813.04    | 41,337,389.70    |
| 其他流动负债        | 157,203,599.50   | 128,466,910.20   |
| 流动负债合计        | 844,824,615.33   | 817,980,621.31   |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          | 262,377,284.23   | 146,587,582.08   |
| 应付债券          | 466,973,190.19   | 453,982,864.29   |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          | 1,307,269.19     | 1,349,710.60     |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 10,098,536.78    | 11,164,514.03    |
| 递延所得税负债       | 4,924,756.31     | 7,324,700.11     |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 745,681,036.70   | 620,409,371.11   |
| 负债合计          | 1,590,505,652.03 | 1,438,389,992.42 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 400,007,920.00   | 400,007,669.00   |
| 其他权益工具        | 66,285,944.35    | 66,286,309.66    |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 384,322,146.00   | 382,700,945.31   |
| 减：库存股         | 20,009,143.42    | 20,009,143.42    |
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          | 1,967,722.16     | 1,244,025.21     |
| 盈余公积          | 55,038,735.69    | 55,038,735.69    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 462,778,695.22   | 461,653,972.34   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,350,392,020.00 | 1,346,922,513.79 |
| 少数股东权益        |                  |                  |
| 所有者权益合计       | 1,350,392,020.00 | 1,346,922,513.79 |
| 负债和所有者权益总计    | 2,940,897,672.03 | 2,785,312,506.21 |

法定代表人：何明川

主管会计工作负责人：赖庆好

会计机构负责人：赖庆好

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产：   |                |                |
| 货币资金    | 228,336,137.10 | 171,771,681.68 |
| 交易性金融资产 |                |                |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 213,452,719.98   | 231,573,073.12   |
| 应收账款        | 122,375,835.82   | 78,557,540.52    |
| 应收款项融资      | 36,367,704.95    | 44,774,219.55    |
| 预付款项        | 16,343,229.94    | 21,334,884.12    |
| 其他应收款       | 33,254,136.26    | 24,102,873.97    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 433,711,807.83   | 385,299,991.16   |
| 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      | 17,860,131.73    | 19,552,909.57    |
| 流动资产合计      | 1,101,701,703.61 | 976,967,173.69   |
| 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      | 53,134,265.41    | 48,193,963.76    |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      | 14,981,959.22    | 15,367,249.34    |
| 固定资产        | 1,107,966,864.51 | 1,094,228,782.98 |
| 在建工程        | 547,125,703.06   | 546,948,996.29   |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 5,623,548.66     | 5,777,292.72     |
| 无形资产        | 99,875,916.48    | 101,486,325.38   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      |                  |                  |
| 递延所得税资产     | 18,464,695.42    | 18,175,070.67    |
| 其他非流动资产     | 24,982,274.34    | 9,618,513.87     |
| 非流动资产合计     | 1,872,155,227.10 | 1,839,796,195.01 |
| 资产总计        | 2,973,856,930.71 | 2,816,763,368.70 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 411,793,517.78   | 400,832,256.26   |
| 交易性金融负债     | 86,760.00        | 34,168.90        |
| 衍生金融负债      |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付票据        | 5,164,563.55     |                  |
| 应付账款        | 192,694,316.09   | 209,343,091.15   |
| 预收款项        | 595,321.15       | 1,430,624.95     |
| 合同负债        | 22,998,892.81    | 24,716,954.12    |
| 应付职工薪酬      | 7,672,413.75     | 8,029,398.98     |
| 应交税费        | 2,963,555.33     | 6,006,940.75     |
| 其他应付款       | 149,026,116.75   | 151,429,102.79   |
| 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 | 49,704,813.04    | 41,337,389.70    |
| 其他流动负债      | 157,203,599.50   | 128,466,910.20   |
| 流动负债合计      | 999,903,869.75   | 971,626,837.80   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 262,377,284.23   | 146,587,582.08   |
| 应付债券        | 466,973,190.19   | 453,982,864.29   |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 1,307,269.19     | 1,349,710.60     |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 8,783,286.78     | 9,741,264.03     |
| 递延所得税负债     | 4,924,756.31     | 7,324,700.11     |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 744,365,786.70   | 618,986,121.11   |
| 负债合计        | 1,744,269,656.45 | 1,590,612,958.91 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 400,007,920.00   | 400,007,669.00   |
| 其他权益工具      | 66,285,944.35    | 66,286,309.66    |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 391,340,693.11   | 389,719,492.42   |
| 减：库存股       | 20,009,143.42    | 20,009,143.42    |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        | 1,903,912.61     | 1,180,215.66     |
| 盈余公积        | 55,076,030.53    | 55,076,030.53    |
| 未分配利润       | 334,981,917.08   | 333,889,835.94   |
| 所有者权益合计     | 1,229,587,274.26 | 1,226,150,409.79 |
| 负债和所有者权益总计  | 2,973,856,930.71 | 2,816,763,368.70 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目      | 2025 年半年度      | 2024 年半年度      |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 834,874,688.45 | 793,749,839.61 |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入               | 834,874,688.45 | 793,749,839.61 |
| 利息收入                  |                |                |
| 已赚保费                  |                |                |
| 手续费及佣金收入              |                |                |
| 二、营业总成本               | 832,880,583.44 | 776,436,744.22 |
| 其中：营业成本               | 758,048,719.84 | 718,483,235.02 |
| 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                 | 3,095,231.43   | 3,247,404.05   |
| 销售费用                  | 4,032,997.11   | 3,918,543.57   |
| 管理费用                  | 28,849,241.89  | 26,810,748.15  |
| 研发费用                  | 25,126,477.84  | 22,670,721.18  |
| 财务费用                  | 13,727,915.33  | 1,306,092.25   |
| 其中：利息费用               | 18,073,770.64  | 7,729,774.23   |
| 利息收入                  | 1,379,267.34   | 3,461,775.68   |
| 加：其他收益                | 6,902,637.61   | 4,866,492.33   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）       | -1,153,960.02  | -329,143.12    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | -109,698.35    |                |
| 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）   | -30,950.96     |                |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）     | -2,839,357.67  | -2,484,514.32  |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）     | -2,025,074.39  |                |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）     |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）     | 2,847,399.58   | 19,365,930.28  |
| 加：营业外收入               | 6,295.00       | 45,965.28      |
| 减：营业外支出               | 485,088.41     | 508,185.88     |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）   | 2,368,606.17   | 18,903,709.68  |
| 减：所得税费用               | -2,729,779.07  | -99,376.84     |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）     | 5,098,385.24   | 19,003,086.52  |
| （一）按经营持续性分类           |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 5,098,385.24   | 19,003,086.52  |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） |                |                |



|                        |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|
| 加：其他收益                 | 6,783,982.16  | 4,825,332.41  |
| 投资收益（损失以“—”号填列）        | -1,153,960.02 | -329,143.12   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     | -109,698.35   |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |               |               |
| 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）    | -30,950.96    |               |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）      | -2,698,058.46 | -2,289,192.52 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）      | -2,025,074.39 |               |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）      |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）      | 2,810,093.09  | 21,386,177.88 |
| 加：营业外收入                | 6,295.00      | 45,965.28     |
| 减：营业外支出                | 485,088.41    | 506,152.73    |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    | 2,331,299.68  | 20,925,990.43 |
| 减：所得税费用                | -2,734,443.82 | 27,476.21     |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）      | 5,065,743.50  | 20,898,514.22 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 5,065,743.50  | 20,898,514.22 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额          |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额        |               |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益     |               |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动       |               |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动       |               |               |
| 5.其他                   |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |               |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益      |               |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动         |               |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |               |               |
| 4.其他债权投资信用减值准备         |               |               |
| 5.现金流量套期储备             |               |               |
| 6.外币财务报表折算差额           |               |               |
| 7.其他                   |               |               |
| 六、综合收益总额               | 5,065,743.50  | 20,898,514.22 |
| 七、每股收益：                |               |               |
| （一）基本每股收益              |               |               |
| （二）稀释每股收益              |               |               |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2025 年半年度       | 2024 年半年度       |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                 |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 662,207,743.92  | 567,758,350.47  |
| 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                   | 7,181,285.47    | 27,235,517.50   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 6,934,491.55    | 3,696,797.76    |
| 经营活动现金流入小计                | 676,323,520.94  | 598,690,665.73  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 576,548,682.60  | 621,920,148.85  |
| 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           | 58,149,475.95   | 61,150,246.42   |
| 支付的各项税费                   | 7,218,871.06    | 18,264,780.60   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 23,130,934.25   | 14,071,651.66   |
| 经营活动现金流出小计                | 665,047,963.86  | 715,406,827.53  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 11,275,557.08   | -116,716,161.80 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 |                 | 20,000,000.00   |
| 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 | 246,744.00      | 3,589.82        |
| 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            | 35,000,000.00   |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 35,246,744.00   | 20,003,589.82   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 61,028,834.14   | 111,469,491.56  |
| 投资支付的现金                   | 3,500,000.00    |                 |
| 质押贷款净增加额                  |                 |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                 |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 135,652,541.17  | 15,000,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                | 200,181,375.31  | 126,469,491.56  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -164,934,631.31 | -106,465,901.74 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                 |                 |
| 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                 | 408,255,519.60  | 296,993,103.04  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                 | 200,000.00      |

|                     |                |                 |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 筹资活动现金流入小计          | 408,255,519.60 | 297,193,103.04  |
| 偿还债务支付的现金           | 286,227,153.83 | 169,914,295.50  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 13,918,501.74  | 17,608,248.82   |
| 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      |                | 16,564,057.32   |
| 筹资活动现金流出小计          | 300,145,655.57 | 204,086,601.64  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 108,109,864.03 | 93,106,501.40   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 3,452,379.86   | 3,010,085.99    |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -42,096,830.34 | -127,065,476.15 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 140,241,386.20 | 228,052,838.85  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 98,144,555.86  | 100,987,362.70  |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2025 年半年度       | 2024 年半年度       |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                 |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 661,763,444.71  | 543,224,754.36  |
| 收到的税费返还                   | 7,181,285.47    | 27,230,103.93   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 6,808,337.82    | 23,931,722.04   |
| 经营活动现金流入小计                | 675,753,068.00  | 594,386,580.33  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 578,328,732.60  | 620,011,937.52  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 55,557,163.09   | 56,778,584.87   |
| 支付的各项税费                   | 6,813,051.09    | 14,922,122.64   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 23,179,788.94   | 10,674,714.98   |
| 经营活动现金流出小计                | 663,878,735.72  | 702,387,360.01  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 11,874,332.28   | -108,000,779.68 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 |                 | 20,000,000.00   |
| 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 | 246,744.00      | 3,589.82        |
| 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            | 35,000,000.00   |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 35,246,744.00   | 20,003,589.82   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 60,098,684.14   | 109,074,180.91  |
| 投资支付的现金                   | 5,050,000.00    | 8,600,000.00    |
| 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            | 135,652,541.17  | 15,000,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                | 200,801,225.31  | 132,674,180.91  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -165,554,481.31 | -112,670,591.09 |
| 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                 | 408,255,519.60  | 296,993,103.04  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                 | 200,000.00      |
| 筹资活动现金流入小计                | 408,255,519.60  | 297,193,103.04  |
| 偿还债务支付的现金                 | 286,227,153.83  | 169,914,295.50  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 13,918,501.74   | 17,608,248.82   |

|                    |                |                 |
|--------------------|----------------|-----------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |                | 16,564,057.32   |
| 筹资活动现金流出小计         | 300,145,655.57 | 204,086,601.64  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | 108,109,864.03 | 93,106,501.40   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 3,452,379.86   | 3,010,085.99    |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -42,117,905.14 | -124,554,783.38 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 134,019,599.50 | 215,485,266.22  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 91,901,694.36  | 90,930,482.84   |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                 | 2025 年半年度      |             |             |               |                |               |                |              |               |                            |                |        |                  |                  |
|--------------------|----------------|-------------|-------------|---------------|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------------------|----------------|--------|------------------|------------------|
|                    | 归属于母公司所有者权益    |             |             |               |                |               |                |              |               |                            |                |        | 少数<br>股东<br>权益   | 所有者权益合计          |
|                    | 股本             | 其他权益工具      |             |               | 资本公积           | 减：库存股         | 其他<br>综合<br>收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          | 其<br>他 | 小计               |                  |
|                    |                | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他        |                |               |                |              |               |                            |                |        |                  |                  |
| 一、上年年末余额           | 400,007,669.00 |             |             | 66,286,309.66 | 382,700,945.31 | 20,009,143.42 |                | 1,244,025.21 | 55,038,735.69 |                            | 461,653,972.34 |        | 1,346,922,513.79 | 1,346,922,513.79 |
| 加：会计政策变更           |                |             |             |               |                |               |                |              |               |                            |                |        |                  |                  |
| 前期差错更正             |                |             |             |               |                |               |                |              |               |                            |                |        |                  |                  |
| 其他                 |                |             |             |               |                |               |                |              |               |                            |                |        |                  |                  |
| 二、本年期初余额           | 400,007,669.00 |             |             | 66,286,309.66 | 382,700,945.31 | 20,009,143.42 |                | 1,244,025.21 | 55,038,735.69 |                            | 461,653,972.34 |        | 1,346,922,513.79 | 1,346,922,513.79 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号 | 251.00         |             |             | -365.31       | 1,621,200.69   |               |                | 723,696.95   |               |                            | 1,124,722.88   |        | 3,469,506.21     | 3,469,506.21     |

|                                       |        |  |  |         |              |  |  |  |  |  |               |  |               |  |               |
|---------------------------------------|--------|--|--|---------|--------------|--|--|--|--|--|---------------|--|---------------|--|---------------|
| 填列)                                   |        |  |  |         |              |  |  |  |  |  |               |  |               |  |               |
| (一)<br>综合收<br>益总额                     |        |  |  |         |              |  |  |  |  |  | 5,098,385.24  |  | 5,098,385.24  |  | 5,098,385.24  |
| (二)<br>所有者<br>投入和<br>减少资<br>本         | 251.00 |  |  | -365.31 | 1,621,200.69 |  |  |  |  |  |               |  | 1,621,086.38  |  | 1,621,086.38  |
| 1. 所<br>有者投<br>入的普<br>通股              |        |  |  |         |              |  |  |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 2. 其<br>他权益<br>工具持<br>有者投<br>入资本      | 251.00 |  |  | -365.31 | 2,469.15     |  |  |  |  |  |               |  | 2,354.84      |  | 2,354.84      |
| 3. 股<br>份支付<br>计入所<br>有者权<br>益的金<br>额 |        |  |  |         | 1,618,731.54 |  |  |  |  |  |               |  | 1,618,731.54  |  | 1,618,731.54  |
| 4. 其<br>他                             |        |  |  |         |              |  |  |  |  |  |               |  |               |  |               |
| (三)<br>利润分<br>配                       |        |  |  |         |              |  |  |  |  |  | -3,973,662.36 |  | -3,973,662.36 |  | -3,973,662.36 |
| 1. 提<br>取盈余<br>公积                     |        |  |  |         |              |  |  |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 2. 提<br>取一般<br>风险准<br>备               |        |  |  |         |              |  |  |  |  |  |               |  |               |  |               |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |               |  |               |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|---------------|--|---------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -3,973,662.36 |  | -3,973,662.36 |  | -3,973,662.36 |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |               |  |               |
| （四）所有者权益内部结转       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |               |  |               |

|          |                |  |  |               |                |               |  |              |               |  |                |  |                  |  |                  |
|----------|----------------|--|--|---------------|----------------|---------------|--|--------------|---------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|
| 6. 其他    |                |  |  |               |                |               |  |              |               |  |                |  |                  |  |                  |
| （五）专项储备  |                |  |  |               |                |               |  | 723,696.95   |               |  |                |  | 723,696.95       |  | 723,696.95       |
| 1. 本期提取  |                |  |  |               |                |               |  | 1,365,635.76 |               |  |                |  | 1,365,635.76     |  | 1,365,635.76     |
| 2. 本期使用  |                |  |  |               |                |               |  | -641,938.81  |               |  |                |  | -641,938.81      |  | -641,938.81      |
| （六）其他    |                |  |  |               |                |               |  |              |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 四、本期期末余额 | 400,007,920.00 |  |  | 66,285,944.35 | 384,322,146.00 | 20,009,143.42 |  | 1,967,722.16 | 55,038,735.69 |  | 462,778,695.22 |  | 1,350,392,020.00 |  | 1,350,392,020.00 |

上年金额

单位：元

| 项目       | 2024 年半年度      |        |     |               |                |       |        |              |               |        |                |    |                  |              |                  |
|----------|----------------|--------|-----|---------------|----------------|-------|--------|--------------|---------------|--------|----------------|----|------------------|--------------|------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |        |     |               |                |       |        |              |               |        |                |    |                  |              | 少数股东权益           |
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |               | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 | 小计               |              | 所有者权益合计          |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他            |                |       |        |              |               |        |                |    |                  |              |                  |
| 一、上年年末余额 | 400,001,661.00 |        |     | 66,295,476.31 | 381,019,737.62 |       |        | 5,358,730.46 | 53,856,141.59 |        | 470,368,550.35 |    | 1,376,900,297.33 | 2,426,226.77 | 1,379,326,524.10 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |               |                |       |        |              |               |        |                |    |                  |              |                  |
| 前期差错更正   |                |        |     |               |                |       |        |              |               |        |                |    |                  |              |                  |
| 其他       |                |        |     |               |                |       |        |              |               |        |                |    |                  |              |                  |

|                                               |                |  |  |               |                |               |  |              |               |  |                |  |                  |              |                  |
|-----------------------------------------------|----------------|--|--|---------------|----------------|---------------|--|--------------|---------------|--|----------------|--|------------------|--------------|------------------|
| 二、本<br>年期初<br>余额                              | 400,001,661.00 |  |  | 66,295,476.31 | 381,019,737.62 |               |  | 5,358,730.46 | 53,856,141.59 |  | 470,368,550.35 |  | 1,376,900,297.33 | 2,426,226.77 | 1,379,326,524.10 |
| 三、本<br>期增减<br>变动金<br>额（减<br>少以<br>“－”号<br>填列） | 5,749.00       |  |  | -7,314.34     | 57,451.73      | 16,405,387.32 |  | 871,378.49   |               |  | 7,052,823.60   |  | -8,425,298.84    | -2,565.86    | -8,427,864.70    |
| （一）<br>综合收<br>益总额                             |                |  |  |               |                |               |  |              |               |  | 19,005,652.38  |  | 19,005,652.38    | -2,565.86    | 19,003,086.52    |
| （二）<br>所有者<br>投入和<br>减少资<br>本                 | 5,749.00       |  |  | -7,314.34     | 57,451.73      | 16,405,387.32 |  |              |               |  |                |  | -16,349,500.93   |              | -16,349,500.93   |
| 1. 所<br>有者投<br>入的普<br>通股                      |                |  |  |               |                |               |  |              |               |  |                |  |                  |              |                  |
| 2. 其<br>他权益<br>工具持<br>有者投<br>入资本              | 5,749.00       |  |  | -7,314.34     | 57,451.73      |               |  |              |               |  |                |  | 55,886.39        |              | 55,886.39        |
| 3. 股<br>份支付<br>计入所<br>有者权<br>益的金<br>额         |                |  |  |               |                |               |  |              |               |  |                |  |                  |              |                  |
| 4. 其<br>他                                     |                |  |  |               |                | 16,405,387.32 |  |              |               |  |                |  | -16,405,387.32   |              | -16,405,387.32   |
| （三）                                           |                |  |  |               |                |               |  |              |               |  | -11,952,828.78 |  | -11,952,828.78   |              | -11,952,828.78   |

|                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |  |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|--|----------------|--|
| 利润分配             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |  |
| 1. 提取盈余公积        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |  |
| 2. 提取一般风险准备      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -11,952,828.78 |  | -11,952,828.78 |  | -11,952,828.78 |  |
| 4. 其他            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |  |
| （四）所有者权益内部结转     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |  |
| 4. 设定受益          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |                |  |

|                 |                |  |  |               |                |               |              |               |  |                |              |                  |              |                  |
|-----------------|----------------|--|--|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|--|----------------|--------------|------------------|--------------|------------------|
| 计划变动额结转留存收益     |                |  |  |               |                |               |              |               |  |                |              |                  |              |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 |                |  |  |               |                |               |              |               |  |                |              |                  |              |                  |
| 6. 其他           |                |  |  |               |                |               |              |               |  |                |              |                  |              |                  |
| （五）专项储备         |                |  |  |               |                |               | 871,378.49   |               |  |                | 871,378.49   |                  | 871,378.49   |                  |
| 1. 本期提取         |                |  |  |               |                |               | 1,718,307.66 |               |  |                | 1,718,307.66 |                  | 1,718,307.66 |                  |
| 2. 本期使用         |                |  |  |               |                |               | -846,929.17  |               |  |                | -846,929.17  |                  | -846,929.17  |                  |
| （六）其他           |                |  |  |               |                |               |              |               |  |                |              |                  |              |                  |
| 四、本期末余额         | 400,007,410.00 |  |  | 66,288,161.97 | 381,077,189.35 | 16,405,387.32 | 6,230,108.95 | 53,856,141.59 |  | 477,421,373.95 |              | 1,368,474,998.49 | 2,423,660.91 | 1,370,898,659.40 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目    | 2025 年半年度      |        |     |               |                |               |        |              |               |                |    |                  |
|-------|----------------|--------|-----|---------------|----------------|---------------|--------|--------------|---------------|----------------|----|------------------|
|       | 股本             | 其他权益工具 |     |               | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计          |
|       |                | 优先股    | 永续债 | 其他            |                |               |        |              |               |                |    |                  |
| 一、上年年 | 400,007,669.00 |        |     | 66,286,309.66 | 389,719,492.42 | 20,009,143.42 |        | 1,180,215.66 | 55,076,030.53 | 333,889,835.94 |    | 1,226,150,409.79 |

|                           |                |  |  |               |                |               |  |              |               |                |  |                  |
|---------------------------|----------------|--|--|---------------|----------------|---------------|--|--------------|---------------|----------------|--|------------------|
| 未余额                       |                |  |  |               |                |               |  |              |               |                |  |                  |
| 加：会计政策变更                  |                |  |  |               |                |               |  |              |               |                |  |                  |
| 前期差错更正                    |                |  |  |               |                |               |  |              |               |                |  |                  |
| 其他                        |                |  |  |               |                |               |  |              |               |                |  |                  |
| 二、本年期初余额                  | 400,007,669.00 |  |  | 66,286,309.66 | 389,719,492.42 | 20,009,143.42 |  | 1,180,215.66 | 55,076,030.53 | 333,889,835.94 |  | 1,226,150,409.79 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） | 251.00         |  |  | -365.31       | 1,621,200.69   |               |  | 723,696.95   |               | 1,092,081.14   |  | 3,436,864.47     |
| （一）综合收益总额                 |                |  |  |               |                |               |  |              |               | 5,065,743.50   |  | 5,065,743.50     |
| （二）所有者投入和减少资本             | 251.00         |  |  | -365.31       | 1,621,200.69   |               |  |              |               |                |  | 1,621,086.38     |
| 1．所有者投入的普通股               |                |  |  |               |                |               |  |              |               |                |  |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本           | 251.00         |  |  | -365.31       | 2,469.15       |               |  |              |               |                |  | 2,354.84         |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额          |                |  |  |               | 1,618,731.54   |               |  |              |               |                |  | 1,618,731.54     |
| 4．其他                      |                |  |  |               |                |               |  |              |               |                |  |                  |
| （三）利润分配                   |                |  |  |               |                |               |  |              |               | -3,973,662.36  |  | -3,973,662.36    |
| 1．提取盈余公积                  |                |  |  |               |                |               |  |              |               |                |  |                  |
| 2．对所有者（或股东）的分配            |                |  |  |               |                |               |  |              |               | -3,973,662.36  |  | -3,973,662.36    |
| 3．其他                      |                |  |  |               |                |               |  |              |               |                |  |                  |

|                    |                |  |  |               |                |               |  |              |               |                |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|---------------|----------------|---------------|--|--------------|---------------|----------------|--|------------------|
| （四）所有者权益内部结转       |                |  |  |               |                |               |  |              |               |                |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |               |                |               |  |              |               |                |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |               |                |               |  |              |               |                |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |               |                |               |  |              |               |                |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |               |                |               |  |              |               |                |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |               |                |               |  |              |               |                |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |               |                |               |  |              |               |                |  |                  |
| （五）专项储备            |                |  |  |               |                |               |  | 723,696.95   |               |                |  | 723,696.95       |
| 1. 本期提取            |                |  |  |               |                |               |  | 1,365,635.76 |               |                |  | 1,365,635.76     |
| 2. 本期使用            |                |  |  |               |                |               |  | -641,938.81  |               |                |  | -641,938.81      |
| （六）其他              |                |  |  |               |                |               |  |              |               |                |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 400,007,920.00 |  |  | 66,285,944.35 | 391,340,693.11 | 20,009,143.42 |  | 1,903,912.61 | 55,076,030.53 | 334,981,917.08 |  | 1,229,587,274.26 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 |        |     |    |      |       |      |      |      |       |    |         |
|----|-----------|--------|-----|----|------|-------|------|------|------|-------|----|---------|
|    | 股本        | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
|    |           | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |      |      |      |       |    |         |

|                           |                |  |  |               |                |               | 收<br>益 |              |               |                |  |                  |
|---------------------------|----------------|--|--|---------------|----------------|---------------|--------|--------------|---------------|----------------|--|------------------|
| 一、上年年末余额                  | 400,001,661.00 |  |  | 66,295,476.31 | 388,038,284.73 |               |        |              | 53,856,141.59 | 334,863,664.19 |  | 1,243,055,227.82 |
| 加：会计政策变更                  |                |  |  |               |                |               |        |              |               |                |  |                  |
| 前期差错更正                    |                |  |  |               |                |               |        |              |               |                |  |                  |
| 其他                        |                |  |  |               |                |               |        |              |               |                |  |                  |
| 二、本年期初余额                  | 400,001,661.00 |  |  | 66,295,476.31 | 388,038,284.73 |               |        |              | 53,856,141.59 | 334,863,664.19 |  | 1,243,055,227.82 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） | 5,749.00       |  |  | -7,314.34     | 57,451.73      | 16,405,387.32 |        | 6,166,299.40 |               | 8,945,685.44   |  | -1,237,516.09    |
| （一）综合收益总额                 |                |  |  |               |                |               |        |              |               | 20,898,514.22  |  | 20,898,514.22    |
| （二）所有者投入和减少资本             | 5,749.00       |  |  | -7,314.34     | 57,451.73      | 16,405,387.32 |        |              |               |                |  | -16,349,500.93   |
| 1．所有者投入的普通股               |                |  |  |               |                |               |        |              |               |                |  |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本           | 5,749.00       |  |  | -7,314.34     | 57,451.73      |               |        |              |               |                |  | 55,886.39        |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额          |                |  |  |               |                |               |        |              |               |                |  |                  |
| 4．其他                      |                |  |  |               |                | 16,405,387.32 |        |              |               |                |  | -16,405,387.32   |
| （三）利润分配                   |                |  |  |               |                |               |        |              |               | -11,952,828.78 |  | -11,952,828.78   |
| 1．提取盈余公积                  |                |  |  |               |                |               |        |              |               |                |  |                  |
| 2．对所有者                    |                |  |  |               |                |               |        |              |               | -11,952,828.78 |  | -11,952,828.78   |

|                                |                |  |  |               |                |               |  |              |               |                |  |                  |
|--------------------------------|----------------|--|--|---------------|----------------|---------------|--|--------------|---------------|----------------|--|------------------|
| （或股东）<br>的分配                   |                |  |  |               |                |               |  |              |               |                |  |                  |
| 3. 其他                          |                |  |  |               |                |               |  |              |               |                |  |                  |
| （四）所有<br>者权益内部<br>结转           |                |  |  |               |                |               |  |              |               |                |  |                  |
| 1. 资本公积<br>转增资本<br>（或股本）       |                |  |  |               |                |               |  |              |               |                |  |                  |
| 2. 盈余公积<br>转增资本<br>（或股本）       |                |  |  |               |                |               |  |              |               |                |  |                  |
| 3. 盈余公积<br>弥补亏损                |                |  |  |               |                |               |  |              |               |                |  |                  |
| 4. 设定受益<br>计划变动额<br>结转留存收<br>益 |                |  |  |               |                |               |  |              |               |                |  |                  |
| 5. 其他综合<br>收益结转留<br>存收益        |                |  |  |               |                |               |  |              |               |                |  |                  |
| 6. 其他                          |                |  |  |               |                |               |  |              |               |                |  |                  |
| （五）专项<br>储备                    |                |  |  |               |                |               |  | 871,378.49   |               |                |  | 871,378.49       |
| 1. 本期提取                        |                |  |  |               |                |               |  | 1,718,307.66 |               |                |  | 1,718,307.66     |
| 2. 本期使用                        |                |  |  |               |                |               |  | -846,929.17  |               |                |  | -846,929.17      |
| （六）其他                          |                |  |  |               |                |               |  | 5,294,920.91 |               |                |  | 5,294,920.91     |
| 四、本期期<br>末余额                   | 400,007,410.00 |  |  | 66,288,161.97 | 388,095,736.46 | 16,405,387.32 |  | 6,166,299.40 | 53,856,141.59 | 343,809,349.63 |  | 1,241,817,711.73 |

## 三、公司基本情况

### 1、公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广东惠云钛业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为云浮市惠云钛白有限公司。经云浮市对外贸易经济合作局云外经贸资字[2003]22 号文批准，于 2003 年 9 月 28 日成立。

云浮市惠云钛白有限公司召开股东会，通过了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，云浮市惠云钛白有限公司整体变更为广东惠云钛业股份有限公司，注册资本为人民币 30,000 万元，各发起人以其拥有的截至 2011 年 12 月 31 日止的净资产折股投入。本公司于 2012 年 5 月 7 日办理了工商登记手续。

根据本公司 2019 年 5 月 27 日召开的 2019 年第三次临时股东大会决议，公司申请首次公开发行股票。经 2020 年 7 月 30 日深圳证券交易所上市审核中心创业板上市委员会审议通过、中国证券监督管理委员会以证监许可[2020]1842 号文《关于同意广东惠云钛业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》的核准，本公司首次公开发行人民币普通股 10,000 万股，面值为 1 元。发行后，本公司累计发行股本总额 40,000 万股，公司注册资本为人民币 40,000 万元。本公司股票于 2020 年 9 月 17 日在深圳证券交易所上市。

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总额 40,000.792 万股，注册资本为 40,000.2662 万元。

本公司股票代码：300891，股票简称：惠云钛业。

本公司统一社会信用代码：914453007545211876。

本公司注册地址：云浮市云安区六都镇；总部地址：云浮市云安区六都镇；实际控制人为钟镇光、汪锦秀夫妇。

### 2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属精细化工行业，公司主要从事钛白粉产品的研发、生产和销售，主要产品为金红石型钛白粉、锐钛型钛白粉系列产品。

### 3、合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 6 户，详见附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上年相比增加 1 家，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

### 4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 26 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

- 1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收款项坏账准备计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。
- 2、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。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：
- （1）应收账款和其他应收款坏账准备计提。
  - （2）存货减值的估计。
  - （3）固定资产的预计使用寿命与预计净残值。
  - （4）股份支付。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

| 项目             | 重要性标准                          |
|----------------|--------------------------------|
| 重要的在建工程        | 重要的在建工程为发生额或期末余额 1,000 万元以上（含） |
| 重要的账龄超过一年的往来款项 | 金额大于 100 万元人民币                 |
| 重要的联营企业投资      | 单项对外投资活动金额占净资产总额的 3%以上         |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- 1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理
- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
  - （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
  - （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
  - （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。
- 2、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3、非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、控制的判断标准

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变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### 2、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 3、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2、共同经营会计处理方法

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

- （1）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；
- （2）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；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 11、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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, 且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, 则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外, 其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资, 其他此类金融资产列报为其他债权投资, 其中: 自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产, 原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时, 本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益, 不需计提减值准备。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间, 在本公司收取股利的权利已经确立, 与股利相关的经济利益很可能流入本公司, 且股利的金额能够可靠计量时, 确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的, 属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: 取得该金融资产的目的主要是为了近期出售; 初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分, 且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式; 属于衍生工具 (符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量, 将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时, 本公司为了消除或显著减少会计错配, 可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具, 且其主合同不属于以上金融资产的, 本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时, 几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权, 允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款, 该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量, 将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

**（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

**（2）其他金融负债**

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）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金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

**3、金融资产和金融负债的终止确认**

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

**（2）金融负债终止确认条件**

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

**4、金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6、金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）已发生信用减值的金融资产

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：

- 1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3）债权人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；
- 4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5）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；
- 6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当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的，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。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（11）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称          | 确定组合的依据                                                   | 计提方法                                                         |
|---------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 信用风险极低的银行承兑汇票 | 承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强   | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失                        |
| 其他应收票据组合      | 除上述外存在一定程度信用损失风险的出票人出具的银行承兑汇票；承兑人为非银行金融机构，其信用损失风险高于银行承兑汇票 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（11）6.金融资产减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，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：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

|              |                                                          |                                                                                                                                    |
|--------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 合并报表范围内关联方组合 | 纳入合并报表范围内的应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失                                                                                              |
| 账龄组合         | 相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征                                      | 本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（11）金融工具。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（11）6.金融资产减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，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：

| 组合名称         | 确定组合的依据                                                  | 计提方法                                                                                                                                |
|--------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 合并报表范围内关联方组合 | 纳入合并报表范围内的往来款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的其他应收款组合的未来现金流量现值存在显著差异 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失                                                                                               |
| 账龄组合         | 除上述组合之外相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征                              | 本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（11）6.金融资产减值。

## 17、存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在途物资、原材料、包装物、低值易耗品及零配件、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- （2）包装物采用一次转销法进行摊销。
- （3）其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

## 18、持有待售资产

### 1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2、持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（11）6.金融资产减值。

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（6）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2、后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部

分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3、长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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间的差额计入当期损益。

### 4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

## 5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别    | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧（摊销）率<br>（%） |
|-------|-----------|-----------|-----------------|
| 房屋建筑物 | 20        | 10        | 4.50            |

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## 24、固定资产

### （1）确认条件

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3、固定资产后续计量及处置

##### （1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

##### （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 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。

(2) 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限    | 残值率    | 年折旧率         |
|--------|-------|---------|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-20 年 | 5%-10% | 4.50%-9.5%   |
| 机器设备   | 年限平均法 | 3-20 年  | 5%-10% | 4.50%-31.67% |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5-10 年  | 0%-10% | 9%-20%       |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3-5 年   | 0%-10% | 18%-33.33%   |

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

25、在建工程

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

1、在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、办公软件等。

1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目    | 预计使用寿命     | 依据       |
|-------|------------|----------|
| 土地使用权 | 32.75-68 年 | 法定使用年限   |
| 办公软件  | 5 年        | 技术更新换代程度 |

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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。

## 30、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 31、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 33、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

## 34、预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 35、股份支付

### 1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4、会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### 1、符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （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。

## 2、同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过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结算该金融工具。

## 3、会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

# 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司收入主要来源于钛白粉产品及其副产品的销售业务，产品分类为：锐钛型钛白粉、金红石型钛白粉、硫酸及其他产品。

## 1、收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

## 2、收入确认的具体方法

钛白粉产品及其副产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。

### (1) 国内销售收入

按购货方要求将产品交付购货方，同时经与购货方对产品数量与质量无异议进行确认，购货方在送货单上签字确认，产品控制权转移；以购货方在送货单上签收的日期为收入确认时点。

### (2) 出口销售收入

根据与购货方达成出口销售合同规定的要求生产产品，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单，产品控制权转移；以报关单出口日期为收入确认时点。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

38、合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

| 项目             | 核算内容          |
|----------------|---------------|
| 采用总额法核算的政府补助类别 | 除政府贴息外的其他政府补助 |
| 采用净额法核算的政府补助类别 | 政府贴息          |

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### 1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

##### 2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

##### 3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 41、租赁

##### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

### （3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用 （2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

### （3）2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

1、回购本公司股份

本公司股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

本公司转让库存股时，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。本公司注销库存股时，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

2、安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                            | 税率                                                       |
|---------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| 增值税     | 销售货物；不动产租赁服务，销售水、蒸汽等；应税销售服务；出租2016年4月30日前取得的不动产 | 13%、9%、6%、5%                                             |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额                                         | 7%                                                       |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                          | 15%、25%、20%                                              |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额                                         | 3%                                                       |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额                                         | 2%                                                       |
| 房产税     | 按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准                          | 1.2%、12%                                                 |
| 土地使用税   | 土地面积                                            | 2元/m <sup>2</sup> 、8元/m <sup>2</sup> 、12元/m <sup>2</sup> |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 本公司            | 15%   |
| 云浮市业华化工有限公司    | 25%   |
| 云浮惠云新材料有限公司    | 20%   |
| 云浮市惠云钙业有限公司    | 20%   |
| 惠云（广州）国际贸易有限公司 | 20%   |
| 青河县惠云矿业有限公司    | 20%   |
| 广东省惠云矿业投资有限公司  | 20%   |

2、税收优惠

1.根据《广东省科学技术厅 广东省财政厅 国家税务总局 广东省税务局关于公布广东省 2024 年第一批高新技术企业名单的通知》（粤科函高字（2024）1743 号），本公司被认定为 2024 年高新技术企业，证书号 GR202444002648，可享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。

2.根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》税收优惠相关规定，本公司享受研发费用加计扣除、综合利用资源生产产品取得的收入在计算应纳税所得额时减计收入、购置用于环境保护专用设备的投资额抵免所得税额的税收优惠。

3.根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司下属符合上述政策的子公司享受该项所得税率优惠。

4.根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，小型微利企业减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司下属符合上述政策的子公司享受上述税收优惠。

5.根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财税[2023]43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。该公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人。本公司本年度符合先进制造业条件，享受增值税加计抵减政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 银行存款    | 228,133,508.57 | 175,203,377.03 |
| 其他货币资金  | 5,211,047.29   | 2,011,042.17   |
| 未到期应收利息 | 1,234,442.74   | 752,082.18     |
| 数字货币    |                | 26,967.00      |
| 合计      | 234,578,998.60 | 177,993,468.38 |

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 定期存单质押 | 5,200,000.00 |              |
| 履约保证金  |              | 2,000,000.00 |
| 合计     | 5,200,000.00 | 2,000,000.00 |

说明：银行存款中有定期存款 130,000,000.00 元不符合现金及现金等价物的定义，故未列入期末现金及现金等价物中。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 213,452,719.98 | 231,673,073.12 |
| 合计     | 213,452,719.98 | 231,673,073.12 |

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |           |       |                | 期初余额           |         |            |       |                |
|----------------|----------------|---------|-----------|-------|----------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备      |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备       |       | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额        | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额         | 计提比例  |                |
| 其中：            |                |         |           |       |                |                |         |            |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 213,519,451.64 | 100.00% | 66,731.66 | 0.03% | 213,452,719.98 | 231,872,137.69 | 100.00% | 199,064.57 | 0.09% | 231,673,073.12 |
| 其中：            |                |         |           |       |                |                |         |            |       |                |
| 信用风险极低的银行承兑汇票  | 212,184,818.49 | 99.37%  |           |       | 212,184,818.49 | 227,890,846.29 | 98.28%  |            |       | 227,890,846.29 |
| 其他应收票据组合       | 1,334,633.15   | 0.63%   | 66,731.66 | 5.00% | 1,267,901.49   | 3,981,291.40   | 1.72%   | 199,064.57 | 5.00% | 3,782,226.83   |
| 合计             | 213,519,451.64 | 100.00% | 66,731.66 | 0.03% | 213,452,719.98 | 231,872,137.69 | 100.00% | 199,064.57 | 0.09% | 231,673,073.12 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

|                   |                |           |       |
|-------------------|----------------|-----------|-------|
| 1 年以内             |                |           |       |
| 信用风险极低的银行承兑汇<br>票 | 212,184,818.49 |           |       |
| 其他应收票据组合          | 1,334,633.15   | 66,731.66 | 5.00% |
| 合计                | 213,519,451.64 | 66,731.66 |       |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

**（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别           | 期初余额       | 本期变动金额 |            |    |    | 期末余额      |
|--------------|------------|--------|------------|----|----|-----------|
|              |            | 计提     | 收回或转回      | 核销 | 其他 |           |
| 其他应收票据<br>组合 | 199,064.57 |        | 132,332.91 |    |    | 66,731.66 |
| 合计           | 199,064.57 |        | 132,332.91 |    |    | 66,731.66 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

**（4）期末公司已质押的应收票据**

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

**（5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额      |
|--------|----------|----------------|
| 银行承兑票据 |          | 171,791,606.24 |
| 合计     |          | 171,791,606.24 |

**（6）本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额        |
|--------------|----------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 128,685,731.27 | 82,518,479.68 |
| 1 至 2 年      | 3,069.41       | 917,415.01    |
| 2 至 3 年      | 1,673,156.73   | 1,113,341.18  |
| 3 年以上        | 5,345,905.69   | 5,131,935.64  |
| 3 至 4 年      | 241,420.05     | 27,450.00     |
| 4 至 5 年      | 127.50         | 1,011.10      |
| 5 年以上        | 5,104,358.14   | 5,103,474.54  |
| 合计           | 135,707,863.10 | 89,681,171.51 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |               |         |                | 期初余额          |         |              |         |               |
|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值           | 账面余额          |         | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |                | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例    |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 4,444,367.95   | 3.27%   | 4,444,367.95  | 100.00% |                | 4,444,367.95  | 4.96%   | 4,444,367.95 | 100.00% |               |
| 其中：            |                |         |               |         |                |               |         |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 131,263,495.15 | 96.73%  | 7,717,304.49  | 5.88%   | 123,546,190.66 | 85,236,803.56 | 95.04%  | 5,225,004.97 | 6.13%   | 80,011,798.59 |
| 其中：            |                |         |               |         |                |               |         |              |         |               |
| 合计             | 135,707,863.10 | 100.00% | 12,161,672.44 | 8.96%   | 123,546,190.66 | 89,681,171.51 | 100.00% | 9,669,372.92 | 10.78%  | 80,011,798.59 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称         | 期初余额         |              | 期末余额         |              |         |        |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
|            | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由   |
| 上海林强化工有限公司 | 2,487,520.00 | 2,487,520.00 | 2,487,520.00 | 2,487,520.00 | 100.00% | 预计无法收回 |

|                    |              |              |              |              |         |        |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
| 上海四极化工<br>科技有限责任公司 | 1,041,544.95 | 1,041,544.95 | 1,041,544.95 | 1,041,544.95 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 广州正通化工<br>科技有限责任公司 | 915,303.00   | 915,303.00   | 915,303.00   | 915,303.00   | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计                 | 4,444,367.95 | 4,444,367.95 | 4,444,367.95 | 4,444,367.95 |         |        |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称    | 期末余额           |              |         |
|-------|----------------|--------------|---------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内 | 128,685,731.27 | 6,434,286.56 | 5.00%   |
| 1—2 年 | 3,069.41       | 306.94       | 10.00%  |
| 2—3 年 | 1,673,156.73   | 501,947.02   | 30.00%  |
| 3—4 年 | 241,420.05     | 120,710.03   | 50.00%  |
| 4—5 年 | 127.50         | 63.75        | 50.00%  |
| 5 年以上 | 659,990.19     | 659,990.19   | 100.00% |
| 合计    | 131,263,495.15 | 7,717,304.49 |         |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别              | 期初余额         | 本期变动金额       |       |    |    | 期末余额          |
|-----------------|--------------|--------------|-------|----|----|---------------|
|                 |              | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他 |               |
| 按单项计提坏账准备       | 4,444,367.95 |              |       |    |    | 4,444,367.95  |
| 按组合计提坏账准备（账龄组合） | 5,225,004.97 | 2,492,299.52 |       |    |    | 7,717,304.49  |
| 合计              | 9,669,372.92 | 2,492,299.52 |       |    |    | 12,161,672.44 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

|  |  |  |  |  |      |
|--|--|--|--|--|------|
|  |  |  |  |  | 交易产生 |
|--|--|--|--|--|------|

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 24,974,292.82 |          | 24,974,292.82 | 18.40%               | 1,248,714.64          |
| 第二名  | 13,113,000.00 |          | 13,113,000.00 | 9.66%                | 655,650.00            |
| 第三名  | 7,205,659.07  |          | 7,205,659.07  | 5.31%                | 360,282.95            |
| 第四名  | 6,951,227.70  |          | 6,951,227.70  | 5.12%                | 347,561.39            |
| 第五名  | 4,566,777.68  |          | 4,566,777.68  | 3.37%                | 228,338.88            |
| 合计   | 56,810,957.27 |          | 56,810,957.27 | 41.86%               | 2,840,547.86          |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

（5）本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 36,367,704.95 | 44,974,889.72 |
| 合计   | 36,367,704.95 | 44,974,889.72 |

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |    |
| 2025 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 183,777,837.41 |           |
| 合计     | 183,777,837.41 |           |

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应收款 | 11,003,969.06 | 2,206,039.40 |
| 合计    | 11,003,969.06 | 2,206,039.40 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

|  |  |  |  |  |      |
|--|--|--|--|--|------|
|  |  |  |  |  | 交易产生 |
|--|--|--|--|--|------|

核销说明:

其他说明:

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位: 元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

其他说明:

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位: 元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位: 元

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

核销说明:

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|--------|---------------|--------------|
| 押金及保证金 | 9,398,970.00  | 500,813.00   |
| 政府补助   | 1,852,462.00  | 1,852,462.00 |
| 其他     | 1,361,765.39  | 982,601.67   |
| 合计     | 12,613,197.39 | 3,335,876.67 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|--------------|---------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 11,262,891.12 | 2,292,070.40 |
| 1 至 2 年      | 326,500.00    | 21,000.00    |
| 2 至 3 年      | 1,000.00      |              |
| 3 年以上        | 1,022,806.27  | 1,022,806.27 |
| 3 至 4 年      | 19,345.00     | 19,345.00    |
| 4 至 5 年      |               | 950,618.27   |
| 5 年以上        | 1,003,461.27  | 52,843.00    |
| 合计           | 12,613,197.39 | 3,335,876.67 |

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 类别        | 期末余额          |        |            |         |               | 期初余额         |        |            |         |              |
|-----------|---------------|--------|------------|---------|---------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|           | 金额            | 比例     | 金额         | 计提比例    |               | 金额           | 比例     | 金额         | 计提比例    |              |
| 按单项计提坏账准备 | 950,618.27    | 7.54%  | 950,618.27 | 100.00% |               | 950,618.27   | 28.50% | 950,618.27 | 100.00% |              |
| 其中：       |               |        |            |         |               |              |        |            |         |              |
| 按组合计提坏账   | 11,662,579.12 | 92.46% | 658,610.06 | 5.65%   | 11,003,969.06 | 2,385,258.40 | 71.50% | 179,219.00 | 7.51%   | 2,206,039.40 |

|     |               |         |              |        |               |              |         |              |        |              |
|-----|---------------|---------|--------------|--------|---------------|--------------|---------|--------------|--------|--------------|
| 准备  |               |         |              |        |               |              |         |              |        |              |
| 其中： |               |         |              |        |               |              |         |              |        |              |
| 合计  | 12,613,197.39 | 100.00% | 1,609,228.33 | 12.76% | 11,003,969.06 | 3,335,876.67 | 100.00% | 1,129,837.27 | 33.87% | 2,206,039.40 |

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

| 名称           | 期初余额       |            | 期末余额       |            |         |        |
|--------------|------------|------------|------------|------------|---------|--------|
|              | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    | 计提理由   |
| 四川坤元金属材料有限公司 | 950,618.27 | 950,618.27 | 950,618.27 | 950,618.27 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计           | 950,618.27 | 950,618.27 | 950,618.27 | 950,618.27 |         |        |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2025 年 1 月 1 日余额    | 179,219.00     |                      | 950,618.27           | 1,129,837.27 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | 479,391.06     |                      |                      | 479,391.06   |
| 2025 年 6 月 30 日余额   | 658,610.06     |                      | 950,618.27           | 1,609,228.33 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额     |       |       |    | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|----|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 按单项计提坏账准备 | 950,618.27   |            |       |       |    | 950,618.27   |
| 按组合计提坏账准备 | 179,219.00   | 479,391.06 |       |       |    | 658,610.06   |
| 合计        | 1,129,837.27 | 479,391.06 |       |       |    | 1,609,228.33 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质  | 期末余额          | 账龄      | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|--------|---------------|---------|------------------|--------------|
| 第一名  | 押金及保证金 | 6,000,000.00  | 1 年以内   | 47.57%           | 300,000.00   |
| 第二名  | 押金及保证金 | 3,000,000.00  | 1 年以内   | 23.78%           | 150,000.00   |
| 第三名  | 政府补助   | 1,852,462.00  | 1 年以内   | 14.69%           | 92,623.10    |
| 第四名  | 材料款    | 950,618.27    | 5 年以上   | 7.54%            | 950,618.27   |
| 第五名  | 押金及保证金 | 200,000.00    | 1 至 2 年 | 1.59%            | 20,000.00    |
| 合计   |        | 12,003,080.27 |         | 95.16%           | 1,513,241.37 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

涉及政府补助的其他应收款

| 单位名称            | 政府补助项目名称                  | 期末余额         | 期末账龄  | 预计收取的时间、金额及依据                                                                                   |
|-----------------|---------------------------|--------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 云浮市云安区工业和信息化局   | 2023 年广东省“专精特新”中小企业称号奖励款  | 300,000.00   | 1 年以内 | 预计收取时间为 2025 年，依据为《广东省工业和信息化厅关于公布 2023 年专精特新中小企业和 2020 年到期复核通过企业名单的通告》                          |
| 云浮市云安区工业和信息化局   | 2023 年云浮市扶持重点企业扩大规模政策项目奖励 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 预计收取时间为 2025 年，依据为《关于云浮市关于推动制造业高质量发展的若干政策措施扶持奖励（扶持重点企业扩大规模）项目拟下达计划的公示》                          |
| 云浮市云安区工业和信息化局   | 2023 年云浮市优秀制造业企业认定奖励款     | 300,000.00   | 1 年以内 | 预计收取时间为 2025 年，依据为《关于云浮市关于推动制造业高质量发展的若干政策措施扶持奖励（2023 年度优秀制造业企业）项目拟下达计划的公示》                      |
| 云浮市云安区工业和信息化局   | 2024 年粤港清洁生产伙伴项目奖励款       | 80,000.00    | 1 年以内 | 预计收取时间为 2025 年，依据为《广东省工业和信息化厅关于开展 2025 年绿美广东生态建设重点任务保障专项资金（绿色循环发展）项目入库的通知》的批复(粤工信节能函〔2024〕23 号) |
| 云浮市云安区财政局国库支付中心 | 云安区企业采购区内化工类产品奖励项目奖励款     | 172,462.00   | 1 年以内 | 预计收取时间为 2025 年，依据为《云浮市云安区人民政府办公室关于印发云安区稳经济、促发展若干政策措施的通知》的批复(云安区府办[2022]8 号)                     |

说明：上述政府补助项目于 2024 年已进行资格公示，本公司均在公示名单中，具有获取资格，但因财政资金紧张，未按期下拨款项。

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |         |
|---------|---------------|--------|---------------|---------|
|         | 金额            | 比例     | 金额            | 比例      |
| 1 年以内   | 17,179,619.52 | 99.46% | 21,334,423.70 | 100.00% |
| 1 至 2 年 | 93,300.00     | 0.54%  | 460.42        |         |
| 2 至 3 年 | 460.42        |        |               |         |
| 合计      | 17,273,379.94 |        | 21,334,884.12 |         |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额          | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因    |
|------|---------------|---------------|-------|----------|
| 第一名  | 7,771,179.30  | 44.99%        | 1 年以内 | 预付材料款未到货 |
| 第二名  | 3,865,556.47  | 22.38%        | 1 年以内 | 预付燃气充值款  |
| 第三名  | 2,145,000.00  | 12.42%        | 1 年以内 | 预付材料款未到货 |
| 第四名  | 851,715.24    | 4.93%         | 1 年以内 | 预付材料款未到货 |
| 第五名  | 768,000.00    | 4.45%         | 1 年以内 | 预付材料款未到货 |
| 合计   | 15,401,451.01 | 89.17%        | --    | --       |

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目            | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|               | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值           |
| 原材料           | 74,498,053.87  |                           | 74,498,053.87  | 86,413,928.94  |                           | 86,413,928.94  |
| 在产品           | 93,453,720.99  | 62,707.92                 | 93,391,013.07  | 49,747,678.23  |                           | 49,747,678.23  |
| 库存商品          | 222,736,288.47 | 1,935,180.90              | 220,801,107.57 | 173,405,398.54 | 279,759.81                | 173,125,638.73 |
| 发出商品          | 20,376,526.06  | 27,185.57                 | 20,349,340.49  | 24,411,362.35  | 23,766.45                 | 24,387,595.90  |
| 包装物           | 4,184,398.32   |                           | 4,184,398.32   | 2,987,130.78   |                           | 2,987,130.78   |
| 在途物资          |                |                           |                | 30,582,525.00  |                           | 30,582,525.00  |
| 低值易耗品及<br>零配件 | 20,487,894.51  |                           | 20,487,894.51  | 18,055,493.58  |                           | 18,055,493.58  |
| 合计            | 435,736,882.22 | 2,025,074.39              | 433,711,807.83 | 385,603,517.42 | 303,526.26                | 385,299,991.16 |

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额       | 本期增加金额       |    | 本期减少金额     |    | 期末余额         |
|------|------------|--------------|----|------------|----|--------------|
|      |            | 计提           | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 在产品  |            | 62,707.92    |    |            |    | 62,707.92    |
| 库存商品 | 279,759.81 | 1,935,180.90 |    | 279,759.81 |    | 1,935,180.90 |
| 发出商品 | 23,766.45  | 27,185.57    |    | 23,766.45  |    | 27,185.57    |
| 合计   | 303,526.26 | 2,025,074.39 |    | 303,526.26 |    | 2,025,074.39 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末   |      |              | 期初   |      |              |
|------|------|------|--------------|------|------|--------------|
|      | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提<br>比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提<br>比例 |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 多缴税费       | 2,000,452.78  | 3,128,196.18  |
| 增值税进项税留抵税额 | 14,122,914.98 | 296,854.98    |
| 增值税待认证进项税  | 1,834,946.77  | 16,224,883.07 |
| 预存可转债转股资金  | 199,862.03    | 199,863.78    |
| 合计         | 18,158,176.56 | 19,849,798.01 |

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |    |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |    |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 期末余额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|------|---------------------------|
|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|------|---------------------------|

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备             | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                  | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |    |
| 2025 年 1 月 1 日余额 |                |                      |                      |    |

|     |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|
| 在本期 |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

| 被<br>投<br>资<br>单<br>位 | 期<br>初<br>余<br>额<br>（<br>账<br>面<br>价<br>值<br>） | 减<br>值<br>准<br>备<br>期<br>初<br>余<br>额 | 本期增减变动           |                  |                                                     |                                      |                            |                                                     |                            |        | 期<br>末<br>余<br>额<br>（<br>账<br>面<br>价<br>值<br>） | 减<br>值<br>准<br>备<br>期<br>末<br>余<br>额 |
|-----------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------|--------|------------------------------------------------|--------------------------------------|
|                       |                                                |                                      | 追<br>加<br>投<br>资 | 减<br>少<br>投<br>资 | 权<br>益<br>法<br>下<br>确<br>认<br>的<br>投<br>资<br>损<br>益 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益<br>调<br>整 | 其<br>他<br>权<br>益<br>变<br>动 | 宣<br>告<br>发<br>放<br>现<br>金<br>股<br>利<br>或<br>利<br>润 | 计<br>提<br>减<br>值<br>准<br>备 | 其<br>他 |                                                |                                      |
| 一、合营企业                |                                                |                                      |                  |                  |                                                     |                                      |                            |                                                     |                            |        |                                                |                                      |
| 二、联营企业                |                                                |                                      |                  |                  |                                                     |                                      |                            |                                                     |                            |        |                                                |                                      |
| 四<br>川                | 3,491,540.00                                   |                                      | 3,500,000.00     |                  | -109,698.35                                         |                                      |                            |                                                     |                            |        | 6,881,841.65                                   |                                      |

|           |              |  |              |  |             |  |  |  |  |  |              |  |
|-----------|--------------|--|--------------|--|-------------|--|--|--|--|--|--------------|--|
| 研佳岩矿业有限公司 |              |  |              |  |             |  |  |  |  |  |              |  |
| 小计        | 3,491,540.00 |  | 3,500,000.00 |  | -109,698.35 |  |  |  |  |  | 6,881,841.65 |  |
| 合计        | 3,491,540.00 |  | 3,500,000.00 |  | -109,698.35 |  |  |  |  |  | 6,881,841.65 |  |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

本公司持有四川研佳岩 35%的股权构成对联营企业投资，按照权益法进行核算。

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 在建工程 | 合计            |
|-------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值            |               |       |      |               |
| 1.期初余额            | 10,570,582.39 |       |      | 10,570,582.39 |
| 2.本期增加金额          |               |       |      |               |
| （1）外购             |               |       |      |               |
| （2）存货\固定资产\在建工程转入 |               |       |      |               |
| （3）企业合并增加         |               |       |      |               |
|                   |               |       |      |               |
| 3.本期减少金额          |               |       |      |               |
| （1）处置             |               |       |      |               |
| （2）其他转出           |               |       |      |               |

|             |               |  |  |               |
|-------------|---------------|--|--|---------------|
|             |               |  |  |               |
| 4.期末余额      | 10,570,582.39 |  |  | 10,570,582.39 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |               |  |  |               |
| 1.期初余额      | 955,567.12    |  |  | 955,567.12    |
| 2.本期增加金额    | 241,069.20    |  |  | 241,069.20    |
| （1）计提或摊销    | 241,069.20    |  |  | 241,069.20    |
|             |               |  |  |               |
| 3.本期减少金额    |               |  |  |               |
| （1）处置       |               |  |  |               |
| （2）其他转出     |               |  |  |               |
|             |               |  |  |               |
| 4.期末余额      | 1,196,636.32  |  |  | 1,196,636.32  |
| 三、减值准备      |               |  |  |               |
| 1.期初余额      |               |  |  |               |
| 2.本期增加金额    |               |  |  |               |
| （1）计提       |               |  |  |               |
|             |               |  |  |               |
| 3.本期减少金额    |               |  |  |               |
| （1）处置       |               |  |  |               |
| （2）其他转出     |               |  |  |               |
|             |               |  |  |               |
| 4.期末余额      |               |  |  |               |
| 四、账面价值      |               |  |  |               |
| 1.期末账面价值    | 9,373,946.07  |  |  | 9,373,946.07  |
| 2.期初账面价值    | 9,615,015.27  |  |  | 9,615,015.27  |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

**（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产**

☐适用 ☒不适用

**（3）转换为投资性房地产并采用公允价值计量**

单位：元

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

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,113,868,259.36 | 1,100,291,272.31 |
| 合计   | 1,113,868,259.36 | 1,100,291,272.31 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备          | 电子设备          | 合计               |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：   |                |                |               |               |                  |
| 1.期初余额    | 881,890,994.18 | 916,590,555.12 | 11,661,142.33 | 11,711,490.09 | 1,821,854,181.72 |
| 2.本期增加金额  | 11,726,070.64  | 48,971,864.40  | 10,280.00     | 193,117.02    | 60,901,332.06    |
| （1）购置     |                | 1,073,644.83   | 10,280.00     | 193,117.02    | 1,277,041.85     |
| （2）在建工程转入 | 11,726,070.64  | 47,898,219.57  |               |               | 59,624,290.21    |
| （3）企业合并增加 |                |                |               |               |                  |
| 3.本期减少金额  |                | 4,380,951.00   |               | 9,628.32      | 4,390,579.32     |
| （1）处置或报废  |                | 4,380,951.00   |               | 9,628.32      | 4,390,579.32     |
| 4.期末余额    | 893,617,064.82 | 961,181,468.52 | 11,671,422.33 | 11,894,978.79 | 1,878,364,934.46 |
| 二、累计折旧    |                |                |               |               |                  |
| 1.期初余额    | 215,303,028.47 | 493,933,741.53 | 5,348,182.63  | 6,977,956.78  | 721,562,909.41   |
| 2.本期增加金额  | 18,919,455.66  | 26,498,278.42  | 445,023.92    | 1,186,601.81  | 47,049,359.81    |
| （1）计提     | 18,919,455.66  | 26,498,278.42  | 445,023.92    | 1,186,601.81  | 47,049,359.81    |
| 3.本期减少金额  |                | 4,109,095.22   |               | 6,498.90      | 4,115,594.12     |
| （1）处置或报废  |                | 4,109,095.22   |               | 6,498.90      | 4,115,594.12     |
| 4.期末余额    | 234,222,484.13 | 516,322,924.73 | 5,793,206.55  | 8,158,059.69  | 764,496,675.10   |
| 三、减值准备    |                |                |               |               |                  |
| 1.期初余额    |                |                |               |               |                  |
| 2.本期增加金额  |                |                |               |               |                  |
| （1）计提     |                |                |               |               |                  |
| 3.本期减少金额  |                |                |               |               |                  |

|           |                |                |              |              |                  |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|------------------|
| (1) 处置或报废 |                |                |              |              |                  |
|           |                |                |              |              |                  |
| 4.期末余额    |                |                |              |              |                  |
| 四、账面价值    |                |                |              |              |                  |
| 1.期末账面价值  | 659,394,580.69 | 444,858,543.79 | 5,878,215.78 | 3,736,919.10 | 1,113,868,259.36 |
| 2.期初账面价值  | 666,587,965.71 | 422,656,813.59 | 6,312,959.70 | 4,733,533.31 | 1,100,291,272.31 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目     | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|---------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 66,986,246.64 | 房产证正在办理过程中 |

其他说明

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司房屋及建筑物抵押情况详见附注七、注释 31 所有权或使用权受到限制的资产，以及附注十六（一）重要承诺事项。

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

22、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 547,160,216.33 | 546,948,996.29 |
| 合计   | 547,160,216.33 | 546,948,996.29 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目                       | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|--------------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|                          | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 年产 8 万吨塑料级金红石型钛白粉后处理技改项目 |                |      |                | 42,201.83      |      | 42,201.83      |
| 循环经济技术改造项目               |                |      |                | 16,297,229.31  |      | 16,297,229.31  |
| 钛石膏存贮场工程                 | 1,839,117.11   |      | 1,839,117.11   | 1,972,379.88   |      | 1,972,379.88   |
| 金红石型钛白粉初品技改工程            | 203,298,752.49 |      | 203,298,752.49 | 196,237,997.46 |      | 196,237,997.46 |
| 金红石型钛白粉初品公辅设施技术改造项目      | 63,013,778.21  |      | 63,013,778.21  | 55,459,553.86  |      | 55,459,553.86  |
| 电机节能改造（蒸汽、工业水计量管理）       | 3,114,795.57   |      | 3,114,795.57   | 3,114,795.57   |      | 3,114,795.57   |
| 钛白稀酸浓缩技术改造项目             | 9,894,170.47   |      | 9,894,170.47   | 21,815,730.00  |      | 21,815,730.00  |
| 亚铁综合利用研发中试线项目            | 131,179,763.32 |      | 131,179,763.32 | 131,263,882.91 |      | 131,263,882.91 |
| 煅烧回转窑尾气余热利用技改项目（二厂）      | 7,330,273.54   |      | 7,330,273.54   | 7,330,273.54   |      | 7,330,273.54   |
| 智能制造数字化技术改造              | 32,712,854.97  |      | 32,712,854.97  | 33,441,519.39  |      | 33,441,519.39  |
| 新型结晶技改项目                 | 40,283,089.91  |      | 40,283,089.91  | 36,953,300.50  |      | 36,953,300.50  |
| 水解、煅烧晶种提质技术改造项目          | 29,400,472.43  |      | 29,400,472.43  | 26,648,523.90  |      | 26,648,523.90  |
| 一厂污水处理站增加压滤机及配套          | 9,805,540.49   |      | 9,805,540.49   | 9,252,126.12   |      | 9,252,126.12   |
| 研发中心建设项目                 | 2,758,241.77   |      | 2,758,241.77   |                |      |                |
| 石膏填埋场项目                  | 3,852,618.91   |      | 3,852,618.91   |                |      |                |
| 生产线节能降耗设备更新技术改造一期工程      | 5,577,869.95   |      | 5,577,869.95   |                |      |                |
| 其他零星工程                   | 3,098,877.19   |      | 3,098,877.19   | 7,119,482.02   |      | 7,119,482.02   |
| 合计                       | 547,160,216.33 |      | 547,160,216.33 | 546,948,996.29 |      | 546,948,996.29 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称                     | 预算数            | 期初余额           | 本期增加金额       | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额 | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度  | 利息资本化累计金额     | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源    |
|--------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------|----------------|-------------|-------|---------------|--------------|----------|---------|
| 年产 8 万吨塑料级金红石型钛白粉后处理技改项目 | 264,080,000.00 | 42,201.83      | 780,548.83   | 822,750.66    |          | 0.00           | 81.52%      | 100%  |               |              |          | 自筹及募集资金 |
| 循环经济技术改造项目               | 120,721,500.00 | 16,297,229.31  | 19,801.98    | 16,317,031.29 |          | 0.00           | 95.63%      | 99%   |               |              |          | 自筹及募集资金 |
| 研发中心建设项目                 | 66,596,700.00  | 513,274.34     | 2,924,613.45 | 679,646.02    |          | 2,758,241.77   | 91.66%      | 93%   |               |              |          | 自筹及募集资金 |
| 钛石膏存贮场工程                 | 55,000,000.00  | 1,972,379.88   | -133,262.77  |               |          | 1,839,117.11   | 85.52%      | 98%   |               |              |          | 自筹资金    |
| 金红石型钛白粉初品技改工程            | 379,095,000.00 | 196,237,997.46 | 7,084,074.42 | 23,319.39     |          | 203,298,752.49 | 102.72%     | 99.5% | 29,356,582.47 | 4,465,190.41 | 6.87%    | 自筹及募集   |

|                       |                  |                |               |               |  |                |        |     |               |              |       |      |
|-----------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|--|----------------|--------|-----|---------------|--------------|-------|------|
|                       |                  |                |               |               |  |                |        |     |               |              |       | 资金   |
| 金红石型钛白粉初品公辅设施技术改造项目工程 | 90,000,000.00    | 55,459,553.86  | 7,715,851.04  | 161,626.69    |  | 63,013,778.21  | 94.82% | 95% |               |              |       | 自筹资金 |
| 钛白稀酸浓缩技术改造项目          | 106,249,800.00   | 21,815,730.00  | 26,042,384.62 | 37,963,944.15 |  | 9,894,170.47   | 47.25% | 55% | 14,516,522.50 | 2,760,546.63 | 6.87% | 募集资金 |
| 亚铁综合利用研发中试线项目         | 135,000,000.00   | 131,263,882.91 | -84,119.59    |               |  | 131,179,763.32 | 99.08% | 99% |               |              |       | 自筹资金 |
| 智能制造数字化技术改造           | 75,000,000.00    | 33,441,519.39  | 699,686.64    | 1,428,351.06  |  | 32,712,854.97  | 56.69% | 65% |               |              |       | 自筹资金 |
| 新型结晶技改项目              | 55,000,000.00    | 36,953,300.50  | 3,329,789.41  |               |  | 40,283,089.91  | 81.21% | 90% |               |              |       | 自筹资金 |
| 水解、煅烧晶种提质技术改造项目       | 40,000,000.00    | 26,648,523.90  | 2,751,948.53  |               |  | 29,400,472.43  | 73.50% | 80% |               |              |       | 自筹资金 |
| 合计                    | 1,386,743,000.00 | 520,645,593.38 | 51,131,316.56 | 57,396,669.26 |  | 514,380,240.68 |        |     | 43,873,104.97 | 7,225,737.04 |       |      |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目       | 房屋及建筑物       | 土地使用权        | 合计           |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |              |
| 1.期初余额   | 3,790,921.10 | 2,140,647.13 | 5,931,568.23 |
| 2.本期增加金额 |              |              |              |
|          |              |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |              |
|          |              |              |              |

|          |              |              |              |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 4.期末余额   | 3,790,921.10 | 2,140,647.13 | 5,931,568.23 |
| 二、累计折旧   |              |              |              |
| 1.期初余额   | 23,693.25    | 130,582.26   | 154,275.51   |
| 2.本期增加金额 | 47,386.50    | 106,357.56   | 153,744.06   |
| （1）计提    | 47,386.50    | 106,357.56   | 153,744.06   |
|          |              |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |              |
| （1）处置    |              |              |              |
|          |              |              |              |
| 4.期末余额   | 71,079.75    | 236,939.82   | 308,019.57   |
| 三、减值准备   |              |              |              |
| 1.期初余额   |              |              |              |
| 2.本期增加金额 |              |              |              |
| （1）计提    |              |              |              |
|          |              |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |              |
| （1）处置    |              |              |              |
|          |              |              |              |
| 4.期末余额   |              |              |              |
| 四、账面价值   |              |              |              |
| 1.期末账面价值 | 3,719,841.35 | 1,903,707.31 | 5,623,548.66 |
| 2.期初账面价值 | 3,767,227.85 | 2,010,064.87 | 5,777,292.72 |

## （2）使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

## 26、无形资产

### （1）无形资产情况

单位：元

| 项目        | 土地使用权          | 专利权 | 非专利技术 | 办公软件         | 合计             |
|-----------|----------------|-----|-------|--------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |     |       |              |                |
| 1.期初余额    | 151,701,380.62 |     |       | 4,488,402.92 | 156,189,783.54 |
| 2.本期增加金额  |                |     |       | 53,506.42    | 53,506.42      |
| （1）购置     |                |     |       | 53,506.42    | 53,506.42      |
| （2）内部研发   |                |     |       |              |                |
| （3）企业合并增加 |                |     |       |              |                |
|           |                |     |       |              |                |
| 3.本期减少金额  |                |     |       |              |                |
| （1）处置     |                |     |       |              |                |
|           |                |     |       |              |                |

|          |                |  |  |              |                |
|----------|----------------|--|--|--------------|----------------|
| 4.期末余额   | 151,701,380.62 |  |  | 4,541,909.34 | 156,243,289.96 |
| 二、累计摊销   |                |  |  |              |                |
| 1.期初余额   | 26,513,738.80  |  |  | 2,829,094.16 | 29,342,832.96  |
| 2.本期增加金额 | 1,263,392.88   |  |  | 400,522.44   | 1,663,915.32   |
| （1）计提    | 1,263,392.88   |  |  | 400,522.44   | 1,663,915.32   |
|          |                |  |  |              |                |
| 3.本期减少金额 |                |  |  |              |                |
| （1）处置    |                |  |  |              |                |
|          |                |  |  |              |                |
| 4.期末余额   | 27,777,131.68  |  |  | 3,229,616.60 | 31,006,748.28  |
| 三、减值准备   |                |  |  |              |                |
| 1.期初余额   |                |  |  |              |                |
| 2.本期增加金额 |                |  |  |              |                |
| （1）计提    |                |  |  |              |                |
|          |                |  |  |              |                |
| 3.本期减少金额 |                |  |  |              |                |
| （1）处置    |                |  |  |              |                |
|          |                |  |  |              |                |
| 4.期末余额   |                |  |  |              |                |
| 四、账面价值   |                |  |  |              |                |
| 1.期末账面价值 | 123,924,248.94 |  |  | 1,312,292.74 | 125,236,541.68 |
| 2.期初账面价值 | 125,187,641.82 |  |  | 1,659,308.76 | 126,846,950.58 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无形资产无尚未办妥产权证的情况；土地使用权抵押情况详见本章节附注 31、所有权或使用权受到限制的资产，以及本章节附注十六/1、重要承诺事项。

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额 |
|-----------------|------|------|--|------|--|------|
|                 |      | 计提   |  | 处置   |  |      |
|                 |      |      |  |      |  |      |
| 合计              |      |      |  |      |  |      |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|--------|------|

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目                 | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|--------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                    | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备             | 15,333,084.94  | 2,299,962.75  | 10,913,478.35  | 1,637,021.76  |
| 可抵扣亏损              | 102,216,011.10 | 15,332,401.66 | 104,357,557.48 | 15,653,633.62 |
| 政府补助               | 2,287,909.70   | 343,186.47    | 2,332,286.93   | 349,843.04    |
| 公允价值变动             | 86,760.00      | 13,014.00     | 34,168.90      | 5,125.34      |
| 股份支付               | 3,237,463.13   | 485,619.48    | 1,618,731.59   | 242,809.74    |
| 环保设备可结转以后年度抵免的所得税额 |                |               |                | 286,637.17    |
| 租赁负债形成的暂时性差异       | 1,364,854.75   | 204,728.21    | 1,862,240.70   | 279,336.11    |
| 固定资产原值与计税基础差异      |                |               |                |               |
| 合计                 | 124,526,083.62 | 18,678,912.57 | 121,118,463.95 | 18,454,406.78 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目            | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|               | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 新生产线试运行亏损     |               |              | 0.00          | 0.00         |
| 可转债税会差异       | 15,184,365.45 | 2,277,654.83 | 30,626,618.18 | 4,593,992.73 |
| 固定资产折旧一次性税前扣除 | 15,256,028.60 | 2,288,404.29 | 16,204,429.64 | 2,430,664.45 |
| 使用权资产形成的暂时性差异 | 1,903,707.32  | 285,556.10   | 2,010,064.88  | 301,509.74   |
| 尚未收到的政府补助     | 1,852,462.00  | 277,869.30   | 1,852,462.00  | 277,869.30   |
| 内部交易未实现利润     |               |              | 0.00          | 0.00         |
| 合计            | 34,196,563.37 | 5,129,484.52 | 50,693,574.70 | 7,604,036.22 |

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 204,728.21       | 18,474,184.36     | 279,336.11       | 18,175,070.67     |
| 递延所得税负债 | 204,728.21       | 4,924,756.31      | 279,336.11       | 7,324,700.11      |

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损  | 6,839,847.64 | 7,000,070.22 |
| 信用减值损失 | 529,621.88   | 388,322.67   |
| 合计     | 7,369,469.52 | 7,388,392.89 |

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份   | 期末金额         | 期初金额         | 备注 |
|------|--------------|--------------|----|
| 2025 | 0.00         | 0.00         |    |
| 2026 | 0.00         | 0.00         |    |
| 2027 | 166,296.56   | 166,296.56   |    |
| 2028 | 902,315.32   | 1,105,843.42 |    |
| 2029 | 5,717,089.83 | 5,727,930.24 |    |
| 2030 | 54,145.93    | 0.00         |    |
| 合计   | 6,839,847.64 | 7,000,070.22 |    |

其他说明

2025 年 6 月 30 日未确认递延所得税资产的暂时性差异系本公司子公司未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，故未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

## 30、其他非流动资产

单位：元

| 项目       | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付工程及设备款 | 24,982,274.34 |      | 24,982,274.34 | 9,618,513.87  |      | 9,618,513.87  |
| 探矿权      | 1,203,912.00  |      | 1,203,912.00  | 1,203,912.00  |      | 1,203,912.00  |
| 合计       | 26,186,186.34 |      | 26,186,186.34 | 10,822,425.87 |      | 10,822,425.87 |

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末            |               |      |        | 期初            |               |      |        |
|------|---------------|---------------|------|--------|---------------|---------------|------|--------|
|      | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况   | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况   |
| 货币资金 | 5,200,000.00  | 5,200,000.00  | 质押   | 定期存单质押 | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  | 保证金  | 履约保证金  |
| 固定资产 | 31,363,713.55 | 31,363,713.55 | 抵押   | 银行融资抵押 | 32,738,141.73 | 32,738,141.73 | 抵押   | 银行融资抵押 |
| 无形资产 | 11,243,643.08 | 11,243,643.08 | 抵押   | 银行融资抵押 | 11,389,884.50 | 11,389,884.50 | 抵押   | 银行融资抵押 |
| 合计   | 47,807,356.63 | 47,807,356.63 |      |        | 46,128,026.23 | 46,128,026.23 |      |        |

其他说明：

资产抵押情况详见附注十六(一)。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 保证借款     | 320,110,329.72 | 227,688,388.87 |
| 信用借款     | 20,000,000.00  | 50,000,000.00  |
| 抵押及保证借款  | 29,800,000.00  | 72,858,590.44  |
| 未到期应付利息  | 241,865.05     | 629,579.07     |
| 已贴现未到期票据 | 17,577,862.81  | 25,449,697.88  |
| 供应链融资    | 24,063,460.20  | 24,206,000.00  |
| 合计       | 411,793,517.78 | 400,832,256.26 |

短期借款分类的说明：

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司抵押及保证借款情况详见附注十四(五)4.关联担保情况以及附注十六(一)重要承诺事项。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目                        | 期末余额      | 期初余额      |
|---------------------------|-----------|-----------|
| 其中：                       |           |           |
| 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 | 86,760.00 | 34,168.90 |
| 其中：                       |           |           |
| 合计                        | 86,760.00 | 34,168.90 |

其他说明：

主要系本公司与银行签订的远期结售汇未到期合同，根据期末未到期远期合同报价与远期汇价的差异确认为交易性金融资产或负债。

34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|        |              |  |
|--------|--------------|--|
| 银行承兑汇票 | 5,164,563.55 |  |
| 合计     | 5,164,563.55 |  |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 应付材料款   | 114,195,709.00 | 74,722,203.81  |
| 应付运输费用  | 5,026,336.23   | 3,940,199.33   |
| 应付工程设备款 | 61,380,291.12  | 120,064,290.27 |
| 其他      | 2,707,133.00   | 2,536,423.98   |
| 合计      | 183,309,469.35 | 201,263,117.39 |

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无账龄超过一年的重要应付账款。

### 37、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 2,937,280.37 | 5,307,654.53 |
| 合计    | 2,937,280.37 | 5,307,654.53 |

#### (1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

#### (2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 993,399.22   | 2,492,199.22 |
| 应付费用   | 1,796,856.30 | 2,588,422.23 |
| 其他     | 147,024.85   | 227,033.08   |
| 合计     | 2,937,280.37 | 5,307,654.53 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目   | 期末余额       | 期初余额         |
|------|------------|--------------|
| 预收货款 | 595,321.15 | 1,430,624.95 |
| 合计   | 595,321.15 | 1,430,624.95 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

39、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 22,998,892.81 | 24,716,954.12 |
| 合计   | 22,998,892.81 | 24,716,954.12 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金 | 变动原因 |
|----|-----|------|
|----|-----|------|

|  |   |  |
|--|---|--|
|  | 额 |  |
|--|---|--|

#### 40、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 8,212,987.74 | 54,323,088.58 | 54,532,107.65 | 8,003,968.67 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 250,599.60   | 5,086,794.99  | 5,337,394.59  |              |
| 合计             | 8,463,587.34 | 59,409,883.57 | 59,869,502.24 | 8,003,968.67 |

##### (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 7,968,790.23 | 49,494,231.25 | 49,596,880.09 | 7,866,141.39 |
| 2、职工福利费       |              | 886,729.68    | 886,729.68    |              |
| 3、社会保险费       |              | 2,386,944.44  | 2,386,944.44  |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 2,107,832.76  | 2,107,832.76  |              |
| 工伤保险费         |              | 279,111.68    | 279,111.68    |              |
| 4、住房公积金       | 115,200.00   | 708,300.00    | 823,500.00    |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 128,997.51   | 846,883.21    | 838,053.44    | 137,827.28   |
| 合计            | 8,212,987.74 | 54,323,088.58 | 54,532,107.65 | 8,003,968.67 |

##### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | 250,599.60 | 4,879,532.76 | 5,130,132.36 |      |
| 2、失业保险费  |            | 207,262.23   | 207,262.23   |      |
| 合计       | 250,599.60 | 5,086,794.99 | 5,337,394.59 |      |

其他说明：

#### 41、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 22,703.90  | 256,621.06 |
| 企业所得税   |            | 36,149.35  |
| 个人所得税   | 208,965.19 | 240,931.01 |
| 城市维护建设税 | 794.63     | 753.88     |

|            |              |              |
|------------|--------------|--------------|
| 印花税        | 207,018.53   | 732,024.98   |
| 教育费附加（含地方） | 567.60       | 538.48       |
| 环境保护税      | 80,450.24    | 87,785.62    |
| 电力基金       |              | 23,344.86    |
| 土地使用税      | 427,600.50   | 855,033.28   |
| 房产税        | 2,049,101.92 | 3,894,775.40 |
| 应交水资源税     | 29,226.60    |              |
| 合计         | 3,026,429.11 | 6,127,957.92 |

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 46,031,208.69 | 39,658,411.05 |
| 一年内到期的应付债券 | 2,857,834.57  | 408,264.33    |
| 一年内到期的租赁负债 | 815,769.78    | 1,270,714.32  |
| 合计         | 49,704,813.04 | 41,337,389.70 |

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目              | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 预收货款待转销项税       | 2,989,856.07   | 3,213,204.04   |
| 已背书未终止确认的银行承兑汇票 | 154,213,743.43 | 125,253,706.16 |
| 合计              | 157,203,599.50 | 128,466,910.20 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 抵押借款         | 136,126,956.00 | 74,269,756.00  |
| 保证借款         | 172,065,038.33 | 111,821,222.97 |
| 未到期应付利息      | 216,498.59     | 155,014.16     |
| 减：一年内到期的长期借款 | -46,031,208.69 | -39,658,411.05 |
| 合计           | 262,377,284.23 | 146,587,582.08 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 可转换公司债券      | 469,831,024.76 | 454,391,128.62 |
| 减：一年内到期的应付债券 | -2,857,834.57  | -408,264.33    |
| 合计           | 466,973,190.19 | 453,982,864.29 |

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

单位：元

| 债券名称 | 面值             | 票面利率  | 发行日期        | 债券期限 | 发行金额           | 期初余额           | 本期发行 | 按面值计提利息      | 溢折价摊销         | 本期偿还 | 本期转股     | 期末余额           | 是否违约 |
|------|----------------|-------|-------------|------|----------------|----------------|------|--------------|---------------|------|----------|----------------|------|
| 惠云转债 | 490,000,000.00 | 1.00% | 2022年11月23日 | 6年   | 490,000,000.00 | 454,391,128.62 |      | 2,449,574.74 | 12,992,677.99 |      | 2,356.59 | 469,831,024.76 | 否    |
| 合计   |                |       |             |      | 490,000,000.00 | 454,391,128.62 |      | 2,449,574.74 | 12,992,677.99 |      | 2,356.59 | 469,831,024.76 |      |

##### (3) 可转换公司债券的说明

本次发行的可转债期限为发行之日起6年，即自2022年11月23日至2028年11月22日。第一年0.4%、第二年0.6%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年2.20%、第六年3.00%。每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转债到期后5个交易日内，公司将按债券面值的115%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转债。

本次可转换公司债券发行面值总额490,000,000.00元，发行费用共计11,588,780.39元。参照同类债券的市场利率为实际利率计算应付债券负债的现值，将计入应付债券，权益现值部分计入其他权益工具，发行费用在债券的负债现值和权益

现值之间分摊。分摊后负债成分公允价值 400,079,298.14 元，权益成分公允价值 78,331,921.47 元，同时确认递延所得税负债 12,034,408.88 元。

本次发行的可转换公司债券的初始转股价格为 10.80 元/股。在本次发行的可转换公司债券存续期间，当公司股票在任意连续 30 个交易日中至少有 15 个交易日的收盘价低于当期转股价格的 85%（不含 85%）时，公司董事会有权提出转股价格向下修正方案并提交公司股东大会审议表决。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2022 年 11 月 29 日）起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2023 年 5 月 29 日至 2028 年 11 月 22 日止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第一个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。

2023 年 5 月 17 日，本公司召开 2022 年度股东大会，审议通过《关于〈2022 年度利润分配预案〉的议案》，2022 年度权益分派方案为：以截至 2022 年 12 月 31 日总股本 400,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.20 元（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股。“惠云转债”转股价格由 10.80 元/股调整为 10.78 元/股，调整后转股价格自 2023 年 5 月 26 日生效。

2023 年公司因可转换债券转股，减少应付债券 15,339.22 元，减少其他权益工具 2,036.28 元，增加股本 1,661.00 元，增加资本公积（股本溢价）16,019.01 元。

2024 年 5 月 14 日，本公司召开 2023 年度股东大会，审议通过《关于〈2023 年度利润分配预案〉的议案》，2023 年度权益分派方案为：以 2023 年权益分派股权登记日的总股本（扣除回购账户的股数）为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.3 元（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股。“惠云转债”转股价格由 10.78 元/股调整为 10.75 元/股，调整后转股价格自 2024 年 5 月 27 日生效。

2024 年公司因可转换债券转股，减少应付债券 57,724.61 元，减少其他权益工具 9,166.65 元，增加股本 6,008.00 元，增加资本公积（股本溢价）62,476.10 元。

2025 年 5 月 20 日，本公司召开 2024 年度股东大会，审议通过《关于〈2024 年度利润分配预案〉的议案》，2024 年度权益分派方案为：以截至 2024 年度权益分派股权登记日 2025 年 5 月 28 日的总股本 400,007,920 剔除回购专户股份 2,641,684 股后的 397,366,236 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.10 元（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股。“惠云转债”转股价格由 10.75 元/股调整为 10.74 元/股，调整后转股价格自 2025 年 5 月 29 日生效。

本期公司因可转换债券转股，减少应付债券 2,356.59 元，减少其他权益工具 365.31 元，增加股本 251 元，增加资本公积（股本溢价）2,469.15 元。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

| 项目           | 期末余额         | 期初余额          |
|--------------|--------------|---------------|
| 租赁付款额        | 2,652,184.22 | 3,182,184.22  |
| 减：未确认融资费用    | -529,145.25  | -561,759.30   |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -815,769.78  | -1,270,714.32 |
| 合计           | 1,307,269.19 | 1,349,710.60  |

其他说明

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

（2）专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 11,164,514.03 |      | 1,065,977.25 | 10,098,536.78 |      |
| 合计   | 11,164,514.03 |      | 1,065,977.25 | 10,098,536.78 |      |

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 53、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |        |        | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|--------|--------|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他     | 小计     |                |
| 股份总数 | 400,007,669.00 |             |    |       | 251.00 | 251.00 | 400,007,920.00 |

其他说明：

本公司发行的“惠云转债”转股期自可转债发行结束之日（2022 年 11 月 29 日）起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2023 年 5 月 29 日至 2028 年 11 月 22 日止。本期可转债转股 251.00 股，增加股本 251.00 元，累计转股 7,920.00 股，增加股本 7,920.00 元。

## 54、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

本公司已发行可转换公司债券 490.00 万张，每张面值 100 元。其他权益工具本期增减变动情况详见附注七、注释 46 应付债券

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初           |               | 本期增加 |      | 本期减少 |        | 期末        |               |
|-----------|--------------|---------------|------|------|------|--------|-----------|---------------|
|           | 数量           | 账面价值          | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值   | 数量        | 账面价值          |
| 惠云转债      | 4,899,172.00 | 66,286,309.66 |      |      | 27   | 365.31 | 4,899,145 | 66,285,944.35 |
| 合计        | 4,899,172.00 | 66,286,309.66 |      |      | 27   | 365.31 | 4,899,145 | 66,285,944.35 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

可转换公司债券转股引起的其他权益工具增减变动情况及原因详见注释 46。

其他说明：

55、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 381,082,213.72 | 2,469.15     |      | 381,084,682.87 |
| 其他资本公积     | 1,618,731.59   | 1,618,731.54 |      | 3,237,463.13   |
| 合计         | 382,700,945.31 | 1,621,200.69 |      | 384,322,146.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

可转换公司债券转股引起的资本公积增减变动情况及原因详见注释 46。

本公司通过授予激励对象限制性股票实施以权益结算的股份支付，在等待期内分摊确认股份支付费用，本期增加资本公积（其他资本公积）1,618,731.54 元。详见附注十五、股份支付。

56、库存股

单位：元

| 项目       | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|----------|---------------|------|------|---------------|
| 实行股权激励回购 | 20,009,143.42 |      |      | 20,009,143.42 |
| 合计       | 20,009,143.42 |      |      | 20,009,143.42 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2024 年 2 月 28 日本公司召开的第四届董事会第二十六次会议决议，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，截至 2025 年 6 月 30 日，因实行股权激励而回购本公司股份 2,641,684.00 股，占本公司已发行股份的总比例为 0.66%，累计库存股占已发行股份的总比例为 0.66%。

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额     |                    |                      |         |          |           | 期末余额 |
|----|------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|------|
|    |      | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |      |
|    |      |           |                    |                      |         |          |           |      |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

| 项目    | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 1,244,025.21 | 1,365,635.76 | 641,938.81 | 1,967,722.16 |
| 合计    | 1,244,025.21 | 1,365,635.76 | 641,938.81 | 1,967,722.16 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 55,038,735.69 |      |      | 55,038,735.69 |
| 合计     | 55,038,735.69 |      |      | 55,038,735.69 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 461,653,972.34 | 470,368,550.35 |
| 调整后期初未分配利润        | 461,653,972.34 | 470,368,550.35 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 5,098,385.24   | 4,420,844.87   |
| 减：提取法定盈余公积        |                | 1,182,594.10   |
| 应付普通股股利           | 3,973,662.36   | 11,952,828.78  |
| 期末未分配利润           | 462,778,695.22 | 461,653,972.34 |

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 832,255,542.49 | 756,535,322.37 | 792,644,972.73 | 718,229,052.50 |
| 其他业务 | 2,619,145.96   | 1,513,397.47   | 1,104,866.88   | 254,182.52     |
| 合计   | 834,874,688.45 | 758,048,719.84 | 793,749,839.61 | 718,483,235.02 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类   | 分部 1           |                | 分部 2 |      |      |      | 合计             |                |
|--------|----------------|----------------|------|------|------|------|----------------|----------------|
|        | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型   | 834,874,688.45 | 758,048,719.84 |      |      |      |      | 834,874,688.45 | 758,048,719.84 |
| 其中：    |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 金红石型钛白 | 729,210,808.03 | 663,312,493.84 |      |      |      |      | 729,210,808.03 | 663,312,493.84 |

|            |                |                |  |  |  |  |                |                |
|------------|----------------|----------------|--|--|--|--|----------------|----------------|
| 粉          |                |                |  |  |  |  |                |                |
| 锐钛型钛白粉     | 10,349,213.37  | 9,478,339.34   |  |  |  |  | 10,349,213.37  | 9,478,339.34   |
| 硫酸         | 3,074,103.54   | 2,771,475.38   |  |  |  |  | 3,074,103.54   | 2,771,475.38   |
| 其他产品       | 89,621,417.55  | 80,973,013.81  |  |  |  |  | 89,621,417.55  | 80,973,013.81  |
| 其他业务       | 2,619,145.96   | 1,513,397.47   |  |  |  |  | 2,619,145.96   | 1,513,397.47   |
| 按经营地区分类    | 834,874,688.45 | 758,048,719.84 |  |  |  |  | 834,874,688.45 | 758,048,719.84 |
| 其中：        |                |                |  |  |  |  |                |                |
| 内销         | 634,758,064.43 | 579,802,257.56 |  |  |  |  | 634,758,064.43 | 579,802,257.56 |
| 出口         | 200,116,624.02 | 178,246,462.28 |  |  |  |  | 200,116,624.02 | 178,246,462.28 |
| 市场或客户类型    |                |                |  |  |  |  |                |                |
| 其中：        |                |                |  |  |  |  |                |                |
|            |                |                |  |  |  |  |                |                |
| 合同类型       |                |                |  |  |  |  |                |                |
| 其中：        |                |                |  |  |  |  |                |                |
|            |                |                |  |  |  |  |                |                |
| 按商品转让的时间分类 | 834,874,688.45 | 758,048,719.84 |  |  |  |  | 834,874,688.45 | 758,048,719.84 |
| 其中：        |                |                |  |  |  |  |                |                |
| 在某一时点转让    | 834,874,688.45 | 758,048,719.84 |  |  |  |  | 834,874,688.45 | 758,048,719.84 |
| 按合同期限分类    |                |                |  |  |  |  |                |                |
| 其中：        |                |                |  |  |  |  |                |                |
|            |                |                |  |  |  |  |                |                |
| 按销售渠道分类    |                |                |  |  |  |  |                |                |
| 其中：        |                |                |  |  |  |  |                |                |
|            |                |                |  |  |  |  |                |                |
| 合计         | 834,874,688.45 | 758,048,719.84 |  |  |  |  | 834,874,688.45 | 758,048,719.84 |

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 22,998,892.81 元，其中，22,998,892.81 元预计将于 2025 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

**62、税金及附加**

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 5,997.05     | 91,349.84    |
| 教育费附加   | 4,283.60     | 65,072.01    |
| 房产税     | 2,069,959.92 | 1,821,280.21 |
| 土地使用税   | 427,600.50   | 435,859.68   |
| 车船使用税   | 7,839.86     | 6,424.34     |
| 印花税     | 348,705.66   | 576,714.34   |
| 环境保护税   | 157,260.38   | 194,982.76   |
| 电力基金    | 73,584.46    | 55,720.87    |
| 合计      | 3,095,231.43 | 3,247,404.05 |

其他说明：

**63、管理费用**

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 17,064,564.35 | 15,071,738.98 |
| 业务招待费   | 1,301,122.34  | 1,847,361.04  |
| 折旧及摊销   | 5,008,025.35  | 5,246,939.29  |
| 差旅费     | 702,770.44    | 398,128.15    |
| 修理费     | 105,268.87    | 297,173.41    |
| 聘请中介机构费 | 1,860,262.41  | 1,818,252.10  |
| 办公费     | 769,438.68    | 554,315.75    |
| 汽车费用    | 441,387.23    | 562,314.47    |
| 保险费     | 700,425.06    | 667,545.03    |
| 宣传费     | 9,747.54      | 33,561.01     |
| 其他      | 886,229.62    | 313,418.92    |
| 合计      | 28,849,241.89 | 26,810,748.15 |

其他说明

**64、销售费用**

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬      | 2,576,434.57 | 2,359,147.03 |
| 运输费       | 2,735.48     | 14,587.15    |
| 差旅及业务招待费  | 302,736.06   | 375,936.84   |
| 广告宣传费和展览费 | 276,236.90   | 505,343.19   |
| 车辆费用      | 26,602.94    | 32,771.72    |
| 办公费       | 137,727.29   | 146,094.61   |
| 报关费用      | 25,861.39    | 48,566.20    |
| 销售佣金      | 61,526.10    | 167,707.89   |
| 折旧及摊销     | 20,884.54    | 23,967.60    |
| 样品费       | 23,115.25    | 20,949.23    |
| 其他        | 579,136.59   | 223,472.11   |
| 合计        | 4,032,997.11 | 3,918,543.57 |

其他说明：

65、研发费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 8,857,630.64  | 8,088,731.17  |
| 直接投入   | 15,325,051.95 | 13,800,426.96 |
| 折旧及摊销费 | 547,565.76    | 458,974.02    |
| 设备调试费  | 273,206.23    | 225,388.65    |
| 其他     | 123,023.26    | 97,200.38     |
| 合计     | 25,126,477.84 | 22,670,721.18 |

其他说明

66、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 18,073,770.64 | 7,729,774.23  |
| 减：利息收入 | 1,379,267.34  | 3,461,334.46  |
| 汇兑损益   | -3,418,015.57 | -3,181,941.25 |
| 银行手续费  | 450,564.86    | 214,649.31    |
| 其他     | 862.74        | 4,944.42      |
| 合计     | 13,727,915.33 | 1,306,092.25  |

其他说明

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源                  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 政府补助                       | 4,348,801.08 | 1,871,975.22 |
| 代扣代缴个人所得税手续费返还             | 59,019.75    | 35,064.41    |
| 企业招用退役士兵及建档立卡贫困人口就业扣减增值税优惠 | 28,200.00    | 25,350.00    |
| 进项税加计抵减                    | 2,466,616.78 | 2,934,102.70 |
| 合计                         | 6,902,637.61 | 4,866,492.33 |

68、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额 |
|---------------|------------|-------|
| 交易性金融负债       | -30,950.96 |       |
| 合计            | -30,950.96 |       |

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

| 项目               | 本期发生额         | 上期发生额       |
|------------------|---------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | -109,698.35   |             |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 |               | -213,406.33 |
| 应收款项融资贴现收益       | -570,080.36   | -115,736.79 |
| 远期结售汇            | -474,181.31   |             |
| 合计               | -1,153,960.02 | -329,143.12 |

其他说明

## 71、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失  | 132,332.91    | -246,269.60   |
| 应收账款坏账损失  | -2,492,299.52 | -1,966,143.51 |
| 其他应收款坏账损失 | -479,391.06   | -272,101.21   |
| 合计        | -2,839,357.67 | -2,484,514.32 |

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|-------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -2,025,074.39 |       |
| 合计                  | -2,025,074.39 |       |

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-------|
|-----------|-------|-------|

## 74、营业外收入

单位：元

| 项目        | 本期发生额    | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置收益 |          | 2,531.27  |               |
| 其他营业外收入   | 6,295.00 | 43,434.01 | 6,295.00      |
| 合计        | 6,295.00 | 45,965.28 | 6,295.00      |

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-----------|------------|------------|-------------------|
| 对外捐赠      |            | 118,275.00 |                   |
| 赞助费       | 158,474.10 | 73,250.00  | 158,474.10        |
| 其他        | 269,986.63 | 150,035.36 | 269,986.63        |
| 非流动资产报废损失 | 56,627.68  | 166,625.52 | 56,627.68         |
| 合计        | 485,088.41 | 508,185.88 | 485,088.41        |

其他说明：

## 76、所得税费用

### （1）所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额      |
|---------|---------------|------------|
| 递延所得税费用 | -2,729,779.07 | -99,376.84 |
| 合计      | -2,729,779.07 | -99,376.84 |

### （2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 2,368,606.17  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 355,290.93    |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -43,235.06    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 234,763.23    |
| 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 | 42,303.84     |
| 研发费加计扣除影响                      | -3,399,036.03 |
| 安置残疾人员所支付的工资加计扣除               | -44,875.27    |
| 安全生产费纳税调整影响                    | 108,554.54    |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益              | 16,454.75     |
| 所得税费用                          | -2,729,779.07 |

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### （1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 利息收入    | 718,505.90   | 2,086,259.27 |
| 补贴收入    | 3,331,188.13 | 1,002,905.60 |
| 收往来款及其他 | 2,884,797.52 | 607,632.89   |
| 合计      | 6,934,491.55 | 3,696,797.76 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 支付期间费用等 | 13,829,634.25 | 8,865,151.66  |
| 往来款及其他  | 9,301,300.00  | 5,206,500.00  |
| 合计      | 23,130,934.25 | 14,071,651.66 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-----------|---------------|-------|
| 定期存款及大额存单 | 35,000,000.00 |       |
| 合计        | 35,000,000.00 |       |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------|----------------|---------------|
| 定期存款及大额存单 | 135,200,000.00 | 15,000,000.00 |
| 远期结售汇投资损失 | 452,541.17     |               |
| 合计        | 135,652,541.17 | 15,000,000.00 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额 | 上期发生额      |
|-----------|-------|------------|
| 银行承兑汇票保证金 |       | 200,000.00 |
| 合计        |       | 200,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额 | 上期发生额         |
|-------------|-------|---------------|
| 支付银行承兑汇票保证金 |       | 150,000.00    |
| 支付融资手续费     |       | 8,670.00      |
| 回购库存股       |       | 16,405,387.32 |
| 合计          |       | 16,564,057.32 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目           | 期初余额             | 本期增加           |               | 本期减少           |               | 期末余额             |
|--------------|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
|              |                  | 现金变动           | 非现金变动         | 现金变动           | 非现金变动         |                  |
| 短期借款         | 400,832,256.26   | 264,443,140.85 | 42,703,912.94 | 271,649,370.25 | 24,536,422.02 | 411,793,517.78   |
| 应付股利         |                  |                | 3,973,662.36  | 3,973,662.36   |               |                  |
| 长期借款（含一年内到期） | 186,245,993.13   | 143,812,378.75 | 2,872,744.00  | 24,522,622.96  |               | 308,408,492.92   |
| 应付债券（含一年内到期） | 454,391,128.62   |                | 17,892,175.38 |                | 2,452,279.24  | 469,831,024.76   |
| 合计           | 1,041,469,378.01 | 408,255,519.60 | 67,442,494.68 | 300,145,655.57 | 26,988,701.26 | 1,190,033,035.46 |

（4）以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |               |               |
| 净利润                              | 5,098,385.24  | 19,003,086.52 |
| 加：资产减值准备                         | 4,864,432.06  | 2,484,514.32  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 47,290,429.01 | 43,668,862.01 |
| 使用权资产折旧                          | 153,744.06    |               |
| 无形资产摊销                           | 1,663,915.32  | 1,934,402.01  |
| 长期待摊费用摊销                         |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） |               |               |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 56,627.68     | 164,094.25    |

|                       |                |                 |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）   | 30,950.96      |                 |
| 财务费用（收益以“－”号填列）       | 14,621,390.78  | 3,035,676.01    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）       | 583,879.66     | 329,143.12      |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）  | -299,113.69    | 2,498,294.84    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）  | -2,430,665.38  | -2,597,671.68   |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      | -50,878,914.22 | -163,982,158.04 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -3,676,795.67  | -9,248,959.16   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -5,802,708.73  | -14,005,446.00  |
| 其他                    |                |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 11,275,557.08  | -116,716,161.80 |
| 2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：  |                |                 |
| 债务转为资本                |                |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                |                 |
| 融资租入固定资产              |                |                 |
| 3．现金及现金等价物净变动情况：      |                |                 |
| 现金的期末余额               | 98,144,555.86  | 100,987,362.70  |
| 减：现金的期初余额             | 140,241,386.20 | 228,052,838.85  |
| 加：现金等价物的期末余额          |                |                 |
| 减：现金等价物的期初余额          |                |                 |
| 现金及现金等价物净增加额          | -42,096,830.34 | -127,065,476.15 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|     |    |
|-----|----|
|     | 金额 |
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|     |    |
|-----|----|
|     | 金额 |
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

|      |               |                |
|------|---------------|----------------|
| 项目   | 期末余额          | 期初余额           |
| 一、现金 | 98,144,555.86 | 140,241,386.20 |

|                |               |                |
|----------------|---------------|----------------|
| 可随时用于支付的银行存款   | 98,133,508.57 | 140,203,377.03 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 11,047.29     | 11,042.17      |
| 可随时用于支付的数字货币   |               | 26,967.00      |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 98,144,555.86 | 140,241,386.20 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
|----|------|------|----------------|

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目          | 本期金额           | 上期金额          | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-------------|----------------|---------------|----------------|
| 开具银行承兑汇票保证金 |                | 150,000.00    | 受限             |
| 定期存单质押      | 5,200,000.00   |               | 受限             |
| 定期存款        | 130,000,000.00 | 85,000,000.00 | 到期期限三个月以上      |
| 未到期应收利息     | 1,234,442.74   | 3,508,473.97  |                |
| 合计          | 136,434,442.74 | 88,658,473.97 |                |

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        |               |
| 其中：美元 | 4,670,869.45 | 7.1586 | 33,436,886.04 |
| 欧元    | 0.06         | 8.4024 | 0.50          |
| 港币    |              |        |               |
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 3,235,638.55 | 7.1586 | 23,162,642.12 |
| 欧元    | 20,112.50    | 8.4024 | 168,993.27    |
| 港币    |              |        |               |
| 长期借款  |              |        |               |
| 其中：美元 |              |        |               |
| 欧元    |              |        |               |

|    |  |  |  |
|----|--|--|--|
| 港币 |  |  |  |
|----|--|--|--|

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

82、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本公司作为承租人其他信息如下：

1. 租赁活动

本公司承租的租赁资产主要为土地及房屋建筑物，其中土地主要用作堆场，租赁期限在 3 年至 30 年不等；房屋建筑物主要用作广州运营中心员工公寓，租赁使用期限为 40 年。

2. 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司本期短期租赁主要为租赁合同期限在一年以内（含一年）的车位租赁。

涉及售后租回交易的情况

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目      | 租赁收入       | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|---------|------------|--------------------------|
| 房屋建筑物出租 | 312,035.18 |                          |
| 合计      | 312,035.18 |                          |

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3）作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 8,857,630.64  | 8,088,731.17  |
| 直接投入       | 15,325,051.95 | 13,800,426.96 |
| 折旧及摊销费     | 547,565.76    | 458,974.02    |
| 设备调试费      | 273,206.23    | 225,388.65    |
| 其他         | 123,023.26    | 97,200.38     |
| 合计         | 25,126,477.84 | 22,670,721.18 |
| 其中：费用化研发支出 | 25,126,477.84 | 22,670,721.18 |

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
|----|------|------|------|------|--------|

2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|------|-------------|-------------------|
|------|-------------|-------------------|

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |   |    |    |
|--|--|--|--|--|--|--|--|---|----|----|
|  |  |  |  |  |  |  |  | 入 | 利润 | 金流 |
|--|--|--|--|--|--|--|--|---|----|----|

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

|          | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|----------|---------|---------|
| 资产：      |         |         |
| 货币资金     |         |         |
| 应收款项     |         |         |
| 存货       |         |         |
| 固定资产     |         |         |
| 无形资产     |         |         |
|          |         |         |
| 负债：      |         |         |
| 借款       |         |         |
| 应付款项     |         |         |
| 递延所得税负债  |         |         |
|          |         |         |
| 净资产      |         |         |
| 减：少数股东权益 |         |         |
| 取得的净资产   |         |         |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

|      | 合并日 | 上期期末 |
|------|-----|------|
| 资产：  |     |      |
| 货币资金 |     |      |
| 应收款项 |     |      |
| 存货   |     |      |
| 固定资产 |     |      |

|          |  |  |
|----------|--|--|
| 无形资产     |  |  |
|          |  |  |
| 负债：      |  |  |
| 借款       |  |  |
| 应付款项     |  |  |
|          |  |  |
| 净资产      |  |  |
| 减：少数股东权益 |  |  |
| 取得的净资产   |  |  |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

本期公司新设全资子公司广东省惠云矿业投资有限公司。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称          | 注册资本           | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质     | 持股比例    |       | 取得方式 |
|----------------|----------------|-------|-------|----------|---------|-------|------|
|                |                |       |       |          | 直接      | 间接    |      |
| 云浮市业华化工有限公司    | 30,000,000.00  | 云浮市   | 云浮市   | 制造业      | 100.00% | 0.00% | 设立   |
| 云浮惠云新材料有限公司    | 10,000,000.00  | 云浮市   | 云浮市   | 制造业      | 100.00% | 0.00% | 设立   |
| 云浮市惠云钙业有限公司    | 10,000,000.00  | 云浮市   | 云浮市   | 制造业      | 100.00% | 0.00% | 设立   |
| 惠云（广州）国际贸易有限公司 | 10,000,000.00  | 广州市   | 广州市   | 批发业      | 100.00% | 0.00% | 设立   |
| 青河县惠云矿业有限公司    | 50,000,000.00  | 新疆阿勒泰 | 新疆阿勒泰 | 有色金属矿采选业 | 100.00% | 0.00% | 设立   |
| 广东省惠云矿业投资有限公司  | 100,000,000.00 | 广州市   | 广州市   | 商务服务业    | 100.00% | 0.00% | 设立   |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
|-------|----------|--------------|----------------|------------|

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 |       |      |      |       |      | 期初余额 |       |      |      |       |      |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|
|       | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 |     |        |          | 上期发生额 |     |        |          |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|----------|
|       | 营业收入  | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入  | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|              |  |
|--------------|--|
| 购买成本/处置对价    |  |
| --现金         |  |
| --非现金资产的公允价值 |  |
|              |  |
| 购买成本/处置对价合计  |  |

|                          |  |
|--------------------------|--|
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 |  |
| 差额                       |  |
| 其中：调整资本公积                |  |
| 调整盈余公积                   |  |
| 调整未分配利润                  |  |

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联<br>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<br>联营企业投资的<br>会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|------|------|----|-----------------------------|
|                 |       |     |      | 直接   | 间接 |                             |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|                          | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--------------------------|------------|------------|
| 流动资产                     |            |            |
| 其中：现金和现金等价物              |            |            |
| 非流动资产                    |            |            |
| 资产合计                     |            |            |
| 流动负债                     |            |            |
| 非流动负债                    |            |            |
| 负债合计                     |            |            |
| 少数股东权益                   |            |            |
| 归属于母公司股东权益               |            |            |
| 按持股比例计算的净资产份额            |            |            |
| 调整事项                     |            |            |
| --商誉                     |            |            |
| --内部交易未实现利润              |            |            |
| --其他                     |            |            |
| 对合营企业权益投资的账面价值           |            |            |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的<br>公允价值 |            |            |
| 营业收入                     |            |            |
| 财务费用                     |            |            |
| 所得税费用                    |            |            |
| 净利润                      |            |            |
| 终止经营的净利润                 |            |            |

|                 |  |  |
|-----------------|--|--|
| 其他综合收益          |  |  |
| 综合收益总额          |  |  |
|                 |  |  |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 |  |  |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产                 |            |            |
| 非流动资产                |            |            |
| 资产合计                 |            |            |
| 流动负债                 |            |            |
| 非流动负债                |            |            |
| 负债合计                 |            |            |
|                      |            |            |
| 少数股东权益               |            |            |
| 归属于母公司股东权益           |            |            |
| 按持股比例计算的净资产份额        |            |            |
| 调整事项                 |            |            |
| --商誉                 |            |            |
| --内部交易未实现利润          |            |            |
| --其他                 |            |            |
| 对联营企业权益投资的账面价值       |            |            |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |            |            |
| 营业收入                 |            |            |
| 净利润                  |            |            |
| 终止经营的净利润             |            |            |
| 其他综合收益               |            |            |
| 综合收益总额               |            |            |
|                      |            |            |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |            |            |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |
| 联营企业：           |            |            |

|                 |              |              |
|-----------------|--------------|--------------|
| 投资账面价值合计        | 6,881,841.65 | 3,491,540.00 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |              |              |
| --净利润           | -109,698.35  | -45,754.84   |
| --综合收益总额        | -109,698.35  | -45,754.84   |

其他说明

本公司持有四川研佳岩 35%的股权构成对联营企业投资，按照权益法进行核算。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☒适用 ☐不适用

应收款项的期末余额：1,852,462.00 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☒适用 ☐不适用

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司应收政府补助款项 1,382,462.00 元。本公司上述政府补助项目已在公示名单中，具有获取资格，但因财政资金紧张，未按期下拨款项。

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额   | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|----------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 11,164,514.03 |          |             | 1,065,977.25 |        | 10,098,536.78 | 与资产相关    |

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 4,348,801.08 | 1,871,975.22 |
| 合计   | 4,348,801.08 | 1,871,975.22 |

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截至 2025 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目     | 账面余额           | 减值准备          |
|--------|----------------|---------------|
| 应收票据   | 213,519,451.64 | 66,731.66     |
| 应收账款   | 135,707,863.10 | 12,161,672.44 |
| 应收款项融资 | 36,367,704.95  | ---           |
| 其他应收款  | 12,613,197.39  | 1,609,228.33  |
| 合计     | 398,208,217.08 | 13,837,632.43 |

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 41.86%（2024 年 12 月 31 日：30.28%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

（2）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度 19.80 亿元人民币，其中：已使用授信额度的借款余额为 70,216.58 万元、开具银行承兑汇票 516.45 万元、信用证借款余额 7,931.11 万元，

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目          | 期末余额           |               |                |              |                  |
|-------------|----------------|---------------|----------------|--------------|------------------|
|             | 1 年以内          | 1-2 年         | 2-5 年          | 5 年以上        | 合计               |
| 短期借款        | 411,793,517.78 |               | ---            | ---          | 411,793,517.78   |
| 交易性金融负债     | 86,760.00      |               | ---            | ---          | 86,760.00        |
| 应付账款        | 183,309,469.35 |               | ---            | ---          | 183,309,469.35   |
| 其他应付款       | 2,937,280.37   |               | ---            | ---          | 2,937,280.37     |
| 长期借款（含一年以内） | 46,031,208.69  | 55,140,518.82 | 207,236,765.41 |              | 308,408,492.92   |
| 应付债券        | 9,185,896.88   | 3,061,965.63  | 574,179,794    | ---          | 586,427,656.51   |
| 租赁负债        | 815,769.78     | 60,024.64     | 195,763.52     | 1,051,481.03 | 2,123,038.97     |
| 合计          | 654,159,902.85 | 58,262,509.09 | 781,612,322.93 | 1,051,481.03 | 1,495,086,215.90 |

（3）市场风险

汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约来达到规避汇率风险的目的。

1）本年度公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：

| 远期外汇类别 | 签约金额（美元）     | 完成交割（美元）     | 尚未交割（美元）     | 收益（人民币）     |
|--------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 美元     | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |              | 181,687.73  |
| 欧元     | 2,490,000.00 | 1,490,000.00 | 1,000,000.00 | -655,869.04 |

2）截至 2025 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本附注七、注释 81。

3）敏感性分析：

截至 2025 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 482.53 万元（2024 年度约 301.67 万元）。

利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

- 1) 本年度公司无利率互换安排。
- 2) 截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无浮动利率的长期带息债务合同。

价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目             | 期末公允价值     |            |               |               |
|----------------|------------|------------|---------------|---------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量    | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量    | --         | --         | --            | --            |
| 应收款项融资         |            |            | 36,367,704.95 | 36,367,704.95 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 36,367,704.95 | 36,367,704.95 |
| （六）交易性金融负债     |            | 86,760.00  |               | 86,760.00     |
| 衍生金融负债         |            | 86,760.00  |               | 86,760.00     |
| 二、非持续的公允价值计量   | --         | --         | --            | --            |

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的第一层次公允价值计量的交易性金融资产，以相应产品及投资项目在公开市场上的报价作为市价的确定依据。

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

本公司第二层次公允价值计量项目系远期结售汇合约，于资产负债表日，本公司获取签约银行针对剩余交割时限确定的远期汇率报价，其与该远期结售汇合约的约定汇率之间的差额乘以远期结售汇操作金额即为该远期结售汇合约的公允价值。

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

对于持有双重目标的应收票据，其剩余期限不长，采用票面金额确定其公允价值。

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

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

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是钟镇光、汪锦秀夫妇。  
其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。  
本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本企业关系 |
|---------------|-------------|
| 钟镇光           | 股东、董事长      |
| 张盛广           | 间接持股 5%以上股东 |
| 董事、监事、高级管理人员等 | 关键管理人员      |

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方<br>名称 | 受托方/承包方<br>名称 | 受托/承包资产<br>类型 | 受托/承包起始<br>日 | 受托/承包终止<br>日 | 托管收益/承包<br>收益定价依据 | 本期确认的托<br>管收益/承包收<br>益 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-------------------|------------------------|
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-------------------|------------------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方<br>名称 | 受托方/承包方<br>名称 | 委托/出包资产<br>类型 | 委托/出包起始<br>日 | 委托/出包终止<br>日 | 托管费/出包费<br>定价依据 | 本期确认的托<br>管费/出包费 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|------------------|
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|------------------|

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方<br>名称 | 租赁资<br>产种类 | 简化处理的短期<br>租赁和低价值资<br>产租赁的租金费<br>用（如适用） |           | 未纳入租赁负债<br>计量的可变租赁<br>付款额（如适<br>用） |           | 支付的租金     |           | 承担的租赁负债<br>利息支出 |           | 增加的使用权资<br>产 |           |
|-----------|------------|-----------------------------------------|-----------|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------------|-----------|--------------|-----------|
|           |            | 本期发<br>生额                               | 上期发<br>生额 | 本期发<br>生额                          | 上期发<br>生额 | 本期发<br>生额 | 上期发<br>生额 | 本期发<br>生额       | 上期发<br>生额 | 本期发<br>生额    | 上期发<br>生额 |

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完<br>毕 |
|------|------|-------|-------|----------------|
|------|------|-------|-------|----------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额           | 担保起始日            | 担保到期日    | 担保是否已经履行完<br>毕 |
|-----|----------------|------------------|----------|----------------|
| 钟镇光 | 240,000,000.00 | 2021 年 04 月 01 日 | 债务期满 3 年 | 否              |
| 钟镇光 | 270,000,000.00 | 2022 年 03 月 09 日 | 债务期满 3 年 | 否              |
| 钟镇光 | 120,000,000.00 | 2024 年 11 月 19 日 | 债务期满 3 年 | 否              |
| 钟镇光 | 130,000,000.00 | 2023 年 05 月 01 日 | 债务期满 3 年 | 否              |
| 钟镇光 | 100,000,000.00 | 2023 年 07 月 13 日 | 债务期满 3 年 | 否              |
| 钟镇光 | 200,000,000.00 | 2023 年 12 月 04 日 | 债务期满 3 年 | 否              |

|     |                |                  |          |   |
|-----|----------------|------------------|----------|---|
| 钟镇光 | 200,000,000.00 | 2024 年 09 月 29 日 | 债务期满 3 年 | 否 |
| 钟镇光 | 200,000,000.00 | 2024 年 12 月 20 日 | 债务期满 3 年 | 否 |

关联担保情况说明

- (1) 本公司股东钟镇光与中国建设银行股份有限公司云浮市分行签订最高额保证合同，为本公司自 2021 年 4 月 1 日至 2027 年 4 月 1 日期间与中国建设银行股份有限公司云浮市分行签订的融资合同提供 2.4 亿元连带责任保证担保，保证期间为自融资合同期限届满之日起三年。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司在该银行的短期借款余额 2,980 万元。该借款同时由本公司资产提供抵押担保，情况详见附注十六（一）。
- (2) 本公司股东钟镇光与中国农业银行股份有限公司云浮城区支行签订最高额保证合同，为本公司自 2025 年 3 月 9 日至 2028 年 3 月 8 日期间与中国农业银行股份有限公司云浮城区支行签订的融资合同提供 2.7 亿元最高额连带责任保证担保，保证期间为自融资合同期限届满之日起三年。同时由本公司资产提供抵押担保，情况详见附注十六（一）。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司在该银行的供应链融资余额 1,471.47 万元、长期借款余额 13,612.70 万元、开具信用证余额 2,490.00 万元。
- (3) 本公司股东钟镇光与广发银行股份有限公司云浮支行签订最高额保证合同，为本公司于 2024 年 11 月 19 日与广发银行股份有限公司云浮支行签订的融资合同提供 1.2 亿元最高额连带责任保证担保，保证期间均为自融资合同期限届满之日起三年。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司在该银行长期借款余额 9,210.59 万元，开具信用证 676.81 万元。
- (4) 本公司股东钟镇光与中国银行股份有限公司云浮分行签订最高额保证合同，为本公司自 2023 年 5 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日期间与中国银行股份有限公司云浮分行签订的融资合同提供 1.3 亿元最高额连带责任保证担保，保证期间均为自融资合同期限届满之日起三年。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司在该银行短期借款余额 3,614.65 万元、供应链融资余额 934.88 万元、长期借款余额 7,995.92 万元。
- (5) 本公司股东钟镇光与中国工商银行股份有限公司云浮分行签订最高额保证合同，为本公司自 2023 年 7 月 13 日至 2028 年 7 月 12 日期间与中国工商银行股份有限公司云浮分行签订的融资合同提供 1 亿元最高额连带责任保证担保，保证期间为自融资合同期限届满之日起三年。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司在该银行短期借款余额 2,500 万元。
- (6) 本公司股东钟镇光与招商银行股份有限公司佛山分行签订最高额保证合同，为本公司自 2023 年 12 月 24 日起与招商银行股份有限公司佛山分行签订基于授信协议的融资合同提供 2 亿元最高额连带责任保证担保，保证期间为自融资合同期限届满之日起三年。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司在该银行短期借款余额 9,975.42 万元。
- (7) 本公司股东钟镇光与中信银行股份有限公司广州分行签订最高额保证合同，为本公司自 2024 年 9 月 29 日至 2028 年 9 月 13 日期间与中信银行股份有限公司广州分行签订的融资合同提供 2 亿元最高额连带责任保证担保，保证期间自融资合同期限届满之日起三年。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司在该银行短期借款余额 4,000 万元、开具信用证 4,764.30 万元。
- (8) 本公司股东钟镇光与中国民生银行股份有限公司惠州分行签订最高额保证合同，为本公司自 2024 年 12 月 20 日至 2025 年 12 月 19 日期间与中国民生银行股份有限公司惠州分行签订的融资合同提供 2 亿元最高额连带责任保证担保，保证期间为自融资合同期限届满之日起三年。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司在该银行短期借款余额 11,920.97 万元。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,486,023.05 | 2,488,463.55 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 |      | 期初余额 |      |
|------|-----|------|------|------|------|
|      |     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予 |    | 本期行权 |    | 本期解锁 |    | 本期失效 |    |
|--------|------|----|------|----|------|----|------|----|
|        | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

| 授予对象类别 | 期末发行在外的股票期权 |            | 期末发行在外的其他权益工具 |        |
|--------|-------------|------------|---------------|--------|
|        | 行权价格的范围     | 合同剩余期限     | 行权价格的范围       | 合同剩余期限 |
| 销售人员   | 4.89 元/股    | 剩余可行权期 2 年 |               |        |
| 管理人员   | 4.89 元/股    | 剩余可行权期 2 年 |               |        |
| 研发人员   | 4.89 元/股    | 剩余可行权期 2 年 |               |        |
| 生产人员   | 4.89 元/股    | 剩余可行权期 2 年 |               |        |

其他说明

根据公司 2024 年 7 月 16 日召开的 2024 年第二次临时股东大会授权，本公司 2024 年 7 月 18 日第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意以 2024 年 7 月 18 日为授予日，向符合授予条件的 58 名激励对象授予 408 万股第二类限制性股票，授予价格为 4.90 元/股。本激励计划首次授予的

限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分三次归属，各期归属比例为 30%、30%、40%。根据《企业会计准则 11 号-股份支付》和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，公司采用 Black-Scholes 模型计算第二类限制性股票在授予日的公允价值。经计算，本激励计划首次授予的限制性股票对 2024 年-2027 年成本费用的影响分别为 317.94 万元、479.81 万元，241.62 万元、79.75 万元。

2025 年 6 月 26 日，公司召开的第五届董事会第十一次会议与第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于调整 2024 年限制性股票激励计划授予价格的议案》。调整后，2024 年限制性股票激励计划授予价格（含预留）将由 4.90 元/股调整为 4.89 元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

|                       |                                     |
|-----------------------|-------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | Black-Scholes 模型                    |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 历史波动率、无风险利率、股息率                     |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 公司根据最新取得可行权职工人数变动、业绩达标程度等后续信息做出最佳估计 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 不适用                                 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 3,237,463.13                        |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 1,618,731.54                        |

其他说明

本公司预计 2025 年和 2026 年业绩要求完成率 100%，本期应分摊的费用 161.87 万元。

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|--------------|--------------|
| 销售人员   | 7,934.94     |              |
| 管理人员   | 710,178.78   |              |
| 研发人员   | 654,634.08   |              |
| 生产人员   | 245,983.74   |              |
| 合计     | 1,618,731.54 |              |

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

**1、签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出**

(1) 本公司于 2022 年 6 月投资设立云浮市惠云钙业有限公司，公司认缴出资 1000 万元人民币，持股比例 100%，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司实缴出资 105 万元，尚余 895 万元未缴足。

(2) 本公司于 2023 年 11 月投资设立青河县惠云矿业有限公司，公司认缴出资 5000 万元人民币，持股比例 100%，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司实缴出资 695 万元，尚余 4,305.00 万元未缴足。

(3) 本公司于 2025 年 6 月投资设立广东省惠云矿业投资有限公司，公司认缴出资 10000 万元人民币，持股比例 100%，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司暂未实缴出资。

(4) 本公司子公司惠云矿业 2025 年 6 月拟以自有或自筹资金人民币 3,060 万元收购郑大华持有的辰翔矿产 28.125% 股权（对价 1,620 万元）和陈文华持有的辰翔矿产 25.00% 股权（对价 1,440 万元），同时，惠云矿业投资拟以自有或自筹资金 3,240 万元向辰翔矿产增资，本次交易完成后，惠云矿业投资将持有辰翔矿产 70% 股权，惠云矿业投资将成为辰翔矿产的控股股东，截至 2025 年 6 月 30 日，尚未办理股权转让相关手续，本公司暂未支付投资款。

**2、其他重大财务承诺事项**

(1) 本公司以原值 13,207,553.50 元、净值 5,014,354.64 元的房屋建筑物及原值 1,885,502.39 元、净值 1,252,804.64 元的国有土地使用权作为抵押物，为本公司向中国建设银行股份有限公司云浮市分行的融资提供抵押担保，截至 2025 年 6 月 30 日，短期借款余额 2,980 万元。该借款同时由关联方提供连带责任保证担保情况详见附注十四（五）4。

(2) 本公司以原值 49,497,632.46 元、净值 26,349,358.91 元的房屋建筑物及原值 13,085,449.12 元、净值 9,990,838.44 元的国有土地使用权作为抵押物，为本公司向中国农业银行股份有限公司云浮分行的融资提供抵押担保。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司在该银行的短期借款余额 1,471.47 万元、长期借款余额 13,612.70 万元。信用证余额 2,490 万元以上融资同时由关联方提供连带责任保证担保情况详见附注十四（五）4。

除存在上述承诺事项外，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项****1、对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响**

本公司与中国农业银行股份有限公司云浮分行、简单汇信息科技（广州）有限公司签订《“订单 e 贷”三方合作协议》，根据该协议，本公司为符合资质条件的下游经销商的贷款向银行提供共同还款责任，已取得 3000 万元的循环授信额度。截至 2025 年 6 月 30 日，经销商使用的借款已归还。

**2、开出保函、信用证**

截至 2025 年 6 月 30 日止，金融机构为本公司开具的信用证余额为 7,931.11 万元人民币，开具的保函金额为 900 万元人民币。

除存在上述或有事项外，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他****十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

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

（2）未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 |  | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
|    |  |       |    |

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

(4) 其他说明

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要从事钛白粉产品的研发、生产和销售，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额        |
|--------------|----------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 128,685,731.27 | 82,518,479.68 |
| 1 至 2 年      | 3,069.41       | 600.49        |
| 2 至 3 年      | 1,221.25       | 214,591.18    |
| 3 年以上        | 5,345,905.69   | 5,131,935.64  |
| 3 至 4 年      | 241,420.05     | 27,450.00     |
| 4 至 5 年      | 127.50         | 1,011.10      |
| 5 年以上        | 5,104,358.14   | 5,103,474.54  |
| 合计           | 134,035,927.62 | 87,865,606.99 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |               |         |                | 期初余额          |         |              |         |               |
|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值           | 账面余额          |         | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |                | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例    |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 4,444,367.95   | 3.32%   | 4,444,367.95  | 100.00% |                | 4,444,367.95  | 5.06%   | 4,444,367.95 | 100.00% |               |
| 其中：            |                |         |               |         |                |               |         |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 129,591,559.67 | 96.68%  | 7,215,723.85  | 5.57%   | 122,375,835.82 | 83,421,239.04 | 94.94%  | 4,863,698.52 | 5.83%   | 78,557,540.52 |
| 其中：            |                |         |               |         |                |               |         |              |         |               |
| 合计             | 134,035,927.62 | 100.00% | 11,660,091.80 | 8.70%   | 122,375,835.82 | 87,865,606.99 | 100.00% | 9,308,066.47 | 10.59%  | 78,557,540.52 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称             | 期初余额         |              | 期末余额         |              |         |        |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
|                | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由   |
| 上海林强化工有限公司     | 2,487,520.00 | 2,487,520.00 | 2,487,520.00 | 2,487,520.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 上海四极化工科技有限责任公司 | 1,041,544.95 | 1,041,544.95 | 1,041,544.95 | 1,041,544.95 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 广州正通化工科技有限责任公司 | 915,303.00   | 915,303.00   | 915,303.00   | 915,303.00   | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计             | 4,444,367.95 | 4,444,367.95 | 4,444,367.95 | 4,444,367.95 |         |        |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称    | 期末余额           |              |         |
|-------|----------------|--------------|---------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内 | 128,685,731.27 | 6,434,286.56 | 5.00%   |
| 1—2 年 | 3,069.41       | 306.94       | 10.00%  |
| 2—3 年 | 1,221.25       | 366.38       | 30.00%  |
| 3—4 年 | 241,420.05     | 120,710.03   | 50.00%  |
| 4—5 年 | 127.50         | 63.75        | 50.00%  |
| 5 年以上 | 659,990.19     | 659,990.19   | 100.00% |
| 合计    | 129,591,559.67 | 7,215,723.85 |         |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别              | 期初余额         | 本期变动金额       |       |    |    | 期末余额          |
|-----------------|--------------|--------------|-------|----|----|---------------|
|                 |              | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他 |               |
| 按单项计提坏账准备       | 4,444,367.95 |              |       |    |    | 4,444,367.95  |
| 按组合计提坏账准备（账龄组合） | 4,863,698.52 | 2,352,025.33 |       |    |    | 7,215,723.85  |
| 合计              | 9,308,066.47 | 2,352,025.33 |       |    |    | 11,660,091.80 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 24,974,292.82 |          | 24,974,292.82 | 18.63%               | 1,248,714.64          |
| 第二名  | 13,113,000.00 |          | 13,113,000.00 | 9.78%                | 655,650.00            |
| 第三名  | 7,205,659.07  |          | 7,205,659.07  | 5.38%                | 360,282.95            |
| 第四名  | 6,951,227.70  |          | 6,951,227.70  | 5.19%                | 347,561.39            |
| 第五名  | 4,566,777.68  |          | 4,566,777.68  | 3.41%                | 228,338.88            |
| 合计   | 56,810,957.27 |          | 56,810,957.27 | 42.39%               | 2,840,547.86          |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 33,254,136.26 | 24,102,873.97 |
| 合计    | 33,254,136.26 | 24,102,873.97 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

|    |      |      |
|----|------|------|
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

|    |      |
|----|------|
| 项目 | 核销金额 |
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------|--------|
|------|--------|--------|

|              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
| 押金及保证金       | 9,353,970.00  | 455,813.00    |
| 合并范围内关联方往来款项 | 22,287,950.68 | 21,915,143.15 |
| 政府补助         | 1,852,462.00  | 1,852,462.00  |
| 其他           | 1,340,940.67  | 982,276.87    |
| 合计           | 34,835,323.35 | 25,205,695.02 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 12,655,030.97 | 5,620,228.53  |
| 1 至 2 年      | 3,681,486.11  | 18,587,660.22 |
| 2 至 3 年      | 17,501,000.00 |               |
| 3 年以上        | 997,806.27    | 997,806.27    |
| 3 至 4 年      | 19,345.00     | 19,345.00     |
| 4 至 5 年      |               | 950,618.27    |
| 5 年以上        | 978,461.27    | 27,843.00     |
| 合计           | 34,835,323.35 | 25,205,695.02 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额          |        |            |         |               | 期初余额          |        |            |         |               |
|-----------|---------------|--------|------------|---------|---------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例     | 金额         | 计提比例    |               | 金额            | 比例     | 金额         | 计提比例    |               |
| 按单项计提坏账准备 | 950,618.27    | 2.73%  | 950,618.27 | 100.00% |               | 950,618.27    | 3.77%  | 950,618.27 | 100.00% |               |
| 其中：       |               |        |            |         |               |               |        |            |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 33,884,705.08 | 97.27% | 630,568.82 | 1.86%   | 33,254,136.26 | 24,255,076.75 | 96.23% | 152,202.78 | 0.63%   | 24,102,873.97 |
| 其中：       |               |        |            |         |               |               |        |            |         |               |
| 账龄组合      | 11,596,754.40 | 33.29% | 630,568.82 | 5.44%   | 10,966,185.58 | 2,339,933.60  | 9.28%  | 152,202.78 | 6.50%   | 2,187,730.82  |

|            |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
|------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| 合并报表范围内关联方 | 22,287,950.68 | 63.98 % |              |       | 22,287,950.68 | 21,915,143.15 | 86.95%  |              |       | 21,915,143.15 |
| 合计         | 34,835,323.35 | 100.00% | 1,581,187.09 | 4.54% | 33,254,136.26 | 25,205,695.02 | 100.00% | 1,102,821.05 | 4.38% | 24,102,873.97 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称           | 期初余额       |            | 期末余额       |            |         |        |
|--------------|------------|------------|------------|------------|---------|--------|
|              | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    | 计提理由   |
| 四川坤元金属材料有限公司 | 950,618.27 | 950,618.27 | 950,618.27 | 950,618.27 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计           | 950,618.27 | 950,618.27 | 950,618.27 | 950,618.27 |         |        |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称    | 期末余额          |            |         |
|-------|---------------|------------|---------|
|       | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例    |
| 1 年以内 | 11,242,066.40 | 562,103.32 | 5.00%   |
| 1—2 年 | 306,500.00    | 30,650.00  | 10.00%  |
| 2—3 年 | 1,000.00      | 300.00     | 30.00%  |
| 3—4 年 | 19,345.00     | 9,672.50   | 50.00%  |
| 4—5 年 |               |            |         |
| 5 年以上 | 27,843.00     | 27,843.00  | 100.00% |
| 合计    | 11,596,754.40 | 630,568.82 |         |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2025 年 1 月 1 日余额    | 152,202.78     |                      | 950,618.27           | 1,102,821.05 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | 478,366.04     |                      |                      | 478,366.04   |
| 2025 年 6 月 30 日余额   | 630,568.82     |                      | 950,618.27           | 1,581,187.09 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额     |       |       |    | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|----|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 按单项计提坏账准备 | 950,618.27   |            |       |       |    | 950,618.27   |
| 按组合计提坏账准备 | 152,202.78   | 478,366.04 |       |       |    | 630,568.82   |
| 合计        | 1,102,821.05 | 478,366.04 |       |       |    | 1,581,187.09 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质  | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|--------|---------------|-------|------------------|--------------|
| 第一名  | 往来款    | 21,802,776.93 | 1-3 年 | 62.59%           |              |
| 第二名  | 押金及保证金 | 6,000,000.00  | 1 年以内 | 17.22%           | 300,000.00   |
| 第三名  | 押金及保证金 | 3,000,000.00  | 1 年以内 | 8.61%            | 150,000.00   |
| 第四名  | 政府补助   | 1,852,462.00  | 1 年以内 | 5.32%            | 92,623.10    |
| 第五名  | 材料款    | 950,618.27    | 5 年以上 | 2.73%            | 950,618.27   |
| 合计   |        | 33,605,857.20 |       | 96.47%           | 1,493,241.37 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

涉及政府补助的其他应收款

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

|                 |                          |              |      |                                                                                            |
|-----------------|--------------------------|--------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 云浮市云安区工业和信息化局   | 2023年广东省“专精特新”中小企业称号奖励款  | 300,000.00   | 1年以内 | 预计收取时间为2025年，依据为《广东省工业和信息化厅关于公布2023年专精特新中小企业和2020年到期复核通过企业名单的通告》                           |
| 云浮市云安区工业和信息化局   | 2023年云浮市扶持重点企业扩大规模政策项目奖励 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 预计收取时间为2025年，依据为《关于云浮市关于推动制造业高质量发展的若干政策措施扶持奖励（扶持重点企业扩大规模）项目拟下达计划的公示》                       |
| 云浮市云安区工业和信息化局   | 2023年云浮市优秀制造业企业认定奖励款     | 300,000.00   | 1年以内 | 预计收取时间为2025年，依据为《关于云浮市关于推动制造业高质量发展的若干政策措施扶持奖励（2023年度优秀制造业企业）项目拟下达计划的公示》                    |
| 云浮市云安区工业和信息化局   | 2024年粤港清洁生产伙伴项目奖励款       | 80,000.00    | 1年以内 | 预计收取时间为2025年，依据为《广东省工业和信息化厅关于开展2025年绿美广东生态建设重点任务保障专项资金（绿色循环发展）项目入库的通知》的批复(粤工信节能函〔2024〕23号) |
| 云浮市云安区财政局国库支付中心 | 云安区企业采购区内化工类产品奖励项目奖励款    | 172,462.00   | 1年以内 | 预计收取时间为2025年，依据为《云浮市云安区人民政府办公室关于印发云安区稳经济、促发展若干政策措施的通知》的批复(云安区府办〔2022〕8号)                   |

说明：上述政府补助项目于2024年已进行资格公示，本公司均在公示名单中，具有获取资格，但因财政资金紧张，未按期下拨款项。

3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 46,252,423.76 |      | 46,252,423.76 | 44,702,423.76 |      | 44,702,423.76 |
| 对联营、合营企业投资 | 6,881,841.65  |      | 6,881,841.65  | 3,491,540.00  |      | 3,491,540.00  |
| 合计         | 53,134,265.41 |      | 53,134,265.41 | 48,193,963.76 |      | 48,193,963.76 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位          | 期初余额（账面价值）    | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动       |      |        |    | 期末余额（账面价值）    | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------|---------------|--------------|--------------|------|--------|----|---------------|--------------|
|                |               |              | 追加投资         | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |               |              |
| 云浮市业华化工有限公司    | 18,252,423.76 |              |              |      |        |    | 18,252,423.76 |              |
| 云浮惠云新材料有限公司    | 10,000,000.00 |              |              |      |        |    | 10,000,000.00 |              |
| 惠云（广州）国际贸易有限公司 | 9,500,000.00  |              | 500,000.00   |      |        |    | 10,000,000.00 |              |
| 青河县惠云矿业有限公司    | 6,950,000.00  |              |              |      |        |    | 6,950,000.00  |              |
| 云浮市惠云钙业有限公司    |               |              | 1,050,000.00 |      |        |    | 1,050,000.00  |              |
| 合计             | 44,702,423.76 |              | 1,550,000.00 |      |        |    | 46,252,423.76 |              |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额（账面价 | 减<br>值 | 本期增减变动 |   |       |   |   |    |   |   | 期末余额（账面价 | 减<br>值 |
|------|----------|--------|--------|---|-------|---|---|----|---|---|----------|--------|
|      |          |        | 追加投资   | 减 | 权益法下确 | 其 | 其 | 宣告 | 计 | 其 |          |        |

|                                 | 值)           | 准<br>备<br>期<br>初<br>余<br>额 |              | 少<br>投<br>资 | 认的投资损<br>益  | 他<br>综<br>合<br>收<br>益<br>调<br>整 | 他<br>权<br>益<br>变<br>动 | 发<br>放<br>现<br>金<br>股<br>利<br>或<br>利<br>润 | 提<br>减<br>值<br>准<br>备 | 他 | 值)           | 准<br>备<br>期<br>末<br>余<br>额 |
|---------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|-------------|-------------|---------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------|-----------------------|---|--------------|----------------------------|
| 一、合营企业                          |              |                            |              |             |             |                                 |                       |                                           |                       |   |              |                            |
| 二、联营企业                          |              |                            |              |             |             |                                 |                       |                                           |                       |   |              |                            |
| 四川<br>研佳<br>岩矿<br>业有<br>限公<br>司 | 3,491,540.00 |                            | 3,500,000.00 |             | -109,698.35 |                                 |                       |                                           |                       |   | 6,881,841.65 |                            |
| 小计                              | 3,491,540.00 |                            | 3,500,000.00 |             | -109,698.35 |                                 |                       |                                           |                       |   | 6,881,841.65 |                            |
| 合计                              | 3,491,540.00 |                            | 3,500,000.00 |             | -109,698.35 |                                 |                       |                                           |                       |   | 6,881,841.65 |                            |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 832,255,542.49 | 756,535,322.37 | 792,286,972.11 | 717,020,246.61 |
| 其他业务 | 2,761,433.86   | 1,657,618.39   | 1,150,727.73   | 397,759.10     |
| 合计   | 835,016,976.35 | 758,192,940.76 | 793,437,699.84 | 717,418,005.71 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1           |                | 分部 2     |          |          |          | 合计             |                |
|---------|----------------|----------------|----------|----------|----------|----------|----------------|----------------|
|         | 营业收入           | 营业成本           | 营业<br>收入 | 营业<br>成本 | 营业<br>收入 | 营业<br>成本 | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型    | 835,016,976.35 | 758,192,940.76 |          |          |          |          | 835,016,976.35 | 758,192,940.76 |
| 其中：     |                |                |          |          |          |          |                |                |
| 金红石型钛白粉 | 729,210,808.03 | 663,312,493.84 |          |          |          |          | 729,210,808.03 | 663,312,493.84 |
| 锐钛型钛白粉  | 10,349,213.37  | 9,478,339.34   |          |          |          |          | 10,349,213.37  | 9,478,339.34   |
| 硫酸      | 3,074,103.54   | 2,771,475.38   |          |          |          |          | 3,074,103.54   | 2,771,475.38   |
| 其他产品    | 89,621,417.55  | 80,973,013.81  |          |          |          |          | 89,621,417.55  | 80,973,013.81  |
| 其他业务    | 2,761,433.86   | 1,657,618.39   |          |          |          |          | 2,761,433.86   | 1,657,618.39   |
| 按经营地区分类 | 835,016,976.35 | 758,192,940.76 |          |          |          |          | 835,016,976.35 | 758,192,940.76 |

|            |                |                |  |  |  |  |                |                |
|------------|----------------|----------------|--|--|--|--|----------------|----------------|
| 其中：        |                |                |  |  |  |  |                |                |
| 内销         | 634,900,352.33 | 579,946,478.48 |  |  |  |  | 634,900,352.33 | 579,946,478.48 |
| 出口         | 200,116,624.02 | 178,246,462.28 |  |  |  |  | 200,116,624.02 | 178,246,462.28 |
| 市场或客户类型    |                |                |  |  |  |  |                |                |
| 其中：        |                |                |  |  |  |  |                |                |
| 合同类型       |                |                |  |  |  |  |                |                |
| 其中：        |                |                |  |  |  |  |                |                |
| 按商品转让的时间分类 | 835,016,976.35 | 758,192,940.76 |  |  |  |  | 835,016,976.35 | 758,192,940.76 |
| 其中：        |                |                |  |  |  |  |                |                |
| 按合同期限分类    |                |                |  |  |  |  |                |                |
| 其中：        |                |                |  |  |  |  |                |                |
| 按销售渠道分类    |                |                |  |  |  |  |                |                |
| 其中：        |                |                |  |  |  |  |                |                |
| 合计         | 835,016,976.35 | 758,192,940.76 |  |  |  |  | 835,016,976.35 | 758,192,940.76 |

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 22,998,892.81 元，其中，22,998,892.81 元预计将于 2025 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目               | 本期发生额         | 上期发生额       |
|------------------|---------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | -109,698.35   |             |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 |               | -213,406.33 |
| 应收款项融资贴现收益       | -570,080.36   | -115,736.79 |
| 远期结售汇            | -474,181.31   |             |
| 合计               | -1,153,960.02 | -329,143.12 |

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                                   | 金额           | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                           | -56,627.68   |    |
| 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）     | 3,282,823.83 |    |
| 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 | -505,132.27  |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                         | 646,477.99   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -422,165.73  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | 59,019.75    |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 513,730.55   |    |
| 合计                                                                   | 2,490,665.34 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.38%      | 0.0128      | 0.0128      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.19%      | 0.0066      | 0.0066      |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他