



广东惠云钛业股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-061

2021 年 08 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报告的董事会会议。

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	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理.....	24
第五节 环境与社会责任	26
第六节 重要事项.....	34
第七节 股份变动及股东情况	38
第八节 优先股相关情况	43
第九节 债券相关情况	44
第十节 财务报告.....	45

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、子公司	指	云浮市业华化工有限公司
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	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期、去年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
报告期末、本报告期末	指	2021 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_2
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
氯化法	指	生产钛白粉的一种方法，是以人造金红石、高钛渣或天然金红石为原料，经高温氯化生产四氯化钛，再经精馏提纯、气相氧化、速冷、气固分离等工序得到钛白粉产品。氯化法只能生产金红石型钛白粉
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_2 ）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
高钛渣	指	经过物理生产过程而形成的钛矿富集物俗称，通过电炉加热熔化钛矿，使钛矿中二氧化钛和铁熔化分离后得到的二氧化钛高含量的富集物。高钛渣既不是废渣，也不是副产物，而是生产四氯化钛、钛白粉

		和海绵钛产品的优质原料。
人造金红石	指	利用化学加工方法,将钛铁矿中的大部分铁成分分离出去所生产的一种在成分和结构性能与天然金红石相同的富钛原料

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.		
公司的外文名称缩写（如有）	HYTY		
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	殷健	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、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 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 2020 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司于 2021 年 4 月 14 日召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于增加公司经营范围、修改<公司章程>及工商变更登记的议案》，并经 2020 年年度股东大会审议通过。公司增加经营范围并对《公司章程》相应部分做出调整，增加后的公司经营范围为：“生产、销售：钛白粉（二氧化钛）及其相关化工产品（不含危险化学品）、硫酸；蒸汽发电（自用）；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；国内贸易代理；进出口代理（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。具体内容详见公司分别于 2021 年 4 月 14 日、5 月 7 日披露于巨潮资讯网的相关公告。

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）	724,466,789.32	424,545,409.77	70.65%
归属于上市公司股东的净利润（元）	108,398,067.29	46,647,268.39	132.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	111,188,095.32	44,895,509.79	147.66%
经营活动产生的现金流量净额（元）	46,153,882.89	76,169,175.36	-39.41%
基本每股收益（元/股）	0.270	0.160	68.75%
稀释每股收益（元/股）	0.270	0.160	68.75%
加权平均净资产收益率	9.11%	6.21%	2.90%
	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）	1,606,233,110.48	1,391,466,845.73	15.43%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,217,767,503.17	1,140,766,841.27	6.75%

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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,270,786.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,475,659.54	
减：所得税影响额	-414,844.59	
合计	-2,790,028.03	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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）主营业务

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。子公司配备硫铁矿和硫磺制酸生产线，其主要产品为硫酸、蒸汽和铁精矿。

（二）主要产品及其用途

公司的主要产品为钛白粉，其化学名称为二氧化钛，化学分子式为 TiO_2 。钛白粉具有高折射率，理想的粒度分布，良好的遮盖力和着色力，是一种性能优异的白色颜料，广泛应用于涂料、塑料、造纸、印刷油墨、橡胶、化纤、陶瓷、化妆品、食品、医药、电子工业、微机电和环保工业等，是世界无机化工产品中销售值最大的三种商品之一，仅次于合成氨和磷酸。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”。

此外，子公司配备有硫磺制酸和硫铁矿制酸生产线，为公司的钛白粉生产提供硫酸、蒸汽等，多余的硫酸外售。硫酸是一种重要的工业原料，素有“工业之母”的美称，可用于制造肥料、药物、炸药、颜料、洗涤剂、蓄电池等，也广泛应用于净化石油、金属冶炼以及染料等工业中，常用作化学试剂，在有机合成中可用作脱水剂和磺化剂。

（三）主要经营模式

1、盈利模式

报告期内，公司主要通过对技术、工艺、产品的研发，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和硫酸获取销售收入。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，除钛白粉产品和硫酸外，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子公司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

公司及子公司均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。

4、销售模式

公司钛白粉的销售由销售部统一负责，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。

子公司的硫酸除销售给公司生产钛白粉（自用）外，多余外销。

报告期内，公司上述经营模式未发生重大变化，目前的经营模式在可预见的未来不会发生重大变化。

（四）行业的发展阶段

1、全球钛白粉行业发展概况

近年来，全球钛白粉行业整体保持平稳发展势头。从全球市场竞争格局上来看，钛白粉行业市场集中度更高，此外，全球主要钛白粉生产企业之间还在通过并购重组，进一步提升市场集中度。就我国而言，受益于产业政策的引导，尤其是在近年来供给侧结构性改革的指引下，钛白粉行业正在加速淘汰落后企业产能，优化了行业内的竞争环境，使产品价格回归合理区间，这有利于增强我国钛白粉行业的整体竞争力，也同时顺应了全球钛白粉行业的发展趋势。

2、我国钛白粉行业发展概况

（1）我国钛白粉市场供给情况

我国钛白粉行业随着产能的增加，在国际上的位置也不断提升，2002年超过日本，居全球第二，2009年超过美国，成为全球钛白粉第一生产大国和消费大国，并保持至今。根据钛白粉产业技术创新战略联盟秘书处的统计数据显示，2020年中国钛白粉的产能达到380万吨/年，产量达到351.2万吨。随着国内技术的不断进步和装备水平的不断提高，产品质量大幅提升，部分产品质量已经接近或达到国外先进产品质量，中国正由钛白粉生产大国向生产强国转变。

（2）我国钛白粉市场需求情况

我国既是钛白粉生产的大国，也是钛白粉消费的大国，钛白粉广泛应用于涂料、塑料、造纸、印刷油墨、橡胶、化纤、陶瓷、化妆品、食品、医药、电子工业、微机电和环保工业等，可以说渗透至工业领域的方方面面，其市场景气度和发展态势与经济发展大环境息息相关。钛白粉的需求主要受下游行业对钛白粉的消费量的影响，其中，涂料行业是钛白粉的最大下游客户，而建筑业又是涂料行业的主要下游客户，因此，房地产行业的发展对钛白粉市场需求的影响较大。

对国内钛白粉生产企业来说，近年来钛白粉的市场需求除原有下游行业的需求外还存在以下增量的需求因素：①出口规模的增大，这主要得益于国内钛白粉生产企业技术的提升，带来了产品质量的提高，可在国外中高端市场抢占部分市场，这成为近年来支撑国内钛白粉行业旺盛景气度的最重要因素之一；②钛白粉应用领域的不断扩大，除了传统的涂料、油漆、塑料等下游行业对钛白粉的需求外，钛白粉的下游行业逐渐扩大至电子、汽车、催化剂、环保等领域，随着经济的发展、科技进步及应用研究的深入，钛白粉的应用领域将更加宽广。

（3）我国钛白粉进出口情况

根据我国海关统计数据显示，我国钛白粉行业的出口量近年来保持较快速度增长，随着我国钛白粉出口量的不断增长，出口已经成为支持我国钛白粉行业发展的一个重要需求因素。出口占比稳步提升，2020年钛白粉出口量在121.4万吨，同比增长21%；而与此同时，钛白粉的进口量占我国钛白粉表观需求量的比重呈逐年下降趋势，2020年钛白粉进口量在16.82万吨，同比增长0.89%，基本与2019年持平。

（4）我国钛白粉产品结构情况

在产品结构方面，随着国内钛白粉消费市场的扩大，国际先进装备、工艺和自动控制技术在国内的广泛应用，以及国内钛白粉生产工艺的不断改进，代表生产企业综合能力的金红石型钛白粉产品比例逐年提高，品种也由数个通用型品种发展到近百个功能性的专用品种，部分大型企业的产品质量接近国际同类产品一流水平，可以部分替代进口产品用于中、高端应用领域。经过多年的发展，我国钛白粉产品结构不断优化，金红石型钛白粉产品产量已在行业中占据主导地位。

（5）我国钛白粉生产工艺技术情况

在生产工艺方面，目前我国硫酸法钛白粉工艺技术已达到国际先进水平，流程自动化水平、产品的系列化和专业化程度大幅提高，资源综合利用能力达到国际先进水平，产品质量与国外产品的差距进一步缩小。同时，曾经困扰我国钛白粉工业发展的三废治理和资源综合利用问题已得到有效解决，废酸回收工艺及装置的开发，使得废酸能够循环使用；利用水洗低浓度废酸生产石膏代替天然石膏用于建材生产的工艺开发，开辟了低浓度废酸利用的新途径，副产品硫酸亚铁也已被广泛用作铁系颜料、水处理产品、磁性材料和饲料的原料。目前国内少数钛白粉生产企业资源综合利用水平已达到国际先进水平。

另一方面，氯化法工艺技术较为复杂，国内仅少数钛白粉企业具备少量氯化法生产工艺产能，氯化法工艺生产钛白粉所用原料一般为高钛渣或人造金红石，由于我国高钛渣及金红石原料相对短缺，一定程度上限制了我国氯化法工艺生产钛白粉的发展。因此，硫酸法在相当长一段时期内仍将是我国钛白粉生产的主流工艺。

（五）行业的发展趋势

我国的钛白粉工业起始于上世纪50年代中期，但实际发展于1998年以后至今的20余年间。1998年，行业的综合产能只有19万吨/年，当年的产量是14万吨。到2020年，行业的产量实现351.2万吨。钛白粉主要应用于涂料、塑料、造纸、印刷油墨、橡胶、化纤、陶瓷、化妆品、食品、医药、电子工业、微机电和环保工业等下游应用领域，因此钛白粉的行业周期性与下游应用行业的趋势密切相关。总体上来看，作为精细化工的钛白粉行业发展与国家宏观经济的景气程度呈现出很强的正相关性，钛白粉行业的周期性主要受宏观经济趋势、下游行业经济发展趋势的影响。

（六）公司的市场地位

公司产量规模在行业中处于中上水平，凭借着产品的良好性能，在部分中高端应用领域具有一定的市场份额。未来，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，市场竞争地位将得到巩固和提高。

（七）主要的业绩驱动因素

1、随着公司“8万吨/年塑料级金红石型钛白粉后处理改扩建项目”一期工程（后处理产能约3万吨）的试生产，公司将原锐钛生产线由单一生产锐钛型钛白粉产品调整为生产金红石型钛白粉初品和部分锐钛型钛白粉，并外购部分金红石型钛白粉初品，为“8万吨/年塑料级金红石型钛白粉后处理改扩建项目”一期工程提供了金红石型钛白粉初品，调整了产品结构，提高了产量和产品的附加值。

2、公司募投项目“循环经济项目”中的“生产钛液浓缩技改项目”已投入使用，实现节能降耗。随着募投项目“循环经济项目”其他子项目的建设投入使用，公司节能降耗减碳的成效将逐渐显现，将有效提高公司的经济效益。

3、公司进一步加强新技术的研发和应用，持续推动公司健康发展。对公司部分工序进行了技术改造和设备更新，提高生产效率，改善了生产环境，保障了安全和清洁生产，降低了生产成本，提高了经济效益。

4、公司加大塑料级金红石型钛白粉产品的研发及市场开发力度，调整了金红石型钛白粉的产品结构，提高了市场竞争力。

二、核心竞争力分析

（一）区位优势


公司所在地云浮市属于资源型城市，硫铁矿、石材、水泥三大产业是重要经济支柱，为钛白粉生产企业提供了其他地方无可比拟的资源 and 便利。其中，云浮地区硫铁矿的储量和品位均居世界前列，享有“中国硫都”的美称，已探明硫铁矿储量为2.08亿吨，为公司的硫铁矿制酸提供了充足的原料，并节约了硫酸作为危化品运输的昂贵费用；云浮市可开采、利用的石材资源丰富，被誉为“中国三大石材产业基地”之一，石灰石储量达60亿吨，石料建材及石料工艺企业生产加工过程中会产生大量的石粉浆料（CaCO₃含量≥90%），为公司中和处理酸性废水提供了充足的原料；云浮市为广东省三大水泥基地之一，当地拥有众多水泥生产企业，水泥产能每年超过2,000万吨，水泥生产过程中需要80-120万吨的天然石膏或工业石膏作为缓凝剂，为公司副产品钛石膏的处理提供了便捷条件。同时，云浮市位于广东省中西部、西江中游以南，与珠江三角洲接壤，水陆交通发达，便于公司产品原材料的运输和产品的销售，延长了公司钛白粉、硫酸和钛石膏等产品的销售半径。此外，我国钛白粉的消费市场主要在华南和华东两个地区，据统计，广东、浙江、福建、山东、江苏和上海等省市的钛白粉消费量合计约占全国总消费量的70%左右。

（二）清洁生产和循环经济产业链优势

公司充分利用云浮当地的资源优势和产业集群优势，结合当地的产业布局和自身情况，通过技术嫁接、工艺改进，使生

产过程中产生的产品或废弃物可以直接回收和进入再生产环节，，建立和形成了一套“硫-钛-铁-钙”循环经济产业链，坚持将循环经济“减量化、再利用、资源化”的原则贯穿在各条生产线和各个生产环节，并在企业内部、园区内部、产业内部和产业之间实现了以废治废和资源综合利用，做到了清洁生产，提高了经济效益和环境效益。

（三）产品品质和品牌优势

公司锐钛型和金红石型钛白粉产品具有良好的品质和品牌效应，公司  商标被广东省著名商标评审委员会认定为“广东省著名商标”。公司从人员、设备、物料、方法、环境等方面形成了一套先进水平的质量控制体系，打造了从原材料采购、过程控制、产品质量和应用检查等，确保持续、稳定地生产符合客户需求的高品质产品。公司技术人员聚焦生产现场，从生产源头管控异常产品，重视细节，精益求精，持续推动标准化作业，保证高品质产品的生产。公司钛白粉产品广泛应用于塑料、涂料和油墨等行业，获得了多家国内外知名制造商的认可，形成了良好的企业声誉。近年来，公司通过生产工艺和技术改造不断优化产品品质，特别是塑料级金红石型钛白粉产品的性能已达到国际同类产品标准，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。公司产品通过了欧洲法规Reach的认证和中国诚信供应商的认证。

（四）人才和技术优势

作为大型化工生产企业，公司拥有高素质的技术、生产和管理团队。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熟练的生产人员、复合型的营销和售后服务人员。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。

公司分别于2012年11月、2015年10月和2018年11月被认定为国家高新技术企业，还分别于2011年9月和2017年9月被认定为“广东省省级企业技术中心”和“广东省‘硫-钛-铁-钙’产业工程技术研究中心”，2020年12月被广东省循环经济和资源综合利用协会评为“广东省资源综合利用龙头企业”，何明川个人被评为“广东省循环经济和资源综合利用先进个人”。

公司依托省级企业技术中心及工程技术研究中心的平台，采取技术引进和自主创新相结合的方式，全方位地加强自身的技术储备和技术研发实力。公司拥有发明专利3项，实用新型专利14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。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。知识产权的开发、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，保证了公司的可持续发展。通过专利形式有效保护主营产品关键技术和成果，避免知识产权的流失、规避侵权风险，通过抢占技术上的有利位置，还能使公司独享知识产权带来的市场利益。人才和技术优势为公司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	724,466,789.32	424,545,409.77	70.65%	主要系本期量价齐升所致。
营业成本	532,690,978.78	325,437,025.11	63.68%	主要系本期销量增加及单位成本上升所致。

销售费用	2,208,129.75	10,462,197.28	-78.89%	主要系本期产品运输费用调入营业成本所致。
管理费用	28,944,636.05	17,470,897.10	65.67%	主要系上期社保费减免及本期职工薪酬、聘请中介机构费和修理费增加所致。
财务费用	-75,442.51	1,638,098.89	-104.61%	主要系本期利息收入增加所致。
所得税费用	20,173,560.81	7,603,017.07	165.34%	主要系本期利润增加所得税费用增加所致。
研发投入	21,509,739.72	12,468,442.99	72.51%	主要系本期研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	46,153,882.89	76,169,175.36	-39.41%	主要系本期购买商品、接受劳务、支付税费的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-87,810,632.00	-38,817,168.40		主要系本期购建固定资产和在建工程支付的现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	30,903,014.23	-3,977,852.02		系本期新增流动资金借款所致。
现金及现金等价物净增加额	-11,504,782.45	33,267,414.78	-134.58%	主要系本期购建固定资产、无形资产支付的现金增加所致。

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	591,426,674.54	447,325,558.07	24.37%	77.79%	76.56%	0.53%
锐钛型钛白粉	42,918,829.72	35,340,510.87	17.66%	-4.42%	-8.88%	4.03%
硫酸	30,745,259.81	20,209,680.36	34.27%	303.33%	96.94%	68.89%
其他产品	57,353,881.55	28,826,188.36	49.74%	49.21%	25.84%	9.34%
其他业务	2,022,143.70	989,041.12	51.09%	118.86%	649.38%	-34.63%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产、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	269,796,625.55	16.80%	280,712,008.00	20.17%	-3.37%	
应收账款	107,868,994.00	6.72%	58,844,326.34	4.23%	2.49%	系本期销售收入增长，期末未到结算期的应收账款增加所致。
存货	240,077,152.24	14.95%	169,926,279.84	12.21%	2.74%	系本期库存商品增加所致。
固定资产	513,450,870.26	31.97%	438,879,463.43	31.54%	0.43%	
在建工程	87,741,779.60	5.46%	85,740,362.12	6.16%	-0.70%	
短期借款	133,765,614.16	8.33%	71,270,886.67	5.12%	3.21%	主要系本期增加流动资金借款所致。
合同负债	16,892,727.32	1.05%	23,275,159.51	1.67%	-0.62%	

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								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	50,000,000.00					500,000.00		49,500,000.00
应收款项融资	169,260,271.61						-40,427,994.76	128,832,276.85

上述合计	219,260,271.61					500,000.00	-40,427,994.76	178,332,276.85
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

应收款项融资本报告期净减少40,427,994.76元，系期末应收票据减少。

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	期末余额	受限原因	期初余额
货币资金	589,400.00	开立银行承兑缴存的保证金	
应收票据	60,371,939.43	开票质押	20,666,324.85
固定资产	36,386,788.26	银行融资抵押	35,556,266.06
无形资产	29,124,821.12	银行融资抵押	29,473,034.48
合计	126,472,948.81		85,695,625.39

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

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

单位：元

资产类别	初始投资成本	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	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	50,000,000.00			50,000,000.00	500,000.00	5,532.88	49,500,000.00	募集资金
合计	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	500,000.00	5,532.88	49,500,000.00	--

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

募集资金总额	32,439.58
报告期投入募集资金总额	2,224.31
已累计投入募集资金总额	10,887.92

募集资金总体使用情况说明

一、 募集资金基本情况

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首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]1842号）同意注册，本公司向社会公众公开发行普通股（A股）股票10,000万股，每股面值1元，每股发行价人民币3.64元。截止2020年9月14日，本公司共募集资金人民币364,000,000.00元，扣除发行费用人民币39,604,245.28元，募集资金净额人民币324,395,754.72元。

截止2020年9月14日，本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[2020]000530号”验资报告验证确认。

截止2021年06月30日，本公司对募集资金项目累计投入人民币108,879,190.39元，其中：本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人民币65,334,900.00元。本报告期使用募集资金人民币22,243,103.97元。截止2021年06月30日，募集资金余额为人民币215,516,564.33元。

二、 募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年修订）》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020年修订）》等法律法规，结合公司实际情况，制定了《广东惠云钛业股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称“管理制度”），该《管理制度》经本公司2019年第三届董事会第十次会议审议通过，及经本公司2019年第三次临时股东大会表决通过，并于2020年第三届董事会第二十次会议对其进行修改。

根据《管理制度》的要求，并结合公司经营需要，本公司在中国农业银行股份有限公司云浮云安支行、广发银行股份有限公司云浮支行、中国建设银行股份有限公司云浮云硫支行开设3个募集资金专项账户，并于2020年9月29日分别与东莞证券股份有限公司、中国农业银行股份有限公司云浮云安支行、广发银行股份有限公司云浮支行、中国建设银行股份有限公司云浮云硫支行签署了《募集资金专户存储三方监管协议》，对募集资金的使用实行严格的审批手续，以保证专款专用；授权保荐代表人可以随时到开设募集资金专户的银行查询募集资金专户资料。

根据《募集资金专户存储三方监管协议》，本公司一次或者十二个月内累计从专户中支取的金额超过人民币5,000万元或者募集账户金额20%的，商业银行应当及时以传真方式通知保荐机构，同时提供专户的支出清单。

截止2021年06月30日，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

银行名称	账号	初时存放金额	截止日余额	存储方式
中国农业银行股份有限公司云浮云安支行	44-663001040016129	145,115,800.00	59,466,445.70	活期及对公双利丰存款
广发银行股份有限公司云浮支	9550880075562600775	128,080,000.00	109,536,044.44	协定存款

行				
中国建设银行股份有限公司云浮云硫支行	44050182864200000370	65,046,200.00	448,379.66	活期存款
合计	—	338,242,000.00	169,450,869.80	

注：《募集资金使用情况表》中募集资金结余金额与募集资金专项账户余额的差异，系存出至中国建设银行股份有限公司云浮云硫支行一般户购买“乾元-周周利”开放式资产组合型保本人民币理财产品 4,950 万元、扣除手续费后的存款利息收入净额 3,434,260.19 元。

三、 2021 上半年募集资金的使用情况

1、2021 上半年募集资金的使用情况详见附表《募集资金使用情况表》。

2、使用银行承兑汇票支付募集资金投资项目所需资金并以募集资金等额置换情况：

2020 年 9 月 29 日，本公司召开第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于使用银行票据支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在募集资金投资项目实施期间，根据实际情况使用银行承兑汇票（包括开立的银行承兑汇票和票据背书等方式）等票据支付募集资金投资项目所需资金，并定期从募集资金专户划转等额资金至公司一般账户。2021 上半年，公司使用银行承兑汇票支付募集资金投资项目所需资金并以募集资金等额置换的金额为 14,868,867.38 元；截至 2021 年 06 月 30 日，公司使用银行承兑汇票支付募集资金投资项目所需资金并以募集资金等额置换的累计金额为 24,046,396.28 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
8 万吨/年塑料级金红石型钛白粉后处理改扩建项目	否	14,511.58	14,511.58	1,151.67	8,667.78	59.73%	2022 年 12 月 31 日	1291.72	1291.72	不适用	否
循环经济技术改造项目	否	9,065	9,065	982.17	1,979.77	21.84%	2021 年 12 月 31 日			不适用	否
研发中心建设项目	否	3,743	3,743	38.47	99.49	2.66%	2022 年 12 月 31 日			不适用	否
信息化运营中心建设项目	否	5,120	5,120	52	140.88	2.75%	2022 年 12 月 31 日			不适用	否

							日				
承诺投资项目小计	--	32,439.58	32,439.58	2,224.31	10,887.92	--	--	1291.72	1291.72	--	--
超募资金投向											
无	否										
合计	--	32,439.58	32,439.58	2,224.31	10,887.92	--	--	1291.72	1291.72	--	--
未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因（分具体项目）	不存在未达到计划进度或预计收益的情况。										
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										
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 公司于 2020 年 9 月 29 日召开的第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于使用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》，同意本公司用募集资金 65,334,900.00 元置换预先投入募集资金项目的自筹资金。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对本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[2020]007648 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，本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	不适用										
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用										
尚未使用的募集资 金用途及去向	公司于 2020 年 9 月 29 日召开的第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意本公司使用不超过人民币 2 亿元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理。截止 2021 年 6 月 30 日，公司用闲置募集资金购买理财产品余额 49,500,000.00 元，其余资金根据《募集资金专户存储三方监管协议》存放于募集资金专用账户内。										
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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	5,000	4,950	0	0
合计		5,000	4,950	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(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

公司报告期末出售重大资产。

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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
云浮市业华化工有限公司	子公司	生产、销售：硫酸（81007）。加工、销售：铁精矿。销售：蒸汽	30,000,000.00	126,981,386.31	106,951,294.55	129,213,088.12	43,253,455.90	32,762,090.58

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

子公司主营产品市场价格较上年同期大幅上涨，子公司抓住市场契机，提升产品品质，取得较好的经营业绩，本期主要产品为硫酸、蒸汽、铁精矿，实现营业收入129,213,088.12元，同比增长125.70%，净利润较上年同期增长340.61%。营业收入中销售给母公司的为53,749,668.53元，已列入本期合并报表抵销范围，对外销售实现的营业收入为75,463,419.59元。

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。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，其价格具有高波动性的特征。

应对措施：公司加强对市场的分析，提高研判能力，加强与客户的沟通联系，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）主要原材料钛精矿的供应及价格波动风险

钛精矿是公司生产钛白粉的主要原材料。根据美国地质调查局（USGS）《矿产品概要》（Mineral Commodity Summaries），中国的钛铁矿产品（主要为钛精矿）产量占全球总产量的12.90%。国内钛精矿主要由攀西地区的钒钛磁铁矿采选企业供应，公司的钛精矿主要采购自攀西地区，部分来自进口。未来如果攀西地区因环保、产业政策等各种因素导致减少了钛矿的供应，公司有可能因不能及时取得足够的原料而面临产销量降低、经营业绩下滑的风险；若由于钛矿原料减少供应，造成钛精矿价格大幅上涨，则将增加公司的采购和生产成本，对公司的盈利能力可能造成不利影响。

应对措施：公司加强与供应商的合作，与攀西地区的主要钛矿供应商建立了稳定的合作关系，确保钛精矿的稳定供应，同时，为了避免攀西地区因各种因素导致的钛精矿供应减少，公司积极开拓了进口钛精矿的渠道，多渠道的钛精矿采购来源，有利于公司在钛精矿市场紧缺，市场价格上涨的行情下，能取得生产所需的原材料。另一方面，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。

（三）宏观经济及下游行业周期性波动风险

钛白粉广泛应用于涂料、塑料、造纸、印刷油墨、橡胶、化纤、陶瓷、化妆品、食品、医药、电子工业、微机电和环保工业等，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：公司加强新产品的研发，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，我国钛白粉行业的产业集中度有所提高，但整体上看我国钛白粉生产企业的规模仍然偏小，产业集中度仍然偏低，且产品同质化较为明显，行业竞争及价格竞争较为激烈。

应对措施：公司持续加强研发，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建设，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，公司及子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苛，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，注重安全、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、保护环境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：公司提高相关管理的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，从而提高预判能力，规避汇率波动可能带来的风险。

（七）税收优惠风险

公司2015年被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局认定为高新技术企业，并于2018年再次通过高新技术企业认定。按照《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，公司于2015年度至2017年度、2018年度至2020年度享受按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。公司的高新技术企业认证已到期，报告期公司已提交高新技术评审材料，在通过评审之前，本期企业所得税暂按15%税率计缴。若不能取得新的高新技术企业证书或国家高新技术企业税收优惠政策，公司的税收负担可能上升，并可能对公司的盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司在报告期内已提交高新技术评审材料且报告期国家高新技术企业税收优惠占净利润的比重为5.28%，公司经营业绩不存在对税收优惠的严重依赖。

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
2021 年 01 月 06 日	广东省云浮市云安区六都镇富兴路广东惠云钛业股份有限公司	实地调研	机构	海通证券股份有限公司 刘威	详见公司于 2021 年 1 月 8 日在巨潮资讯网上发布的投资者关系活动记录表，公告编号：2021-001	详见公司于 2021 年 1 月 8 日在巨潮资讯网上发布的投资者关系活动记录表，公告编号：2021-001
2021 年 04 月 28 日	全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net)	其他	其他	参与公司 2020 年度网上业绩说明会的投资者	详见公司于 2021 年 4 月 28 日在巨潮资讯网上发布的投资者关系活动记录表，公告编号：2021-029	详见公司于 2021 年 4 月 28 日在巨潮资讯网上发布的投资者关系活动记录表，公告编号：2021-029
2021 年 05 月 19 日	全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net)	其他	其他	参与“2021 广东辖区上市公司投资者关系管理月活动——投资者网上集体接待日”的投资者	详见公司于 2021 年 5 月 19 日在巨潮资讯网上发布的投资者关系活动记录表，公告编号：2021-040	详见公司于 2021 年 5 月 19 日在巨潮资讯网上发布的投资者关系活动记录表，公告编号：2021-040

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	9.50%	2021 年 05 月 07 日	2021 年 05 月 07 日	详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号：2021-036
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2021 年 05 月 25 日	2021 年 05 月 25 日	详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号：2021-041
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.02%	2021 年 06 月 24 日	2021 年 06 月 24 日	详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号：2021-055

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赖庆好	董事	任期满离任	2021 年 05 月 25 日	董事会届满离任
李琤	独立董事	任期满离任	2021 年 05 月 25 日	董事会届满离任
杨春盛	独立董事	任期满离任	2021 年 05 月 25 日	董事会届满离任
蔡镇南	监事会主席	任期满离任	2021 年 05 月 25 日	监事会届满离任
叶亦平	监事	任期满离任	2021 年 05 月 25 日	监事会届满离任
黄建文	职工代表监事	任期满离任	2021 年 05 月 25 日	监事会届满离任
黄慧华	董事	被选举	2021 年 05 月 25 日	董事会换届选举
熊明良	独立董事	被选举	2021 年 05 月 25 日	董事会换届选举
王蓓	独立董事	被选举	2021 年 05 月 25 日	董事会换届选举
谭月平	监事会主席	被选举	2021 年 05 月 25 日	监事会换届选举
赵石华	监事	被选举	2021 年 05 月 25 日	监事会换届选举
罗晓瑜	职工代表监事	被选举	2021 年 05 月 25 日	监事会换届选举

三、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。

四、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
广东惠云钛业股份有限公司钛白一厂	PH	连续	1	废水总排口	无网量	广东省《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）第二时段二级标准	无网量	无网量	无
广东惠云钛业股份有限公司钛白一厂	COD	连续	1	废水总排口	24mg/L	广东省《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）第二时段二级标准	7119.1773kg	无	无
广东惠云钛业股份有限公司钛白一厂	NH3-N	连续	1	废水总排口	1.38mg/L	广东省《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）第二时段二级标准	338.3005kg	无	无
广东惠云钛业股份有限公司钛白一厂	SO2	连续	1	酸解烟囱	3mg/m3	广东省《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）第二时段二级标准	3.66kg	无	无
广东惠云钛业股份有限公司钛白一厂	NOX	连续	1	酸解烟囱	3mg/m3	广东省《大气污染物排放限值》	3.66kg	无	无

厂						(DB44/27-2001) 第二时段二级标准			
广东惠云钛业股份有限公司钛白一厂	硫酸雾	连续	1	酸解烟囱	24.5mg/m3	广东省《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001) 第二时段二级标准	33.30kg	无	无
广东惠云钛业股份有限公司钛白一厂	SO2	连续	1	煅烧烟囱	9mg/m3	二氧化硫、颗粒物执行《工业炉窑大气污染物排放标准》(GB9078-1996) 二级标准排放限值, 氮氧化物执行广东省《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001) 第二时段二级排放限值	899.34kg	535.5t/a	无
广东惠云钛业股份有限公司钛白一厂	NOX	连续	1	煅烧烟囱	95mg/m3	二氧化硫、颗粒物执行《工业炉窑大气污染物排放标准》(GB9078-1996) 二级标准排放限值, 氮氧化物执行广东省《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001) 第二	9683.11kg	75.6t/a	无

						时段二级排放限值			
广东惠云钛业股份有限公司钛白一厂	颗粒物	连续	1	煅烧烟囱	36mg/m ³	二氧化硫、颗粒物执行《工业炉窑大气污染物排放标准》(GB9078-1996)二级标准排放限值,氮氧化物执行广东省《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001)第二时段二级排放限值	5023.32kg	126t/a	无
广东惠云钛业股份有限公司钛白二厂	PH	连续	1	废水总排口	无纲量	广东省《水污染物排放限值》(DB44/26-2001)第二时段二级标准	无纲量	无纲量	无
广东惠云钛业股份有限公司钛白二厂	COD	连续	1	废水总排口	30mg/L	广东省《水污染物排放限值》(DB44/26-2001)第二时段二级标准	10990.51kg	61.3t/a	无
广东惠云钛业股份有限公司钛白二厂	NH3-N	连续	1	废水总排口	2.33mg/L	广东省《水污染物排放限值》(DB44/26-2001)第二时段二级标准	417.86kg	6.811t/a	无
广东惠云钛业股份有限公司钛白二厂	SO2	连续	1	酸解烟囱	12mg/m ³	广东省《大气污染物排放限值》	1244.63kg	无	无

厂						(DB44/27-2001) 第二时段二级标准			
广东惠云钛业股份有限公司钛白二厂	NOX	连续	1	酸解烟囱	10mg/m3	广东省《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001) 第二时段二级标准	1083.88kg	无	无
广东惠云钛业股份有限公司钛白二厂	硫酸雾	连续	1	酸解烟囱	21.7mg/m3	广东省《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001) 第二时段二级标准	2530.05kg	无	无
广东惠云钛业股份有限公司钛白二厂	SO2	连续	1	煅烧烟囱	81mg/m3	二氧化硫、颗粒物执行《工业炉窑大气污染物排放标准》(GB9078-1996) 二级标准排放限值, 氮氧化物执行广东省《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001) 第二时段二级排放限值	17899.38kg	892.5t/a	无
广东惠云钛业股份有限公司钛白二厂	NOX	连续	1	煅烧烟囱	100mg/m3	二氧化硫、颗粒物执行《工业炉窑大气污染物排放标准》(GB9078-1996) 二级标准排放限	19464.98kg	126t/a	无

						值，氮氧化物执行广东省《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）第二时段二级排放限值			
广东惠云钛业股份有限公司钛白二厂	颗粒物	连续	1	煅烧烟囱	34mg/m3	二氧化硫、颗粒物执行《工业炉窑大气污染物排放标准》（GB9078-1996）二级标准排放限值，氮氧化物执行广东省《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）第二时段二级排放限值	5998.17kg	210t/a	无

防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，公司“三废”治理设备正常运行，废水废气稳定达标排放，无环境污染事故发生。

报告期内，公司通过技术改造升级将厂区内主要的无组织废气收集处理，进一步提高对污染物的控制能力和环境管理能力，较好地完成了全年环保工作目标，公司形象得到进一步提升。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

1、建设项目环境影响评价及竣工环保验收批复

企业名称	企业所属建设项目名称		环境影响评价			竣工环保验收			项目目前建设时间、投产时间及运行状态
			批复单位	批复时间	批复文号	批复单位	批复时间	批复文号	
广东惠云钛业股份有限公司	1	年产1万吨搪瓷钛白粉工程建设项目	云浮市环境保护局	2003年5月19日	云环建管【2003】39号	云浮市环境保护局	2006年7月4日	云环验【2006】10号	正常生产
	2	年产3万吨锐钛型钛白粉	云安县环境保护局	2006年10月11日	云县环建管函【2006】19号	云浮市生态环	2019年5月5日	云环验[2019]68号	正常生产

	技改项目	护局			境局云 安分局				
3	3万吨/年金红 石钛白粉工 程项目	广东省 环境保 护局	2007年9 月17日	粤环审【2007】328 号	广东省 环保厅	2011年 11月15 日	粤环审【2011】521 号		正常生产
4	30kt/年改 50kt/年硫酸 法金红石钛 白粉技改工 程	云浮市 环境保 护局	2014年10 月23日	云环建管【2014】 62号	云浮市 环境保 护局	2017年7 月3日	云环验【2017】64 号		正常生产
5	年产8万吨塑 料级金红石 钛白粉后处 理改扩建项 目	云浮市 生态环 境局	2019年5 月21日	云环建管【2019】 49号			尚未验收		建设中
6	50kt/年改 80kt/年硫酸 法金红石钛 白粉初品技 改工程	云浮市 生态环 境局	2019年9 月9日	云环建管【2019】 124号			尚未验收		建设中

2、相关许可、资质及有效期等情况

序号	单位名称	证书名称	批复单位	有效期	批复编号
1	公司	危险化学品登记证	广东省危险化学品登记注册办 公室、应急管理部化学品登记 中心	2023年01月18日	445310035
2	公司	全国工业产品生产 许可证	广东省市场监督管理局	2024年12月29日	(粤)XK13-006-00058
3	公司	危险化学品安全生 产许可证	云浮市应急管理局	2023年04月28日	粤云危化生字[2020]0016 号
4	公司	非药品类易制毒化 学品生产备案证明	云浮市云安区安全生产监督管 理局	2023年12月15日	(粤)3S44532393007
5	子公司	危险化学品登记证	广东省危险化学品登记注册办 公室、应急管理部化学品登记 中心	2023年01月18日	445312030
6	子公司	全国工业产品生产 许可证	广东省质量技术监督局	2026年05月11日	(粤)XK-13-006-00063
7	子公司	危险化学品安全生 产许可证	云浮市应急管理局	2022年11月27日	粤云危化生字[2019]0014 号
8	子公司	非药品类易制毒化 学品生产备案证明	云浮市云安区应急管理局	2023年01月01日	(粤)3S44140393005

3、排污许可证

序号	所属生产线	证书编号	排放物	颁证机构	有效期至
1	惠云钛业一厂（锐钛型钛白粉生产线）	914453007545211876002V	废水、废气、噪声	云浮市生态环境局	2026.06.30
2	惠云钛业二厂（金红石型钛白粉生产线）	914453007545211876003V	废水、废气、噪声	云浮市生态环境局	2026.06.30
3	惠云钛业（硫磺制酸生产线）	914453007545211876001V	废气、噪声	云浮市生态环境局	2022.12.11
4	业华化工（硫铁矿制酸生产线）	914453036844552912001U	废气	云浮市生态环境局	2022.12.01

突发环境事件应急预案

公司编制了《突发环境事件应急预案》，并按规定进行备案。

公司钛白一厂和钛白二厂突发环境事件应急预案已报云浮市生态环境局备案，备案号如下：

预案编制情况	预案备案编号
钛白一厂已编制	445303-2019-04-L
钛白二厂已编制	445303-2019-05-M

公司突发环境事件应急预案程序主要包括：

- 1.制定突发环境事件应急预案备案表；
- 2.制定环境应急预案及编制说明：环境应急预案（签署发布文件、环境应急预案文本）；编制说明（编制过程概述、重点内容说明、征求意见及采纳情况说明、评审情况说明）；
- 3.制定环境风险评估报告；
- 4.制定环境应急资源调查报告；
- 5.制定环境应急预案评审意见。

报告期内，公司进行了相关环保事件应急演练，并对演练情况进行了总结评价，以提高处理突发环境事故的能力。

环境自行监测方案

公司认真履行法定义务和社会责任，根据《环境保护法》、《企业事业单位环境信息公开办法》、《排污许可管理办法（试行）》、《排污许可管理条例》及其他有关规定和要求，严格按排污许可证规定的自行监测方案开展各项自行监测工作，并及时向社会公众发布自行监测信息，并对信息的真实性、准确性、完整性负责。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司高度重视履行社会责任，坚持“减量化、再利用、资源化”为原则，组织生产经营活动，推动资源的有效利用和循环使用，努力实现经济效益、生态效益和社会效益协调统一；建立质量、环境、职业健康安全管理体系，并通过ISO9001、ISO14001、ISO45001标准认证，产品质量达到国际先进水平；通过技术创新提高资源的附加值，使云浮的资源优势转变为产业优势，带动了硫酸法钛白粉生产的工艺改进，促进了全国钛白粉行业的清洁生产；建立完整的“硫-钛-铁-钙”循环经济产业链，与云浮原有的硫铁矿、水泥、石材等产业紧密结合，促进了资源的再利用，减少了污染排放。通过技术创新带动硫酸法钛白粉生产的工艺改进，促进了全国钛白粉行业往清洁生产方向发展。

安全生产方面，自成立以来，公司十分重视安全生产工作，始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全管理方针，建立健全的安全生产管理制度，形成了安全标准化管理体系，制定了一系列安全生产的规章制度，并对各项制度认真执行，严格检查考核，落到实处。

社会公益方面，公司为当地居民提供就业岗位，实现高质量就业，避免“夫妻分居”、“留守儿童”等问题；促进企业发展的同时努力回馈社会，帮助建设周边村庄建设基础设施和文化活动场所，并主动捐资助学、乡村振兴、修桥铺路、防洪救灾等。其中，在捐资助学方面，公司积极主动承担社会责任，长期关注教育事业并向郁南县桂圩镇教育促进会捐赠10万元，用于郁南县桂圩镇教育促进会奖励优秀教师和学生，助学助困，助力乡村教育振兴；在乡村振兴方面，公司积极响应当地政府的基建和慈善工作，并推进了当地乡村产业升级，履行公司的社会责任，资助都杨镇降面村委各项基础设施建设费用50万元，用于村级文化广场、党建红色革命宣传长廊、“三清三拆”、“四小园”、河道维护等乡村振兴建设项目工作。

第六节 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

公司报告期末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

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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

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、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

公司报告期不存在托管情况。

(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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

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
不适用								

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

1、公司首次公开发行网下配售限售股上市流通

中国证券监督管理委员会于2020年8月17日出具的证监许可[2020]1842号文同意广东惠云钛业股份有限公司（以下简称“公司”）首次公开发行股票的注册申请，公司首次公开发行的人民币普通股（A股）股票已于2020年9月17日在深圳证券交易所创业板上市交易。公司首次公开发行前已发行股份数量为30,000万股，公司首次向社会公开发行的股票10,000万股，首次公开发行完成后，公司总股本变更为40,000万股。

根据公司的《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》：“网下发行部分采用比例限售方式，网下投资者应当承诺其获配股票数量的10%（向上取整计算）限售期限为自发行人首次公开发行并上市之日起6个月。即每个配售对象获配的股票中，90%的股份无限售期，自本次发行股票在深交所上市交易之日起即可流通；10%的股份限售期为6个月，限售期自本次发行股票在深交所上市交易之日起开始计算。”中的内容，公司首次公开发行网下配售限售股份数量为305,153,128股。上市流通的限售股为公司首次公开发行网下发行股份中的限售部分，共计5,153,128股，占公司公开发行股票总量的5.15%，占公司总股本的1.2883%。锁定期为自公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起6个月，该部分限售股于2021年3月17日锁定期届满并上市流通。

具体内容详见公司于2021年3月12日披露于巨潮资讯网的相关公告。

2、公司完成董事会、监事会换届选举，并聘任新一届高级管理人员

2021年5月6日，公司召开职工代表大会选举产生第四届监事会职工代表监事；5月7日，第三届董事会第二十四次会议审议通过了《关于董事会换届选举暨提名第四届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于董事会换届选举暨提名第四届董事会独立董事候选人的议案》，同日，第三届监事会第十二次会议审议通过了《关于监事会换届选举暨提名第四届监事会非职工代表监事候选人的议案》；5月25日，公司2021年第一次临时股东大会审议通过了董事会、监事会换届选举相关议案；5月25日当天下午，公司第四届董事会第一次会议和第四届监事会第一次会议选举产生公司董事长、副董事长、监事会主席，并由第四届董事会聘任本届的高级管理人员、证券事务代表和审计部负责人。

具体内容详见公司分别于2021年5月6日、5月7日、5月25日披露于巨潮资讯网的相关公告。

3、公司拟向不特定对象发行可转换公司债券

2021年6月8日，第四届董事会第二次会议审议通过了《关于公司符合向不特定对象发行可转换公司债券条件的议案》以及相关配套的议案，并提交至2021年第二次临时股东大会审议通过。根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》（2019年修订）以及《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的规定，公司董事会对公司实际情况及相关事项进行逐项自查和论证后，认为公司符合现行法律、法规及规范性文件中关于创业板上市公司向不特定对象发行可转换公司债券的有关规定，具备向不特定对象发行可转换公司债券的条件。截至本半年度报告公告日，公司尚未向深圳证券交易所正式提交申请材料，后续如有进展公司将及时履行信息披露义务。

具体内容详见公司分别于2021年6月8日、6月24日披露于巨潮资讯网的相关公告。

十四、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、公司向全资子公司划转资产事宜

公司于2021年4月14日召开第三届董事会第二十二次会议，会议审议通过了《关于向全资子公司划转相关资产的议案》，将公司硫磺制酸生产线及配套设备等固定资产划转至全资子公司业华化工。本次资产划转属于公司内部的资产划转事项，未进行审计、评估。本次资产划转事项不构成关联交易，亦不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。根据《公司章程》等相关规定，本次划转事项经公司董事会审议通过后已提交至公司2020年年度股东大会审议。

具体内容详见公司分别于2021年4月14日、5月7日披露于巨潮资讯网的相关公告。

第七节 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	305,153,128	76.29%				-5,153,128	-5,153,128	300,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	34,863	0.01%				-34,863	-34,863	0	0.00%
3、其他内资持股	47,059,970	11.76%				-5,109,970	-5,109,970	41,950,000	10.49%
其中：境内法人持股	26,065,126	6.52%				-5,075,126	-5,075,126	20,990,000	5.25%
境内自然人持股	20,994,844	5.25%				-34,844	-34,844	20,960,000	5.24%
4、外资持股	258,058,295	64.51%				-8,295	-8,295	258,050,000	64.51%
其中：境外法人持股	167,942,733	41.99%				-7,733	-7,733	167,935,000	41.98%
境外自然人持股	90,115,562	22.53%				-562	-562	90,115,000	22.53%
二、无限售条件股份	94,846,872	23.71%				5,153,128	5,153,128	100,000,000	25.00%
1、人民币普通股	94,846,872	23.71%				5,153,128	5,153,128	100,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	400,000,000	100.00%						400,000,000	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

2021年3月17日，公司首发后限售股锁定期届满并上市流通。

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

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	90,115,000			90,115,000	首发前限售股	2023年9月17日
朝阳投资有限公司	88,770,000			88,770,000	首发前限售股	2021年9月17日
美国万邦有限公司	79,165,000			79,165,000	首发前限售股	2023年9月17日
杨芹芳	10,010,000			10,010,000	首发前限售股	2021年9月17日
相秀虹	10,000,000			10,000,000	首发前限售股	2021年9月17日
珠海青鼎泰投资管理有限公司—横琴青鼎东泰股权投资基金（有限合伙）	10,000,000			10,000,000	首发前限售股	2021年9月17日
深圳粤科鑫泰股权投资基金管理有限公司—横琴粤科惠云股权投资基金（有限合伙）	7,990,000			7,990,000	首发前限售股	2021年9月17日
云浮市百家利投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000			3,000,000	首发前限售股	2021年9月17日
舒日中	950,000			950,000	首发前限售股	2021年9月17日
首次公开发行网下配售股股东	5,153,128	5,153,128		0	首发后限售股	2021年3月17日
合计	305,153,128	5,153,128	0	300,000,000	--	--

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

报告期末普通股股东总数	33,175	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
钟镇光	境外自然人	22.53%	90,115,000		90,115,000			
朝阳投资有限公司	境外法人	22.19%	88,770,000		88,770,000			
美国万邦有限公司	境外法人	19.79%	79,165,000		79,165,000			
杨芹芳	境内自然人	2.50%	10,010,000		10,010,000			
相秀虹	境内自然人	2.50%	10,000,000		10,000,000			
珠海青鼎泰投资管理有限公司—横琴青鼎东泰股权投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	2.50%	10,000,000		10,000,000			
深圳粤科鑫泰股权投资基金管理有限公司—横琴粤科惠云股权投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	2.00%	7,990,000		7,990,000			
云浮市百家利投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.75%	3,000,000		3,000,000			
舒日中	境内自然人	0.24%	950,000		950,000			
孙豪丽	境内自然人	0.11%	440,400		0	440,400		
战略投资者或一般法人因	不适用							

配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			
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有限公司为关联方，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，上述前十大股东之间不存在其他亲属关系或其他关联关系。		
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）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
孙豪丽	440,400	人民币普通股	440,400
孙良	434,351	人民币普通股	434,351
赵建顺	402,473	人民币普通股	402,473
陈勇	329,700	人民币普通股	329,700
赵振华	327,126	人民币普通股	327,126
香港中央结算有限公司	288,509	人民币普通股	288,509
杨逸俊	269,000	人民币普通股	269,000
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.LLC	255,700	人民币普通股	255,700
华泰证券股份有限公司	251,465	人民币普通股	251,465
吴金香	249,400	人民币普通股	249,400
前 10 名无限售流通股股东之间，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	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。		
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）	<p>股东陈勇普通证券账户持股 8,000 股，通过国金证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 321,700 股，合计持股 329,700 股；</p> <p>股东赵振华通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 327,126 股。</p>		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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 2020 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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	269,796,625.55	280,712,008.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	49,500,000.00	50,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	59,470,303.81	20,425,761.97
应收账款	107,868,994.00	58,844,326.34
应收款项融资	128,832,276.85	169,260,271.61
预付款项	51,321,250.27	25,087,768.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	516,300.72	299,544.44
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	240,077,152.24	169,926,279.84

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	532,242.90	2,347,952.78
流动资产合计	907,915,146.34	776,903,913.72
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	513,450,870.26	438,879,463.43
在建工程	87,741,779.60	85,740,362.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	78,144,262.12	74,411,027.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,506,817.27	1,845,140.58
其他非流动资产	16,474,234.89	13,686,938.28
非流动资产合计	698,317,964.14	614,562,932.01
资产总计	1,606,233,110.48	1,391,466,845.73
流动负债：		
短期借款	133,765,614.16	71,270,886.67
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	79,477,092.05	17,324,208.00

应付账款	108,445,114.75	100,306,687.48
预收款项	219,907.03	239,331.33
合同负债	16,892,727.32	23,275,159.51
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	10,991,967.25	10,497,464.51
应交税费	17,759,219.59	5,131,165.12
其他应付款	2,485,108.35	2,177,073.58
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		
其他流动负债	2,196,054.55	3,025,770.74
流动负债合计	372,232,805.05	233,247,746.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,603,307.82	16,730,641.94
递延所得税负债	629,494.44	721,615.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,232,802.26	17,452,257.52
负债合计	388,465,607.31	250,700,004.46
所有者权益：		

股本	400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	381,003,718.61	381,003,718.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	8,326,798.37	9,724,203.76
盈余公积	39,470,544.46	39,470,544.46
一般风险准备		
未分配利润	388,966,441.73	310,568,374.44
归属于母公司所有者权益合计	1,217,767,503.17	1,140,766,841.27
少数股东权益		
所有者权益合计	1,217,767,503.17	1,140,766,841.27
负债和所有者权益总计	1,606,233,110.48	1,391,466,845.73

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	261,746,379.39	277,540,289.17
交易性金融资产	49,500,000.00	50,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	59,470,303.81	20,425,761.97
应收账款	98,416,766.40	50,702,758.74
应收款项融资	114,166,163.17	140,574,883.67
预付款项	50,930,432.97	23,332,814.17
其他应收款	516,300.72	24,424,491.59
其中：应收利息		
应收股利		
存货	228,886,832.31	165,511,858.67
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	470,316.29	2,347,952.78
流动资产合计	864,103,495.06	754,860,810.76
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	43,854,691.41	16,300,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	20,971,718.36	12,667,056.39
固定资产	434,389,732.40	394,208,988.48
在建工程	87,741,779.60	85,740,362.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	75,138,198.06	71,363,405.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,734,033.59	1,267,210.45
其他非流动资产	15,440,093.47	13,686,938.28
非流动资产合计	679,270,246.89	595,233,960.74
资产总计	1,543,373,741.95	1,350,094,771.50
流动负债：		
短期借款	133,765,614.16	71,270,886.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	79,477,092.05	17,324,208.00
应付账款	99,469,749.55	96,839,674.81
预收款项	218,813.88	239,331.33
合同负债	16,750,583.39	21,849,158.49
应付职工薪酬	9,215,223.34	9,215,380.95
应交税费	12,052,594.94	1,120,833.22

其他应付款	17,287,371.78	1,974,590.58
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		
其他流动负债	2,177,575.84	2,840,390.60
流动负债合计	370,414,618.93	222,674,454.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,741,379.21	15,812,601.09
递延所得税负债	629,494.44	721,615.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,370,873.65	16,534,216.67
负债合计	385,785,492.58	239,208,671.32
所有者权益：		
股本	400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	388,022,265.72	388,022,265.72
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,470,544.46	39,470,544.46
未分配利润	330,095,439.19	283,393,290.00
所有者权益合计	1,157,588,249.37	1,110,886,100.18
负债和所有者权益总计	1,543,373,741.95	1,350,094,771.50

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	724,466,789.32	424,545,409.77
其中：营业收入	724,466,789.32	424,545,409.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	589,440,341.42	370,372,813.48
其中：营业成本	532,690,978.78	325,437,025.11
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,162,299.63	2,896,152.11
销售费用	2,208,129.75	10,462,197.28
管理费用	28,944,636.05	17,470,897.10
研发费用	21,509,739.72	12,468,442.99
财务费用	-75,442.51	1,638,098.89
其中：利息费用	1,808,073.99	1,657,228.56
利息收入	2,433,589.53	119,224.30
加：其他收益	1,270,786.92	3,631,872.85
投资收益（损失以“-”号填列）	5,532.88	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-3,255,480.06	-2,074,882.53
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	133,047,287.64	55,729,586.61
加: 营业外收入	48,000.00	
减: 营业外支出	4,523,659.54	1,479,301.15
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	128,571,628.10	54,250,285.46
减: 所得税费用	20,173,560.81	7,603,017.07
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	108,398,067.29	46,647,268.39
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	108,398,067.29	46,647,268.39
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	108,398,067.29	46,647,268.39
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	108,398,067.29	46,647,268.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	108,398,067.29	46,647,268.39
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.270	0.160
（二）稀释每股收益	0.270	0.160

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	656,095,399.79	396,668,662.88
减：营业成本	512,047,219.67	309,481,746.67
税金及附加	3,311,661.39	2,670,837.99
销售费用	2,208,129.75	10,248,817.19
管理费用	24,332,059.74	14,621,737.54
研发费用	21,509,739.72	12,468,442.99
财务费用	-357,244.38	1,607,969.49
其中：利息费用	1,488,797.68	1,628,625.59
利息收入	2,392,846.97	115,510.10

加：其他收益	1,199,587.68	3,509,937.61
投资收益（损失以“-”号填列）	5,532.88	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,201,955.90	-2,008,453.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	91,046,998.56	47,070,595.57
加：营业外收入	48,000.00	
减：营业外支出	4,522,505.80	1,478,889.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	86,572,492.76	45,591,706.17
减：所得税费用	9,870,343.57	5,441,092.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	76,702,149.19	40,150,613.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	76,702,149.19	40,150,613.38
（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	76,702,149.19	40,150,613.38
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	2021 年半年度	2020 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	600,861,072.96	340,416,693.51
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		
收到其他与经营活动有关的现金	2,590,900.32	2,545,919.61
经营活动现金流入小计	603,451,973.28	342,962,613.12
购买商品、接受劳务支付的现金	449,411,142.26	195,424,685.33
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	48,028,363.31	39,125,076.15
支付的各项税费	36,125,909.95	19,149,590.30
支付其他与经营活动有关的现金	23,732,674.87	13,094,085.98
经营活动现金流出小计	557,298,090.39	266,793,437.76
经营活动产生的现金流量净额	46,153,882.89	76,169,175.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	500,000.00	
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		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	500,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	88,310,632.00	38,817,168.40
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	88,310,632.00	38,817,168.40
投资活动产生的现金流量净额	-87,810,632.00	-38,817,168.40

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	133,360,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	133,360,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金	69,642,140.00	67,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,735,445.77	1,627,852.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,079,400.00	5,050,000.00
筹资活动现金流出小计	102,456,985.77	73,977,852.02
筹资活动产生的现金流量净额	30,903,014.23	-3,977,852.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-751,047.57	-106,740.16
五、现金及现金等价物净增加额	-11,504,782.45	33,267,414.78
加：期初现金及现金等价物余额	280,712,008.00	73,768,343.02
六、期末现金及现金等价物余额	269,207,225.55	107,035,757.80

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	506,661,527.10	314,876,843.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,509,521.58	2,540,575.85
经营活动现金流入小计	509,171,048.68	317,417,419.00
购买商品、接受劳务支付的现金	387,162,950.01	192,420,575.59
支付给职工以及为职工支付的现金	41,970,276.48	34,653,883.41
支付的各项税费	20,868,309.19	16,916,943.29
支付其他与经营活动有关的现金	19,962,665.75	7,557,995.40
经营活动现金流出小计	469,964,201.43	251,549,397.69

经营活动产生的现金流量净额	39,206,847.25	65,868,021.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	500,000.00	
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		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	500,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,242,123.69	28,430,604.82
投资支付的现金		
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		
投资活动现金流出小计	86,242,123.69	28,430,604.82
投资活动产生的现金流量净额	-85,742,123.69	-28,430,604.82
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	133,360,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	133,360,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金	69,642,140.00	67,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,735,445.77	1,627,852.02
支付其他与筹资活动有关的现金	1,079,400.00	5,050,000.00
筹资活动现金流出小计	102,456,985.77	73,977,852.02
筹资活动产生的现金流量净额	30,903,014.23	-3,977,852.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-751,047.57	-106,740.16
五、现金及现金等价物净增加额	-16,383,309.78	33,352,824.31
加：期初现金及现金等价物余额	277,540,289.17	71,311,456.83
六、期末现金及现金等价物余额	261,156,979.39	104,664,281.14

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 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 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		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	400,000,000.00				381,003,718.61			9,724,203.76	39,470,544.46		310,568,374.44		1,140,766,841.27		1,140,766,841.27
加：会计政策 变更															
前期差 错更正															
同一控 制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	400,000,000.00				381,003,718.61			9,724,203.76	39,470,544.46		310,568,374.44		1,140,766,841.27		1,140,766,841.27
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）								-1,397,405.39			78,398,067.29		77,000,661.90		77,000,661.90
（一）综合收益总 额											108,398,067.29		108,398,067.29		108,398,067.29

(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配										-30,000,000.00		-30,000,000.00		-30,000,000.00	
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										-30,000,000.00		-30,000,000.00		-30,000,000.00	
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								-1,397,405.39					-1,397,405.39		-1,397,405.39
1. 本期提取								160,686.96					160,686.96		160,686.96
2. 本期使用								-1,558,092.35					-1,558,092.35		-1,558,092.35
(六) 其他															
四、本期期末余额	400,000,000.00				381,003,718.61			8,326,798.37	39,470,544.46		388,966,441.73		1,217,767,503.17		1,217,767,503.17

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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			
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	300,000,000.00				156,607,963.89			10,619,012.05	32,638,105.30		228,270,872.78		728,135,954.02		728,135,954.02	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																

其他														
二、本年期初余额	300,000,000.00				156,607,963.89			10,619,012.05	32,638,105.30		228,270,872.78		728,135,954.02	728,135,954.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-500,812.08	0.00		46,647,268.39		46,146,456.31	46,146,456.31
（一）综合收益总额											46,647,268.39		46,647,268.39	46,647,268.39
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
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														
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								-500,812.08					-500,812.08		-500,812.08
1. 本期提取								565,299.60					565,299.60		565,299.60
2. 本期使用								-1,066,111.68					-1,066,111.68		-1,066,111.68
（六）其他															
四、本期期末余额	300,000,000.00				156,607,963.89			10,118,199.97	32,638,105.30			274,918,141.17	774,282,410.33	0.00	774,282,410.33

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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、上年年末余额	400,000,000.00				388,022,265.72				39,470,544.46	283,393,290.00		1,110,886,100.18
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	400,000,000.00				388,022,265.72				39,470,544.46	283,393,290.00		1,110,886,100.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										46,702,149.19		46,702,149.19
(一) 综合收益总额										76,702,149.19		76,702,149.19
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-30,000,000.00		-30,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-30,000,000.00		-30,000,000.00
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								0.00				0.00
1. 本期提取								160,686.96				160,686.96
2. 本期使用								-160,686.96				-160,686.96
(六) 其他												
四、本期期末余额	400,000,000.00				388,022,265.72				39,470,544.46	330,095,439.19		1,157,588,249.37

上期金额

单位：元

项目	2020 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、上年年末余额	300,000,000.00				163,626,511.00				32,638,105.30	221,901,337.55		718,165,953.85
加：会计政策变 更												
前期差错更 正												
其他												
二、本年期初余额	300,000,000.00				163,626,511.00				32,638,105.30	221,901,337.55		718,165,953.85

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											40,150,613.38		40,150,613.38
（一）综合收益总额											40,150,613.38		40,150,613.38
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
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												
1. 本期提取								565,299.60				565,299.60
2. 本期使用								-565,299.60				-565,299.60
（六）其他												
四、本期期末余额	300,000,000.00				163,626,511.00				32,638,105.30	262,051,950.93		758,316,567.23

三、公司基本情况

（一）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贸字[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30,000万元人民币，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2021年6月30日止，本公司累计发行股本总额40,000万股，注册资本为40,000万元。

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。

（二）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。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年8月11日批准报出。

合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共1户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
云浮市业华化工有限公司	全资子公司	1	100	100

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》（2014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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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。本报告期为2021年1月1日至2021年6月30日

3、营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个营业周期。本报告期为2021年1月1日至2021年6月30日

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）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。

（2）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。

7、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。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用其他方法确定的即期汇率的近似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。

10、金融工具

在本公司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）金融资产分类和计量

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、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

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）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为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及财务担保合同，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，及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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

本公司在前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义务，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；
- 3)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。

11、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章节附注10、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	出票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；出票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，评估违约风险敞口，按照原应收账款确认日起账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

12、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章节附注10、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
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节附注10、金融工具减值。

14、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章节附注10、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	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，按账龄与未来十二个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

15、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

采用永续盘存制。

（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；

②包装物采用一次转销法。

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章节附注10、金融工具减值。

17、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。

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（如适用），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

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章节附注5、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消，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（%）
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。

（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	5-10	4.50-9.5
机器设备	年限平均法	3-20	5-10	4.50-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	0-10	9-20
电子设备	年限平均法	3-5	0-10	18-33.33

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》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

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

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

30、无形资产**(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

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。

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。

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) 内部研究开发支出会计政策

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。

31、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。

32、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。

33、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。

34、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。

35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 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) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

- 1、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：
- 2、该义务是本公司承担的现时义务；
- 3、履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 4、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。

37、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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

自2020年1月1日起适用

本公司的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、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。

40、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；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。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；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。

41、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

本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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

自2021年1月1日起适用

1. 租赁的识别

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁,如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

2. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分进行分拆,租赁部分按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时,合并为一份合同进行会计处理:

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易,若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4. 本公司作为承租人的会计处理

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。

(1) 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。

本公司对以下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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见29使用权资产及35租赁负债。

5. 本公司作为出租人的会计处理

(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。

(2) 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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人的会计处理

(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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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。

44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	本次变更经公司第三届董事会第二十二次会议审议通过	

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权责资产计量方法和采用相关简化处理。

对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

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；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	城市维护建设税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
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 ²

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%

2、税收优惠

本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局于2018年11月28日颁发的高新技术企业证书，证书号GR201844003522，可享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2018年1月1日至2020年12月31日。报告期公司已提交高新技术评审材料，在通过评审之前，本期企业所得税暂按15%税率计缴。

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、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	269,207,225.55	280,712,008.00

其他货币资金	589,400.00	0.00
合计	269,796,625.55	280,712,008.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	589,400.00	

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,500,000.00	50,000,000.00
其中：		
银行理财产品	49,500,000.00	50,000,000.00
其中：		
合计	49,500,000.00	50,000,000.00

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	59,331,773.43	20,371,326.94
商业承兑票据	138,530.38	54,435.03
合计	59,470,303.81	20,425,761.97

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	60,517,760.88		1,047,457.07	1.73%	59,470,303.81	20,723,624.88	100.00%	297,862.91	1.44%	20,425,761.97
其中：										
信用风险极低的银行承兑汇票	39,568,619.40	65.38%			39,568,619.40	14,766,366.65	71.25%			14,766,366.65
其他应收票据组合	20,949,141.48	34.62%	1,047,457.07	5.00%	19,901,684.41	5,957,258.23	28.75%	297,862.91	5.00%	5,659,395.32
合计	60,517,760.88		1,047,457.07	1.73%	59,470,303.81	20,723,624.88	100.00%	297,862.91	1.44%	20,425,761.97

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：1,047,457.07 元

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	20,949,141.48	1,047,457.07	5.00%

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

(2) 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	
其他应收票据组	297,862.91	749,594.16				1,047,457.07

合						
合计	297,862.91	749,594.16				1,047,457.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	60,371,939.43
合计	60,371,939.43

(4) 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

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(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	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	3.75%	4,444,367.95	100.00%		4,444,367.95	6.63%	4,444,367.95	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	114,080,138.98	96.25%	6,211,144.98	5.44%	107,868,994.00	62,582,067.33	93.37%	3,737,740.99	5.97%	58,844,326.34
其中:										
合计	118,524,506.93	100.00%	10,655,512.93	8.99%	107,868,994.00	67,026,435.28	100.00%	8,182,108.94	12.21%	58,844,326.34

按单项计提坏账准备: 4,444,367.95 元

单位: 元

名称	期末余额			
	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	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	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	100.00%	预计无法收回
合计	4,444,367.95	4,444,367.95	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

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	113,333,623.84	5,666,681.19	5.00%
1—2 年	77,022.50	7,702.25	10.00%
2—3 年	138,940.15	41,682.05	30.00%
3—5 年	70,946.00	35,473.00	50.00%
5 年以上	459,606.49	459,606.49	100.00%
合计	114,080,138.98	6,211,144.98	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	113,333,623.84
1 至 2 年	77,022.50
2 至 3 年	2,626,460.15
3 年以上	2,487,400.44
3 至 4 年	57,108.50
4 至 5 年	13,837.50
5 年以上	2,416,454.44
合计	118,524,506.93

（2）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	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,444,367.95					4,444,367.95

按组合计提预期信用损失的应收账款	3,737,740.99	2,473,403.99				6,211,144.98
合计	8,182,108.94	2,473,403.99				10,655,512.93

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	收回方式
------	---------	------

(3) 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：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	11,828,762.65	9.98%	591,438.13
第二名	11,160,477.18	9.42%	558,023.86
第三名	9,684,612.00	8.17%	484,230.60
第四名	5,684,000.00	4.80%	284,200.00
第五名	4,723,009.42	3.98%	236,150.47
合计	43,080,861.25	36.35%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

1. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
2. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	128,832,276.85	169,260,271.61
合计	128,832,276.85	169,260,271.61

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、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	51,257,045.58	99.88%	24,953,568.74	99.47%
1 至 2 年	59,525.77	0.12%	134,200.00	0.53%
2 至 3 年	4,678.92	0.01%		
合计	51,321,250.27	--	25,087,768.74	--

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	占预付款项期末余额的比例(%)	账龄	未结算原因
第一名	19,152,400.00	37.32%	1年以内	预付材料款未到货
第二名	16,273,031.07	31.71%	1年以内	预付材料款未到货
第三名	11,700,000.00	22.80%	1年以内	预付材料款未到货
第四名	987,947.80	1.93%	1年以内	预付材料款未到货
第五名	950,618.27	1.85%	1年以内	预付材料款未到货
合计	49,063,997.14	95.60%		

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	516,300.72	299,544.44
合计	516,300.72	299,544.44

(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) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(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) 坏账准备计提情况 适用 不适用

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	378,277.88	359,725.00
备用金借款	264,388.97	33,653.22
其他	934.80	985.24
合计	643,601.65	394,363.46

2)坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	94,819.02			94,819.02
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	32,481.91			32,481.91
2021 年 6 月 30 日余额	127,300.93			127,300.93

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	338,158.65
1 至 2 年	100,000.00
2 至 3 年	150,000.00
3 年以上	55,443.00
3 至 4 年	100.00
5 年以上	55,343.00
合计	643,601.65

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	
其他应收款	94,819.02	32,481.91				127,300.93
合计	94,819.02	32,481.91				127,300.93

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	转回或收回金额	收回方式

4)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：

5)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	保证金	150,000.00	1-3 年	23.31%	25,000.00
第二名	保证金	100,000.00	2-3 年	15.54%	30,000.00
第三名	备用金	60,000.00	1 年内	9.32%	3,000.00
第四名	押金	54,782.00	1 年内	8.51%	2,739.10
第五名	备用金	50,000.00	1 年内	7.77%	2,500.00
合计	--	414,782.00	--	64.45%	63,239.10

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

本期无涉及政府补助的其他应收款。本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

9、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	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	71,364,879.30		71,364,879.30	77,176,911.58		77,176,911.58
在产品	16,773,323.83		16,773,323.83	28,724,984.39		28,724,984.39
库存商品	103,646,975.99		103,646,975.99	33,440,159.95		33,440,159.95
发出商品	12,919,207.42		12,919,207.42	9,894,279.01		9,894,279.01
在途物资	12,363,443.00		12,363,443.00	0.00		0.00
包装物	3,663,490.26		3,663,490.26	2,126,044.91		2,126,044.91
低值易耗品及零 配件	19,345,832.44		19,345,832.44	18,563,900.00		18,563,900.00
合计	240,077,152.24		240,077,152.24	169,926,279.84		169,926,279.84

(2) 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	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内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
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

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
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

所得税多缴税额		0.00
增值税进项税留抵税额	69,978.75	2,347,952.78
拟公开发行债券中介费用	462,264.15	0.00
合计	532,242.90	2,347,952.78

其他说明：

14、债权投资

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

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

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

单位：元

项目	期初余额	应计利息	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损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——

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、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	

坏账准备减值情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		

一、合营企业
二、联营企业

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

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**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(3) 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	513,450,870.26	438,879,463.43
合计	513,450,870.26	438,879,463.43

(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	346,296,446.32	580,346,194.71	5,874,780.79	4,275,330.38	936,792,752.20
2.本期增加金额	50,463,573.45	55,930,990.65	3,168,617.98	212,441.91	109,775,623.99
(1) 购置	3,073,986.13	913,310.62	3,168,617.98	212,441.91	7,368,356.64
(2) 在建工程 转入	47,389,587.32	55,017,680.03			102,407,267.35
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额	4,274,586.91	24,839,778.33			29,114,365.24
(1) 处置或报 废	4,274,586.91	24,839,778.33			29,114,365.24
4.期末余额	392,485,432.86	611,437,407.03	9,043,398.77	4,487,772.29	1,017,454,010.95
二、累计折旧					
1.期初余额	138,581,758.78	353,543,010.71	2,746,777.43	3,041,741.85	497,913,288.77
2.本期增加金额	11,731,576.22	17,523,876.08	336,895.38	146,614.00	29,738,961.68
(1) 计提	11,731,576.22	17,523,876.08	336,895.38	146,614.00	29,738,961.68
3.本期减少金额	5,592,671.84	18,056,437.92			23,649,109.76
(1) 处置或报 废	5,592,671.84	18,056,437.92			23,649,109.76
4.期末余额	144,720,663.16	353,010,448.87	3,083,672.81	3,188,355.85	504,003,140.69
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	247,764,769.70	258,426,958.16	5,959,725.96	1,299,416.44	513,450,870.26
2.期初账面价值	207,714,687.54	226,803,184.00	3,128,003.36	1,233,588.53	438,879,463.43

(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
----	------	------------

其他说明

(5) 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	87,741,779.60	85,740,362.12
合计	87,741,779.60	85,740,362.12

(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	23,844.53		23,844.53	49,172,228.13		49,172,228.13
循环经济技术改造项目	561,511.58		561,511.58	3,056,689.06		3,056,689.06
研发中心建设项目	1,025,303.63		1,025,303.63	685,636.88		685,636.88
信息化运营中心建设项目	1,274,020.77		1,274,020.77	27,215.34		27,215.34
锐钛型钛白粉酸解改造项目				1,468,013.31		1,468,013.31
钛石膏存贮场工程	26,299,839.46		26,299,839.46	188,252.42		188,252.42
锐钛型钛白粉技改工程	19,579,726.29		19,579,726.29	21,412,863.47		21,412,863.47
金红石型钛白粉初品技改工程	6,626,096.40		6,626,096.40	1,317,291.52		1,317,291.52
金红石型钛白粉产品包装自动化改造工程	5,017,713.12		5,017,713.12	4,864,590.16		4,864,590.16
酸解煅烧尾气烟气排放连续监测系统				1,153,310.34		1,153,310.34
配套道路建设工程	4,028,812.83		4,028,812.83	1,087,666.05		1,087,666.05
待安装设备				1,306,605.44		1,306,605.44
其他零星工程	5,514,234.26		5,514,234.26			
钛石膏资源综合利用技术改造项 目	17,790,676.73		17,790,676.73			
合计	87,741,779.60	0.00	87,741,779.60	85,740,362.12	0.00	85,740,362.12

(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	49,172,228.13	6,753,903.92	55,902,287.52		23,844.53	31.47%	40.00%				募股资金
循环经济技术改造项目	100,721,500.00	3,056,689.06	11,532,495.01	14,027,672.49		561,511.58	14.48%	20.00%				募股资金
研发中心建设项目	41,596,700.00	685,636.88	339,666.75			1,025,303.63	2.46%	3.00%				募股资金
信息化运营中心建设项目	64,718,600.00	27,215.34	1,246,805.43			1,274,020.77	1.97%	3.00%				募股资金
锐钛型钛白粉酸解改造	7,800,000.00	1,468,013.31	1,084,883.63	2,552,896.94		0.00	153.86%	100.00%				其他

项目												
钛石膏存贮场工程	30,000,000.00	188,252.42	26,111,587.04			26,299,839.46	87.67%	90.00%				其他
锐钛型钛白粉技改工程	32,000,000.00	21,412,863.47	21,799,538.01	23,632,675.19		19,579,726.29	135.04%	95.00%				其他
金红石型钛白粉初品技改工程	279,095,000.00	1,317,291.52	5,308,804.88			6,626,096.40	2.37%	5.00%				其他
金红石型钛白粉产品包装自动化改造工程	6,500,000.00	4,864,590.16	153,122.96			5,017,713.12	77.20%	95.00%				其他
酸解煅烧尾气烟气排放连续监测系统	1,400,000.00	1,153,310.34		1,153,310.34		0.00	82.38%	100.00%				其他
配套道路建设工程	7,793,452.00	1,087,666.05	2,941,146.78			4,028,812.83	51.69%	80.00%				其他
钛石膏资源综合利用	34,521,288.24	48,322.55	17,742,354.18			17,790,676.73	51.54%	60.00%				其他

用技术改造项目											
合计	870,226,540.24	84,482,079.23	95,014,308.59	97,268,842.48		82,227,545.34	--	--			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 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**

单位：元

项目	合计
----	----

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	90,790,344.33			1,129,196.86	91,919,541.19
2.本期增加金额	4,775,062.60				4,775,062.60
(1) 购置	4,775,062.60				4,775,062.60
(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	95,565,406.93			1,129,196.86	96,694,603.79
二、累计摊销					
1.期初余额	16,928,955.68			579,557.91	15,489,628.57
2.本期增加金额	952,553.72			89,274.36	
(1) 计提	952,553.72			89,274.36	
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	17,881,509.40			668,832.27	18,550,341.67
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	77,683,897.53			460,364.59	78,144,262.12
2.期初账面价值	73,861,388.65			549,638.95	74,411,027.60

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 0.00%。

(2) 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：

27、开发支出

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								

其他说明

28、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						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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

30、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	11,830,270.93	1,826,989.23	8,574,790.87	1,333,314.80
固定资产原值与计税基础差异	761,782.20	165,001.69	878,285.97	185,147.51
内部交易未实现利润	3,432,175.69	514,826.35	2,177,855.13	326,678.27
合计	16,024,228.82	2,506,817.27	11,630,931.97	1,845,140.58

(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	4,196,629.60	629,494.44	4,810,770.58	721,615.58

合计	4,196,629.60	629,494.44	4,810,770.58	721,615.58
----	--------------	------------	--------------	------------

(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		2,506,817.27		1,845,140.58
递延所得税负债		629,494.44		721,615.58

(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

(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

其他说明：

31、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
预付广东财政代收费专户土地受让款项	1,253,288.00		1,253,288.00	1,253,288.00		1,253,288.00
预付工程及设备款	15,220,946.89		15,220,946.89	12,433,650.28		12,433,650.28
合计	16,474,234.89		16,474,234.89	13,686,938.28		13,686,938.28

其他说明：

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
抵押及保证借款	133,360,000.00	70,463,750.00
未到期应付利息	405,614.16	807,136.67

合计	133,765,614.16	71,270,886.67
----	----------------	---------------

短期借款分类的说明：

(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：

截止2021年6月30日，本公司抵押及保证借款情况详见本章节附注十二/5、（4）关联担保情况以及本章节附注十四/1、重要承诺事项。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

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	79,477,092.05	17,324,208.00
合计	79,477,092.05	17,324,208.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

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	81,998,033.81	69,621,923.33
应付运输费用	7,866,865.08	9,640,102.19
应付工程设备款	15,736,671.71	16,828,014.83
其他	2,843,544.15	4,216,647.13
合计	108,445,114.75	100,306,687.48

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

截止2021年6月30日，本公司无账龄超过一年的重要应付账款

37、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	219,907.03	239,331.33
合计	219,907.03	239,331.33

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	16,892,727.32	23,275,159.51
合计	16,892,727.32	23,275,159.51

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	变动金额	变动原因
----	------	------

39、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	10,497,464.51	46,907,128.07	46,412,625.33	10,991,967.25
二、离职后福利-设定提存计划		2,857,867.52	2,857,867.52	
合计	10,497,464.51	49,764,995.59	49,270,492.85	10,991,967.25

(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	10,254,760.81	42,997,725.74	42,391,648.77	10,860,837.78
2、职工福利费		1,065,928.76	1,065,928.76	
3、社会保险费		1,682,612.67	1,682,612.67	
其中：医疗保险费		1,326,607.68	1,326,607.68	
工伤保险费		114,809.15	114,809.15	
生育保险费		241,195.84	241,195.84	
4、住房公积金	128,463.00	433,030.00	559,291.80	2,201.20
5、工会经费和职工教育经费	114,240.70	727,830.90	713,143.33	128,928.27
合计	10,497,464.51	46,907,128.07	46,412,625.33	10,991,967.25

(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	0.00	2,794,023.68	2,794,023.68	
2、失业保险费	0.00	63,843.84	63,843.84	
3、企业年金缴费	0.00			
合计		2,857,867.52	2,857,867.52	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,084,681.75	1,170,889.72
企业所得税	10,531,047.73	3,371,164.72
个人所得税	91,753.58	102,761.36
城市维护建设税	355,927.73	81,962.28
印花税	221,890.18	257,255.34
教育费附加（含地方）	254,234.08	58,544.49
环境保护税	60,553.66	67,967.00
电力基金	25,672.39	20,620.21
土地使用税	334,374.78	
房产税	799,083.71	
合计	17,759,219.59	5,131,165.12

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,485,108.35	2,177,073.58
合计	2,485,108.35	2,177,073.58

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		0.00
长期借款应付利息		0.00

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	259,461.00	85,300.00
预提费用	2,200,546.25	1,881,753.39
其他	25,101.10	210,020.19
合计	2,485,108.35	2,177,073.58

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

截止2021年6月30日，无账龄超过一年的重要其他应付款。

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		0.00

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	2,196,054.55	3,025,770.74

合计		2,196,054.55	3,025,770.74
----	--	--------------	--------------

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	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
------	----	------	------	------	------	------	-------------	-----------	------	--	------

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
抵押及保证借款		
减: 一年内到期的长期借款		

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
----	------	------

(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	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
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(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
----	------	------

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	16,730,641.94		1,127,334.12	15,603,307.82	
合计	16,730,641.94		1,127,334.12	15,603,307.82	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
硫钛联产钛白粉工艺清洁生产综合改造项目	4,522,916.91			162,499.98			4,360,416.93	与资产相关
科研中心改扩建项目	94,824.15			32,621.82			62,202.33	与资产相关
金红石钛白粉技术改造项目	1,950,000.00			150,000.00			1,800,000.00	与资产相关
省节能降耗专项资金	499,999.84			62,500.02			437,499.82	与资产相关
省部产学研合作专项资	389,662.80			34,382.04			355,280.83	与资产相关

金								
治污保洁和节能减排专项资金	499,999.84			62,500.02			437,499.82	与资产相关
规模化制酸余热利用项目								与资产相关
差别电价电费收入专项资金	102,040.85			30,612.24			71,428.61	与资产相关
省级重金属污染防治专项资金	816,000.00			25,500.00			790,500.00	与资产相关
生态文明建设专项资金	6,520,720.17			457,147.98			6,063,572.19	与资产相关
中小企业提质增效转型升级项目	1,334,477.31			109,570.02			1,224,907.29	与资产相关
合计	16,730,641.94			1,127,334.12			15,603,307.82	与资产相关

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	400,000,000.00						400,000,000.00

其他说明：

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

(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

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：

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）	381,003,718.61			381,003,718.61
合计	381,003,718.61			381,003,718.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	9,724,203.76	160,686.96	1,558,092.35	8,326,798.37
合计	9,724,203.76	160,686.96	1,558,092.35	8,326,798.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

子公司云浮市业华化工有限公司于2020年4月22日取得云浮市云安区应急管理局《关于同意缓提安全生产费用的意见》，暂缓提取2021上半年度安全生产费用。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》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	39,470,544.46			39,470,544.46
合计	39,470,544.46			39,470,544.46

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	310,568,374.44	228,270,872.78
调整后期初未分配利润	310,568,374.44	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	108,398,067.29	89,129,940.82
减：提取法定盈余公积		6,832,439.16
应付普通股股利	30,000,000.00	
期末未分配利润	388,966,441.73	310,568,374.44

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	722,444,645.62	531,701,937.66	423,621,468.93	325,305,044.36
其他业务	2,022,143.70	989,041.12	923,940.84	131,980.75
合计	724,466,789.32	532,690,978.78	424,545,409.77	325,437,025.11

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	724,466,789.32			724,466,789.32
其中：				
金红石型钛白粉	591,426,674.54			591,426,674.54
锐钛型钛白粉	42,918,829.72			42,918,829.72
硫酸	30,745,259.81			30,745,259.81
其他产品	57,353,881.55			57,353,881.55
其他业务	2,022,143.70			2,022,143.70
其中：				
内销	483,893,029.61			483,893,029.61
出口	240,573,759.71			240,573,759.71
其中：				
其中：				
按商品转让的时间分类	724,466,789.32			724,466,789.32
其中：				
在某一时点转让	724,466,789.32			724,466,789.32
其中：				
其中：				
合计	724,466,789.32			724,466,789.32

与履约义务相关的信息：

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。本公司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。

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 0.00 元。

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	1,349,555.09	798,994.01
教育费附加	963,967.91	570,710.02
房产税	799,083.71	801,906.69
土地使用税	334,374.78	325,426.98
车船使用税	5,849.12	5,984.27
印花税	423,722.74	235,653.47
环境保护税	136,419.70	157,476.67
电力基金	149,326.58	
合计	4,162,299.63	2,896,152.11

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,100,881.43	887,946.83
运输费	114,758.38	8,992,287.41
差旅及业务招待费	313,045.51	189,314.51
广告宣传费和展览费	173,536.91	320.00
车辆费用	27,521.48	41,679.48
办公费	37,212.47	40,332.82
其他	441,173.57	310,316.23
合计	2,208,129.75	10,462,197.28

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,118,981.90	8,210,728.27
业务招待费	2,590,083.96	1,324,987.35
折旧及摊销	2,945,160.92	2,586,251.33
差旅费	308,444.95	211,248.69
修理费	4,653,632.37	2,878,495.35
聘请中介机构费	2,833,054.37	325,360.10
办公费	555,107.48	519,912.45

汽车费用	403,512.83	348,901.89
保险费	480,162.37	375,485.42
其他	1,056,494.90	689,526.25
合计	28,944,636.05	17,470,897.10

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	6,356,121.68	4,282,496.22
直接投入	14,377,248.78	7,807,967.73
折旧及摊销费	357,464.08	273,638.31
其他	418,905.18	104,340.73
合计	21,509,739.72	12,468,442.99

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	1,767,331.43	1,657,228.56
减：利息收入	-2,398,379.85	119,224.30
汇兑损益	10,460.99	-112,071.67
银行手续费	539,612.04	212,166.30
合计	-75,442.51	1,638,098.89

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
代扣代缴个人所得税手续费返还	19,318.49	14,725.63
规模化制酸余热利用项目		64,285.68
差别电价电费收入专项资金	30,612.24	30,612.24
省级重金属污染防治专项资金	25,500.00	25,500.00
硫钛联产钛白粉工艺清洁生产综合改造	162,499.98	162,499.98

项目		
科研中心改扩建项目	32,621.82	51,121.80
金红石钛白粉技术改造项目	150,000.00	150,000.00
省节能降耗专项资金	62,500.02	62,500.02
省部产学研合作专项资金	34,382.04	34,382.02
治污保洁和节能减排专项资金	62,500.02	62,500.02
生态文明建设专项资金	457,147.98	457,147.98
中小企业提质增效转型升级项目	109,570.02	109,570.04
促进民营经济发展（上市挂牌融资奖补）		53,776.84
高新技术企业培育库专项资金		300,000.00
云安区财政局用人单位吸纳就业困难人员岗位补助	86,634.31	2,025,000.00
省科技创新战略专项资金		15,000.00
云安区商务局 2018 年外经贸及现代服务业发展用途资金款		13,250.60
云浮市就业创业补贴和服务补助项目申报指南	34,000.00	
企业以工代训职业培训补贴申请表	3,500.00	
职业病危害防控专项资金		
合计	1,270,786.92	3,631,872.85

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,532.88	
合计	5,532.88	

其他说明：

69、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：

70、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
---------------	-------	-------

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
应收款项预期信用损失	-3,255,480.06	-2,074,882.53
合计	-3,255,480.06	-2,074,882.53

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
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		0.00

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
非流动资产处置收益		0.00

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
经济违约金	48,000.00		48,000.00
合计	48,000.00		48,000.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

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 额
对外捐赠	900,000.00	1,000,000.00	900,000.00
赞助费	220,000.00	441,200.00	220,000.00
其他	172,545.05	4,270.41	172,545.05
非流动资产报废损失	3,231,114.49	33,830.74	3,231,114.49
合计	4,523,659.54	1,479,301.15	4,523,659.54

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
当期所得税费用	20,927,358.64	7,974,669.91
递延所得税费用	-753,797.83	-371,652.84
合计	20,173,560.81	7,603,017.07

(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	128,571,628.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,285,744.22
子公司适用不同税率的影响	4,325,345.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	243,046.97
研发费加计扣除影响	-3,226,460.96
环保设备投资及综合利用资源抵免税收优惠	-104,763.66
安全生产费纳税调整影响	-349,351.35
所得税费用	20,173,560.81

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目**(1) 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	2,439,122.41	119,224.30
补贴收入	143,452.80	2,407,027.44
收往来款及其他	8,325.11	19,667.87
合计	2,590,900.32	2,545,919.61

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 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	22,098,871.23	13,063,985.98
往来款及其他	1,633,803.64	30,100.00
合计	23,732,674.87	13,094,085.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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
保证金存款净增加额	589,400.00	4,484,000.00
支付融资手续费		66,000.00
支付拟公开发行股票中介费		500,000.00
支付拟公开发行可转债中介费	490,000.00	
合计	1,079,400.00	5,050,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	108,398,067.29	46,647,268.39
加：资产减值准备	3,255,480.06	2,074,882.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,389,998.15	30,243,678.28
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,041,828.08	1,004,335.28
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）	3,231,114.49	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		33,830.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,022,378.26	1,797,629.90
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-661,676.69	-279,531.70

递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-92,121.14	-92,121.14
存货的减少（增加以“—”号填列）	-70,150,872.40	-52,229,631.15
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-74,091,452.55	17,382,607.19
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	44,811,139.34	29,586,227.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,153,882.89	76,169,175.36
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	269,207,225.55	107,035,757.80
减：现金的期初余额	280,712,008.00	73,768,343.02
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	-11,504,782.45	33,267,414.78

（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
可随时用于支付的银行存款	269,207,225.55	280,712,008.00
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	269,207,225.55	280,712,008.00
三、期末现金及现金等价物余额	269,207,225.55	280,712,008.00

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	589,400.00	开立银行承兑缴存的保证金
应收票据	60,371,939.43	开票质押
固定资产	36,386,788.26	银行融资抵押
无形资产	29,124,821.12	银行融资抵押
合计	126,472,948.81	--

其他说明：

资产抵押情况详见本章节附注十四/1、重要承诺事项。

82、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	7,700,606.13	6.4601	49,746,685.66
欧元	0.10	7.6862	0.76
港币			

应收账款	--	--	
其中：美元	1,608,970.00	6.4601	10,394,107.10
欧元	1,260,000.00	7.6862	9,684,612.00
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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	143,452.80	其他收益	143,452.80

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、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入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

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

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

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

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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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：

6、其他

本期合并范围未发生变更。

九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
云浮市业华化工有限公司	云浮市云安区	云浮市云安区	制造业	100.00%		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

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

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

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

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：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(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、与金融工具相关的风险

括信用风险、流动性风险、市场风险。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。

（一）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。除本章节附注十四/1、重要承诺事项所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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。

截止2021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	60,517,760.88	1,047,457.07
应收账款	118,524,506.93	10,655,512.93
应收款项融资	128,832,276.85	---
其他应收款	643,601.65	127,300.93
合计	308,518,146.31	11,830,270.93

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。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止2021年6月30日，本公司前五大客户应收账款占本公司应收账款总额22.72%（2020年6月30日：36.90%）。

（二）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。截止2021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50,000万元，其中：已使用授信额度的借款余额为13,336万元。

截止2021年6月30日，本公司金融负债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	合计
短期借款	133,765,614.16	---	---	133,765,614.16
应付票据	79,477,092.05	---	---	79,477,092.05

应付账款	108,445,114.75	---	---	108,445,114.75
其他应付款	2,485,108.35	---	---	2,485,108.35
合计	324,172,929.31	---	---	324,172,929.31

（三）市场风险

1. 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、欧元和港币）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。

（1）本报告期内公司未签署远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止2021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。

（3）敏感性分析

截止2021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593.52万元（2020上半年约379.70万元）。

2. 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）截止2021年6月30日，本公司无浮动利率的长期带息债务合同。

十一、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		49,500,000.00		49,500,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的		128,832,276.85		128,832,276.85

金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		178,332,276.85		178,332,276.85
(六) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

- 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
- 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
- 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
- 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
- 9、其他

十二、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本企业子公司的情况详见附注本章节九/（1）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	股东

陈豪杰	董事
其他董事、监事、高级管理人员	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/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

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/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/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

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

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毕
钟镇光	120,000,000.00	2017年01月12日	2022年01月11日	否
钟镇光、陈豪杰、张盛广	135,000,000.00	2019年03月13日	2022年03月12日	否
钟镇光	30,000,000.00	2019年12月30日	2021年12月29日	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抵押合同，为本公司自2017年1月12日至2022年1月11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12,000.00万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两年。截止2021年06月30日，本公司在该银行的短期借款6,000.00万元。该借款同时由本公司资产提供抵押担保，情况详见本章节附注十四/1、重要承诺事项。

(2) 本公司股东钟镇光及关联方陈豪杰、张盛广与中国农业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2019年3月13日至2022年3月12日期间与中国农业银行股份有限公司云浮分行签订的融资合同提供1.35亿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两年。同时由本公司资产提供抵押担保，情况详见本章节附注十四/1、重要承诺事项。截止2021年06月30日，本公司在该银行开具银行承兑汇票余额21,707,431.25元，在该银行的短期借款1,600.00万元；另外，截止2021年06月30日，由该银行开立涉外保函3,100.00万元，为本公司向中国农业银行股份有限公司东京分行借款3,000.00万元提供担保。

(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，为本公司与广发银行股份有限公司云浮支行签订的自2019年12月30日至2021年12月29日止的3,000.00万元授信额度提供最高额保证担保。保证期间为自主合同履行债务期限届满之日起两年。截止2021年06月30日，本公司在该银行开具银行承兑汇票余额57,769,660.80元，在该银行的短期借款2,736.00万元。

(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	2,607,347.57	2,280,849.00

(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

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、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

本公司以原值13,207,553.50元、净值7,493,506.32元的房屋建筑物及原值1,885,502.39元、净值1,403,896.64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，截止2021年06月30日，借款余额6,000.00万元。该借款同时由关联方提供连带责任保证担保情况详见本章节附注十二/5、（4）关联担保情况。

本公司以原值54,050,739.30元、净值28,893,281.94元的房屋建筑物及原值33,282,633.69元、净值27,720,924.48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。截止2021年06月30日，本公司在该银行开具银行承兑汇票余额21,707,431.25元，在该银行的短期借款1,600.00万元；另外，截止2021年06月30日，由该银行开立涉外保函3,100.00万元，为本公司向中国农业银行股份有限公司东京分行借款3,000.00万元提供担保。以上融资同时由关联方提供连带责任保证担保情况详见本章节附注十二/5、（4）关联担保情况。

本公司在广发银行股份有限公司云浮支行质押应收票据60,371,939.43元，保证金余额589,400.00元，为本公司开具银行承兑汇票提供担保。截止2021年06月30日，本公司在该银行开具银行承兑汇票余额57,769,660.80元，在该银行的短期借款2,736.00万元。以上融资同时由关联方提供连带责任保证担保情况详见本章节附注十二/5、（4）关联担保情况。

除存在上述承诺事项外，截止2021年06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

截止2021年6月30日，本公司无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

十五、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

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、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

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

截止2021年6月30日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	4.09%	4,444,367.95	100.00%		4,444,367.95	7.60%	4,444,367.95	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	104,130,425.72	95.91%	5,713,659.32	5.49%	98,416,766.40	53,996,538.23	92.40%	3,293,779.49	5.64%	50,702,758.74
其中：										
合计	108,574,793.67		10,158,027.27	9.36%	98,416,766.40	58,440,906.18		7,738,147.44	13.24%	50,702,758.74

按单项计提坏账准备：4,444,367.95 元

单位：元

名称	期末余额			
	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	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	100.00%	预计无法收回
广州正通化工科技有限公司	915,303.00	915,303.00	100.00%	预计无法收回
合计	4,444,367.95	4,444,367.95	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1 年以内	103,383,910.58	5,169,195.53	5.00%	
1—2 年	77,022.50	7,702.25	10.00%	
2—3 年	138,940.15	41,682.05	30.00%	
3—5 年	70,946.00	35,473.00	50.00%	
5 年以上	459,606.49	459,606.49	100.00%	
合计	104,130,425.72	5,713,659.32	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	103,383,910.58
1 至 2 年	77,022.50

2至3年	2,626,460.15
3年以上	2,487,400.44
3至4年	57,108.50
4至5年	13,837.50
5年以上	2,416,454.44
合计	108,574,793.67

(2) 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	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,444,367.95					4,444,367.95
按组合计提预期信用损失的应收账款	104,130,425.72	5,713,659.32				5,713,659.32
合计	108,574,793.67	5,713,659.32				10,158,027.27

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	收回方式

(3) 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：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

第一名	11,828,762.65	10.89%	591,438.13
第二名	11,160,477.18	10.28%	558,023.86
第三名	9,684,612.00	8.92%	484,230.60
第四名	5,684,000.00	5.24%	284,200.00
第五名	4,723,009.42	4.35%	236,150.47
合计	43,080,861.25	39.68%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

1. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
2. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	516,300.72	24,424,491.59
合计	516,300.72	24,424,491.59

(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

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) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(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) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

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	351,277.88	332,725.00
备用金借款	264,388.97	33,653.22
其他	934.80	985.24
往来款		24,124,947.15
合计	616,601.65	24,492,310.61

2) 坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	67,819.02			67,819.02
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	32,481.91			32,481.91

2021年6月30日余额	100,300.93			100,300.93
--------------	------------	--	--	------------

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	338,158.65
1至2年	100,000.00
2至3年	150,000.00
3年以上	28,443.00
3至4年	100.00
5年以上	28,343.00
合计	616,601.65

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	
单项计提预期信用损失的其他应收款	0.00	0.00				0.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	67,819.02	32,481.91				100,300.93
合计	67,819.02	32,481.91				100,300.93

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	转回或收回金额	收回方式

4) 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：

5)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	保证金	150,000.00	1 至 3 年	24.33%	25,000.00
第二名	保证金	100,000.00	2 至 3 年	16.22%	30,000.00
第三名	备用金	60,000.00	1 年内	9.73%	3,000.00
第四名	押金	54,782.00	1 年内	8.88%	2,739.10
第五名	备用金	50,000.00	1 年内	8.11%	2,500.00
合计	--	414,782.00	--	67.27%	63,239.10

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	43,854,691.41		43,854,691.41	16,300,000.00		16,300,000.00
合计	43,854,691.41		43,854,691.41	16,300,000.00		16,300,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		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	16,300,000.00	27,554,691.41				43,854,691.41	
合计	16,300,000.00	27,554,691.41				43,854,691.41	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(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	646,981,226.03	504,168,592.99	394,549,815.08	308,309,320.17
其他业务	9,114,173.76	7,878,626.68	2,118,847.80	1,172,426.50
合计	656,095,399.79	512,047,219.67	396,668,662.88	309,481,746.67

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	656,095,399.79		656,095,399.79
其中：			
金红石型钛白粉	591,426,674.54		591,426,674.54
锐钛型钛白粉	42,918,829.72		42,918,829.72
其他产品	12,635,721.77		12,635,721.77
其他业务	9,114,173.76		9,114,173.76
按经营地区分类	656,095,399.79		656,095,399.79
其中：			
内销	415,521,640.08		415,521,640.08
出口	240,573,759.71		240,573,759.71

其中：				
其中：				
按商品转让的时间分类	656,095,399.79			656,095,399.79
其中：				
在某一时点转让	656,095,399.79			656,095,399.79
其中：				
其中：				
合计	656,095,399.79			656,095,399.79

与履约义务相关的信息：

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。本公司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。

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 0.00 元。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,532.88	
合计	5,532.88	

6、其他

十八、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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,270,786.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,475,659.54	
减：所得税影响额	-414,844.59	
合计	-2,790,028.03	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

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	9.11%	0.270	0.270
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.34%	0.28	0.28

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

4、其他

广东惠云钛业股份有限公司

法定代表人：

2021年8月11日