



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

# 审计报告

AUDIT REPORT

金浦钛业股份有限公司  
2022年度财务报表审计

中国·北京  
BEIJING CHINA

# 目 录

一、审计报告	1-4
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	5-6
2. 合并利润表	7
3. 合并现金流量表	8
4. 合并股东权益变动表	9-10
5. 资产负债表	11-12
6. 利润表	13
7. 现金流量表	14
8. 股东权益变动表	15-16
9. 财务报表附注	17-76

# 审计报告

中审亚太审字(2023)004577号

金浦钛业股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了金浦钛业股份有限公司（以下简称“金浦钛业公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金浦钛业公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金浦钛业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### （一） 收入确认

#### 1、 事项描述



如财务报表附注“4.23、收入”和附注“6.32、营业收入和营业成本”所述，2022年度金浦钛业公司合并报表营业收入为250,999.65万元，较2021年度营业收入减少11,013.30万元，下跌幅度为4.20%。由于收入是关键业绩指标，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险；销售收入的发生和完整，会对经营成果产生很大的影响，我们将收入确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解与收入确认相关的内部控制并进行测试，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 通过抽样检查销售合同，识别与商品或服务控制权转移相关的合同条款及条件，评价收入确认政策是否符合相关会计准则的规定；

(3) 对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对各月度的收入、成本、毛利率波动进行分析，并与以前期间进行对比分析；

(4) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、销售发票、发货单、货运签收单、报关单、提单等；

(5) 实施函证程序，对本期重要客户进行函证，以核实收入的真实性；

(6) 执行收入的截止性测试，以评价收入是否被记录于正确的会计期间；

(7) 检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

## 四、其他事项

金浦钛业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金浦钛业公司2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任



管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估金浦钛业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金浦钛业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金浦钛业公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金浦钛业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金浦钛业公司不能持续经营。



(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就金浦钛业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：董娟(项目合伙人)



(盖章)

(签名并盖章)



中国注册会计师：朱智鸣

(签名并盖章)



中国·北京

二〇二三年四月二十八日





# 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：金浦钛业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	391,825,901.49	451,758,692.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6.2	146,391,942.93	18,720,973.89
应收账款	6.3	128,448,022.92	171,644,714.03
应收款项融资	6.4	17,176,343.35	22,742,571.26
预付款项	6.5	16,933,076.48	19,119,804.63
其他应收款	6.6	3,233,076.39	4,083,511.17
其中：应收利息			
应收股利			
存货	6.7	290,060,667.30	249,317,619.32
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	6.8	564,735,386.89	648,050,812.79
<b>流动资产合计</b>		<b>1,558,804,417.75</b>	<b>1,585,438,699.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	6.9	227,115,889.76	313,680,386.63
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	6.10	994,098,828.82	1,056,879,252.87
在建工程	6.11	59,951,591.19	51,187,851.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.12	71,388,983.79	48,431,870.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.13	3,058,895.42	4,253,224.49
递延所得税资产	6.14	38,725,675.80	14,676,927.18
其他非流动资产	6.15	130,994,594.86	3,858,528.31
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,525,334,459.64</b>	<b>1,492,968,041.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,084,138,877.39</b>	<b>3,078,406,740.93</b>

已审会计报表  
 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)



# 合并资产负债表（续）

2022-12-31

编制单位：金浦软业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.16	539,195,601.08	523,817,675.44
交易性金融负债	6.17	552,000.00	
衍生金融负债			
应付票据	6.18	120,388,105.37	135,000,000.00
应付账款	6.19	325,285,380.48	361,681,194.00
预收款项			
合同负债	6.20	13,651,586.16	35,755,518.04
应付职工薪酬	6.21	21,512,335.73	28,046,433.04
应交税费	6.22	4,554,911.20	11,362,639.91
其他应付款	6.23	18,317,333.73	7,890,317.08
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	6.24	134,852,572.30	4,648,217.34
<b>流动负债合计</b>		<b>1,178,309,826.05</b>	<b>1,108,201,994.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	6.25	21,282,850.13	37,266,212.16
递延所得税负债	6.14	7,619,130.63	13,938,844.55
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>28,901,980.76</b>	<b>51,205,056.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,207,211,806.81</b>	<b>1,159,407,051.56</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	6.26	986,833,096.00	986,833,096.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.27	-64,117,555.87	-64,117,555.87
减：库存股			
其他综合收益	6.28	294.75	26,686.69
专项储备	6.29	6,687,700.18	6,657,718.71
盈余公积	6.30	61,925,516.46	61,925,516.46
未分配利润	6.31	781,770,015.13	927,674,227.38
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>1,773,099,066.65</b>	<b>1,918,999,689.37</b>
少数股东权益		103,828,003.93	
<b>股东权益合计</b>		<b>1,876,927,070.58</b>	<b>1,918,999,689.37</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,084,138,877.39</b>	<b>3,078,406,740.93</b>

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

载于第17页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭彦印

主管会计工作负责人：邢益

会计机构负责人：田建中

郭彦印

邢益

田建中





# 合并利润表

## 2022年度

编制单位：金浦钛业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,509,996,539.64	2,620,129,585.78
其中：营业收入	6.32	2,509,996,539.64	2,620,129,585.78
二、营业总成本		2,563,360,650.65	2,398,236,866.47
其中：营业成本	6.32	2,351,451,599.46	2,083,668,167.17
税金及附加	6.33	12,795,736.17	15,281,559.43
销售费用	6.34	6,669,608.21	7,508,153.42
管理费用	6.35	90,558,661.06	174,140,479.97
研发费用	6.36	86,238,141.93	91,869,663.85
财务费用	6.37	15,646,903.82	25,768,842.63
其中：利息费用		22,341,962.62	23,957,224.45
利息收入		3,412,111.90	3,516,121.83
加：其他收益	6.38	17,579,292.26	17,976,352.79
投资收益（损失以“-”号填列）	6.39	-86,502,281.43	-87,584,574.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-86,564,496.87	-87,584,574.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	6.40	-552,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.41	-25,726,508.51	-4,407,613.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.42	-17,682,798.83	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.43	-59,273.04	-1,047,340.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-166,309,680.56	146,829,544.35
加：营业外收入	6.44	967,246.04	60,360.39
减：营业外支出	6.45	4,724,649.81	1,320,295.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-170,067,084.33	145,569,609.74
减：所得税费用	6.46	-23,990,876.01	38,256,499.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-146,076,208.32	107,313,110.19
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-146,025,906.58	107,313,110.19
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,301.74	
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-145,904,212.25	107,313,110.19
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-171,996.07	
六、其他综合收益的税后净额		26,391.94	-10,011.96
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-26,391.94	10,011.96
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-26,391.94	-10,011.96
（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		-26,391.94	-10,011.96
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-146,102,600.26	107,303,098.23
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-145,930,604.19	107,303,098.23
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-171,996.07	
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.15	0.11
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.15	0.11

载于第17页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

郭彦印

主管会计工作负责人：

邢益

会计机构负责人：

田建中

君郭彦印

邢益

田建中





## 合并现金流量表

2022年度

编制单位：金浦钛业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,590,325,189.62	1,440,481,099.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.47	70,326,369.10	5,712,312.66
经营活动现金流入小计		1,660,651,558.72	1,446,193,412.42
购买商品、接受劳务支付的现金		1,360,346,354.64	953,978,524.15
支付给职工以及为职工支付的现金		155,204,507.82	156,631,966.55
支付的各项税费		67,115,152.83	105,482,886.29
支付其他与经营活动有关的现金	6.47	45,584,426.51	114,752,521.45
经营活动现金流出小计		1,628,250,441.80	1,330,845,898.44
经营活动产生的现金流量净额		32,401,116.92	115,347,513.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		220.09	1,595,994.10
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	6.47	11,518,591.07	
投资活动现金流入小计		11,518,811.16	1,595,994.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,496,150.31	28,786,415.50
投资支付的现金			37,863,636.36
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	6.47		300,000.00
投资活动现金流出小计		157,496,150.31	66,950,051.86
投资活动产生的现金流量净额		-145,977,339.15	-65,354,057.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		104,000,000.00	
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		691,298,833.12	722,139,694.52
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.47	55,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		850,298,833.12	722,139,694.52
偿还债务支付的现金		676,079,590.26	724,642,783.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,183,279.84	24,630,063.18
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	6.47		50,000,000.00
筹资活动现金流出小计		698,262,870.10	799,272,847.10
筹资活动产生的现金流量净额		152,035,963.02	-77,133,152.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,148,028.64	289,922.30
五、现金及现金等价物净增加额		37,311,712.15	-26,849,774.06
加：期初现金及现金等价物余额		219,808,193.20	246,657,967.26
六、期末现金及现金等价物余额		257,119,905.35	219,808,193.20



载于第17页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

编制单位：金州林业股份有限公司	本年金额																
	项目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	普通股	其他	其他综合收益	其他											
一、上年年末余额	986,833,096.00	-	-	-	-	-64,117,555.87	-	26,686.69	6,657,718.71	61,925,516.46	927,674,227.38	-	-	1,918,999,689.37	-	1,918,999,689.37	
加：会计政策变更	2011155587	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	986,833,096.00	-	-	-	-	-64,117,555.87	-	26,686.69	6,657,718.71	61,925,516.46	927,674,227.38	-	-	1,918,999,689.37	-	1,918,999,689.37	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-26,391.94	29,981.47	-	-145,904,212.25	-	-	-145,900,022.72	103,828,003.93	-42,072,618.79	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-26,391.94	-	-	-145,904,212.25	-	-	-145,930,604.19	-	-145,930,604.19	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103,828,003.93	103,828,003.93	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	29,981.47	-	-	-	-	29,981.47	-	29,981.47	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	8,912,445.67	-	-	-	-	8,912,445.67	-	8,912,445.67	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	8,882,464.20	-	-	-	-	8,882,464.20	-	8,882,464.20	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	986,833,096.00	-	-	-	-	-64,117,555.87	-	294.75	6,687,700.18	61,925,516.46	781,770,015.13	-	-	1,773,099,066.65	103,828,003.93	1,876,927,070.59	

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

截至第17页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭彦

主管会计工作负责人：李

会计机构负责人：田建中

郭彦印

李

田建中



合并股东权益变动表 (续)  
2022年度

金额单位: 人民币元

	上年金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	其他	小计		
优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	869,833,096.00		-64,117,555.87		36,698.65	1,885,517.21	61,925,516.46	820,381,117.19		1,806,924,389.64		1,806,924,389.64
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、本年初余额	869,833,096.00		-64,117,555.87		36,698.65	1,885,517.21	61,925,516.46	820,381,117.19		1,806,924,389.64		1,806,924,389.64
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-10,011.96	4,772,201.50		107,313,110.19		112,075,299.73		112,075,299.73
(一) 综合收益总额					-10,011.96			107,313,110.19		107,303,098.23		107,303,098.23
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
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) 股东权益内部结转												
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						4,772,201.50				4,772,201.50		4,772,201.50
1. 本期提取						6,490,430.03				6,490,430.03		6,490,430.03
2. 本期使用						1,718,228.53				1,718,228.53		1,718,228.53
(六) 其他												
四、本年年末余额	869,833,096.00		-64,117,555.87		26,686.69	6,657,718.71	61,925,516.46	927,674,227.38		1,918,999,689.37		1,918,999,689.37

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)

载于第17页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

注册会计师: 田建中

田建中

主管会计工作负责人: 邢益

邢益

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 郭君彦

郭君彦 印彦

主管会计工作负责人: 邢益

金额单位: 人民币元



# 资产负债表

2022-12-31

编制单位：金浦钛业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		850,416.75	788,198.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		6,000.00	
其他应收款		151,980,864.73	533,000,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>152,837,281.48</b>	<b>533,788,198.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	15.1	2,143,669,600.00	1,745,794,600.00
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		5,235.23	4,561.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,143,674,835.23</b>	<b>1,745,799,161.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,296,512,116.71</b>	<b>2,279,587,359.63</b>

审计报告  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)



# 资产负债表（续）

2022-12-31

编制单位：金浦钛业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,433,822.50	1,496,686.07
应交税费		999,032.41	3,200.00
其他应付款		1,919,806.42	2,049,150.00
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,352,661.33</b>	<b>3,549,036.07</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,352,661.33</b>	<b>3,549,036.07</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		986,833,096.00	986,833,096.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,069,698,579.58	1,069,698,579.58
减：库存股			
其他综合收益		293.75	293.75
专项储备			
盈余公积		37,981,453.83	36,369,340.65
未分配利润		197,646,032.22	183,137,013.58
<b>股东权益合计</b>		<b>2,292,159,455.38</b>	<b>2,276,038,323.56</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,296,512,116.71</b>	<b>2,279,587,359.63</b>

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

载于第17页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭彦印

主管会计工作负责人：

邢益

会计机构负责人：田建中

郭彦印

邢益

田建中



# 利润表

## 2022年度

编制单位：金浦钛业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入		94,339.62	
减：营业成本			
税金及附加		106,696.33	
销售费用			
管理费用		10,850,871.03	8,725,255.91
研发费用			
财务费用		-19,484,708.30	-77,534.41
其中：利息费用			
利息收入		19,459,760.99	1,201.35
加：其他收益		1,107.26	21,090.03
投资收益（损失以“-”号填列）	15.2	7,500,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
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）		16,122,587.82	-8,626,631.47
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,456.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,121,131.82	-8,626,631.47
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,121,131.82	-8,626,631.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,121,131.82	-8,626,631.47
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		16,121,131.82	-8,626,631.47

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

载于第17页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭印彦

主管会计工作负责人：邢益

会计机构负责人：田建中

郭印彦

邢益

田建中



# 现金流量表

2022年度

编制单位：金浦钛业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		100,000.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,409.65	22,291.38
经营活动现金流入小计		104,409.65	22,291.38
购买商品、接受劳务支付的现金		289,911.83	
支付给职工以及为职工支付的现金		5,824,314.73	4,340,656.82
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		9,050,132.59	1,934,951.79
经营活动现金流出小计		15,164,359.15	6,275,608.61
经营活动产生的现金流量净额		-15,059,949.50	-6,253,317.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		124,500,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		132,000,000.00	7,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,831.86	
投资支付的现金		116,875,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			300,000.00
投资活动现金流出小计		116,877,831.86	300,000.00
投资活动产生的现金流量净额		15,122,168.14	6,700,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		62,218.64	446,682.77
加：期初现金及现金等价物余额		788,198.11	341,515.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		850,416.75	788,198.11

载于第17页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭印彦

主管会计工作负责人：邢益

会计机构负责人：田建中

郭印彦

邢益

田建中





# 股东权益变动表

2022年度

编制单位：金浦钛业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	986,833,096.00				1,069,698,579.58		293.75		36,369,340.65	183,137,013.58	2,276,038,323.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	986,833,096.00				1,069,698,579.58		293.75		36,369,340.65	183,137,013.58	2,276,038,323.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,612,113.18	14,509,018.64	16,121,131.82
（一）综合收益总额										16,121,131.82	16,121,131.82
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									1,612,113.18	-1,612,113.18	
2. 对股东的分配									1,612,113.18	-1,612,113.18	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	986,833,096.00				1,069,698,579.58		293.75		37,981,453.83	197,646,032.22	2,292,159,455.38

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

公司于第17页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭彦

主管会计工作负责人：邢益

会计机构负责人：田建中

郭彦印

邢益

田建中



股东权益变动表 (续)  
2022年度

编制单位: 金浦铁业股份有限公司  
金额单位: 人民币元

项目	上年金额				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	股东权益合计
	股本	其他权益工具	优先股	永续债							
一、上年年末余额	986,833,096.00				1,069,698,579.58		293.75		36,369,340.65	191,763,645.05	2,284,664,955.03
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	986,833,096.00				1,069,698,579.58		293.75		36,369,340.65	191,763,645.05	2,284,664,955.03
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 股东权益投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	986,833,096.00				1,069,698,579.58		293.75		36,369,340.65	183,137,013.58	2,276,038,323.56

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

载于第17页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 郭彦

郭彦印

主管会计工作负责人:

邢益

会计机构负责人: 田建中

田建中



**金浦钛业股份有限公司**  
**2022 年度财务报表附注**

## 1、公司基本情况

### 1.1 公司概况

金浦钛业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1992 年经吉林省经济体制改革委员会以吉改批【1992】29 号文批准，由吉林市制药厂、深圳经济特区房地产总公司、深圳投资基金管理公司三家企业法人单位以定向募集方式设立的股份有限公司。公司的企业统一社会信用代码：91220201124501827K。1993 年 12 月在深圳证券交易所上市。所属行业为化学原料及化学制品制造业类。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 986,833,096.00 股，注册资本为 986,833,096.00 元，注册地：吉林省吉林市吉林经济技术开发区吉孤公路 480 号，经营地址：南京市六合区南京化工园大纬东路 229 号。

本公司主要经营活动为：钛矿资源技术开发；钛白粉产品技术及综合利用产品、化工机械的科研开发、销售，提供相关销售和技术服务；以下仅限分支机构经营：钛白粉产品技术及综合利用产品、化工机械的生产；仓储服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（法律、法规和国务院决定禁止的，不得经营；许可经营项目凭有效许可证或批准文件经营）（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）。本公司的母公司为金浦投资控股集团有限公司（原江苏金浦集团有限公司），本公司的实际控制人为郭金东。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 28 日批准报出。

### 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司子公司的相关信息详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“7、合并范围的变更”。

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的相关规定编制。

### 2.2 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 3、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022

年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 4、重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“4.9 金融工具”、“4.14 固定资产”、“4.17 无形资产”、“4.23 收入”。

##### 4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 4.2 营业周期

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

##### 4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

##### 4.5 合并财务报表的编制方法

###### 4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

###### 4.5.2 合并财务报表编制的方法

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ① 一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

##### 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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

## 4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 4.8 外币业务和外币报表折算

##### 4.8.1 外币业务

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

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

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

##### 4.8.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### 4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

##### 4.9.1 金融资产的分类和计量

本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 4.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

##### 4.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，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，计入留存收益。

#### 4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值



进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

#### 4.9.2 金融资产的减值

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 应收账款及其他应收款

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及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
组合 1	合并范围内关联方、职工备付金组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 2	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄组合，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	15.00
3 年以上	100.00

#### 应收保理款

##### 单项计提坏账准备的应收保理款

应收保理款于初始确认入账后, 当有客观证据显示已出现减值时, 对该应收保理款单项计提减值损失。客观证据是指能可靠地预测一项或多项事件对应收保理款的预计未来现金流量将造成影响。公司持有的应收保理款均有追索权, 有追索权项下应收保理款发生减值的客观证据包括但不限于:

- (1) 卖方发生严重财务困难;
- (2) 卖方违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- (3) 卖方很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (4) 卖方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化;
- (5) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收保理款

对无需单项计提坏账准备的应收保理款, 按信用风险特征组合计提应收保理款坏账准备。计提方法为采用分类标准计提坏账准备。期末对应收保理款按照逾期天数分为正常、关注、次级、可疑和损失五类。

风险特征组合的分类依据和每类预期信用损失率对照表为:

风险特征组合	分类依据	预期信用损失率 (%)
正常	未逾期	0
关注	逾期 1-90 天	3
次级	逾期 91-180 天	25
可疑	逾期 181-360 天	50
损失	逾期 360 天以上	100

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。

#### 4.9.3 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但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: 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; 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。不满足终止确认条件的金融资产转移, 转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 4.10 存货

#### 4.10.1 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

#### 4.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### 4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### 4.11 合同资产

##### 4.11.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

##### 4.11.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“4.9.2 金融工具的减值”。

#### 4.12 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该

处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### 4.13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

##### 4.13.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

##### 4.13.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### 4.13.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### 4.13.2.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩

余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

#### 4.14 固定资产

##### 4.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### 4.14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	15-35	5.00	2.71-6.33
机器设备	直线法	5-14	5.00	6.79-19.00
运输工具	直线法	6-10	5.00	9.50-15.83
电子设备及其他	直线法	5-8	5.00	11.88-19.00

##### 4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

##### 4.14.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4.15 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

#### 4.16 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 4.17 无形资产

##### 4.17.1 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分

期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	使用权年限
非专利技术	10年
专有技术使用权	使用权年限
软件	5年

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### 4.17.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

#### 4.18 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括固定资产大修理和房屋装修。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 4.19 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,



每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 4.20 合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权,本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 4.21 职工薪酬

##### 4.21.1 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

##### 4.21.2 离职后福利的会计处理方法

###### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

#### 4.21.3 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4.22 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 4.23 收入

##### 4.23.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。

取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

#### 4.23.2 收入确认的具体原则

(1) 商品国内销售收入确认具体原则:由公司发货后并由财务部门开具销售发票给客户,收到客户收货回执后,公司确认销售收入的实现;

(2) 商品国外销售收入确认具体原则:报关通过、已装船发货(取得货运单),公司

确认销售收入的实现。

(3) 货物运输业务收入确认具体原则：公司根据实际完成运输任务的作业量经客户确认后，公司依据实际运量和双方签订的运输合同中所约定运费价格向客户开具发票确认运输收入。

(4) 商业保理业务收入确认具体原则：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 4.24 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

#### 4.25 政府补助

##### 4.25.1 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除划分为与资产相关的政府补助之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益

相关的判断依据为：对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

#### 4.25.2 确认时点

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明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时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

#### 4.25.3 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### 4.26 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 4.26.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### 4.26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资

产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### 4.26.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 4.26.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### 4.27 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

##### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为子公司办公楼。

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注 4.14“固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ①经营租赁

本公司采用合理的推销方法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

#### 4.28 其他重要的会计政策和会计估计

本报告期本公司不存在应披露的其他重要会计政策和会计估计事项。

#### 4.29 重要会计政策、会计估计的变更

##### 4.29.1 重要会计政策变更

###### (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品和副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

##### 4.29.2 重要会计估计变更

本报告期本公司不存在应披露的重要会计估计变更事项。

### 5、税项

#### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

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
金浦钛业股份有限公司	25%
南京钛白化工有限责任公司	15%
徐州钛白化工有限责任公司	15%
南京钛白国际贸易有限公司	25%
南京金浦商业保理有限公司	25%
南京金马供应链管理有限公司	25%
南京金浦供应链管理有限公司	25%
南京金马资源利用有限公司	25%
安徽金浦新能源科技发展有限公司	25%

#### 5.2 税收优惠及批文

本公司子公司南京钛白于 2022 年 12 月 12 日被认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号:GR202232011266)，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定减按 15%



税率缴纳企业所得税。

本公司子公司徐州钛白于2022年12月12日被认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号:GR202232010538),有效期三年,根据《中华人民共和国企业所得税法》规定减按15%税率缴纳企业所得税。

## 6、合并财务报表主要项目注释

### 6.1货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,156.15	13,917.52
银行存款	257,118,749.20	219,794,275.68
其他货币资金	134,705,996.14	231,950,499.32
合计	391,825,901.49	451,758,692.52
其中:存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	13,887,070.17	151,423,742.71
用于担保的定期存款或通知存款		55,000,000.00
银行承兑汇票保证金	120,388,203.75	25,000,000.00
票据保证金应收利息	430,722.22	526,756.61
合计	134,705,996.14	231,950,499.32

### 6.2应收票据

#### 6.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	146,391,942.93	18,720,973.89
商业承兑汇票		
小计	146,391,942.93	18,720,973.89
减:坏账准备		
合计	146,391,942.93	18,720,973.89

#### 6.2.2 期末已质押的应收票据

截至期末,本公司无已质押的应收票据。

#### 6.2.3 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至期末,本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### 6.2.4 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	763,317,474.99	133,077,866.03
商业承兑汇票		

合计	763,317,474.99	133,077,866.03
----	----------------	----------------

6.2.5 应收票据为信用等级较高的银行承兑的汇票，其信用风险和延期风险很小，逾期违约率极低，不计提坏账准备。

#### 6.2.6 本期实际核销的应收票据情况

本公司本期无实际核销的应收票据。

### 6.3 应收账款

#### 6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	135,018,971.48	180,678,646.36
1 至 2 年	200,000.00	
2 至 3 年		100,000.00
3 年以上	1,087,757.02	990,566.23
小计	136,306,728.50	181,769,212.59
减：坏账准备	7,858,705.58	10,124,498.56
合计	128,448,022.92	171,644,714.03

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

## 6.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	100,000.00	0.07	100,000.00	100.00	100,000.00	0.06	100,000.00	100.00
其中：全额计提	100,000.00	0.07	100,000.00	100.00	100,000.00	0.06	100,000.00	100.00
按组合计提坏账准备	136,206,728.50	99.93	7,758,705.58	5.70	181,669,212.59	99.94	10,024,498.56	5.52
其中：组合 1-合并范围内关联方、职工备用金组合								
组合 2-账龄组合	136,206,728.50	99.93	7,758,705.58	5.70	181,669,212.59	99.94	10,024,498.56	5.52
合计	136,306,728.50	100.00	7,858,705.58	/	181,769,212.59	100.00	10,124,498.56	/
					128,448,022.92			
					128,448,022.92			
					171,644,714.03			
					171,644,714.03			

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

## 6.3.2.1 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
运城市江钛贸易有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	逾期
合计	100,000.00	100,000.00	100.00	

按单项计提坏账准备的说明:

## 6.3.2.2 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 组合 2-账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	135,018,971.48	6,750,948.56	5.00
1-2年	200,000.00	20,000.00	10.00
2-3年			
3年以上	987,757.02	987,757.02	100.00
合计	136,206,728.50	7,758,705.58	

## 6.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	10,124,498.56		2,265,792.98			7,858,705.58
合计	10,124,498.56		2,265,792.98			7,858,705.58

6.3.4 本期实际核销的应收账款情况: 无

6.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
第一名	12,419,600.00	9.11	620,980.00
第二名	11,927,007.25	8.75	596,350.36
第三名	11,017,849.00	8.08	550,892.45
第四名	7,948,430.90	5.83	397,421.55
第五名	6,163,671.00	4.52	308,183.55
合计	49,476,558.15	36.29	2,473,827.91

6.3.6 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

6.3.7 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

## 6.4 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	17,176,343.35	22,742,571.26
其中: 银行承兑汇票	17,176,343.35	22,742,571.26
商业承兑汇票		
应收账款		

合计	17,176,343.35	22,742,571.26
----	---------------	---------------

## 6.5 预付款项

## 6.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,688,861.56	91.97	19,098,830.71	93.93
1 至 2 年	223,241.00	1.23		
2 至 3 年			28.91	0.00
3 年以上	1,233,301.91	6.80	1,233,273.00	6.07
小计	18,145,404.47	100.00	20,332,132.62	100.00
减：坏账准备	1,212,327.99		1,212,327.99	
合计	16,933,076.48	—	19,119,804.63	—

## 6.5.2 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	占预付账款期末余额的比例 (%)
第一名	5,340,154.70	29.43
第二名	4,663,465.12	25.70
第三名	2,492,800.00	13.74
第四名	640,652.82	3.53
第五名	451,537.95	2.49
合计	13,588,610.59	74.89

## 6.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,233,076.39	4,083,511.17
合计	3,233,076.39	4,083,511.17

## 6.6.1 其他应收款

## 6.6.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	67,242.94	734,488.26
1 至 2 年	200,000.00	40,675.05
2 至 3 年	20,000.00	8,988.00
3 年以上	3,655,874.66	4,020,037.02
小计	3,943,117.60	4,804,188.33
减：坏账准备	710,041.21	720,677.16
合计	3,233,076.39	4,083,511.17

## 6.6.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备付金	758,517.60	3,341,500.00
往来款项	2,964,600.00	1,262,688.33
保证金及押金	220,000.00	200,000.00

政府补助		
合计	3,943,117.60	4,804,188.33

## 6.6.1.3 坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日 余额	720,677.16			720,677.16
2022 年 1 月 1 日 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	10,635.95			10,635.95
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	710,041.21			710,041.21

## 6.6.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	720,677.16		10,635.95		710,041.21
合计	720,677.16		10,635.95		710,041.21

6.6.1.5 本期实际核销的其他应收款情况：无

6.6.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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	职工备付金	2,964,600.00	3 年以上	75.18	
第二名	单位往来	563,017.66	3 年以上	14.28	563,017.66
第三名	保证金及押金	200,000.00	1 年以内	5.07	20,000.00
第四名	往来款项	34,980.00	3 年以上	0.89	1,749.00
第五名	往来款项	27,000.00	2-3 年	0.68	27,000.00
合计		3,789,597.66		96.10	611,766.66

6.6.1.7 涉及政府补助的应收款项：无

6.6.1.8 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

6.6.1.9 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

## 6.7 存货

## 6.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/ 合同履约成 本减值准 备	账面价值
库存商品	171,107,505.32	10,675,886.52	160,431,618.80	117,336,982.70		117,336,982.70
原材料	86,147,485.66	6,734,726.59	79,412,759.07	81,123,883.81		81,123,883.81
在产品	18,768,675.67		18,768,675.67	31,584,800.77		31,584,800.77
发出商品	27,157,785.59	272,185.72	26,885,599.87	16,631,896.75		16,631,896.75
周转材料	2,557,759.02		2,557,759.02	2,640,055.29		2,640,055.29
在途物资	2,004,254.87		2,004,254.87			
合计	307,743,466.13	17,682,798.83	290,060,667.30	249,317,619.32		249,317,619.32

## 6.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收保理款	519,865,800.00	617,330,000.00
待抵扣进项税额	11,385,379.07	5,613,469.87
预交所得税	2,696,099.10	68,591.96
应收保理款利息	30,788,108.72	25,038,750.96
合计	564,735,386.89	648,050,812.79

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

## 6.9长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	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			其他	
一、合营企业												
二、联营企业												
南京金浦东裕投资有 限公司	313,554,562.52				-86,618,385.85						226,936,176.67	
新创联钛业科技(南 京)有限责任公司	125,824.11				53,888.98						179,713.09	
小计	313,680,386.63				-86,564,496.87						227,115,889.76	
合计	313,680,386.63				-86,564,496.87						227,115,889.76	

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)



## 6.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	994,098,828.82	1,056,879,252.87
固定资产清理		
合计	994,098,828.82	1,056,879,252.87

## 6.10.1 固定资产

## 6.10.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	601,762,892.26	1,285,108,235.53	9,784,311.63	17,436,001.04	1,914,091,440.46
2. 本期增加金额	13,859,790.55	23,071,602.47	721,377.57	898,951.73	38,551,722.32
(1) 购置	367,009.17	5,678,661.90	721,377.57	768,164.12	7,535,212.76
(2) 在建工程转入	13,492,781.38	17,392,940.57		130,787.61	31,016,509.56
3. 本期减少金额		5,118,011.75		69,927.43	5,187,939.18
(1) 处置或报废		5,118,011.75		69,927.43	5,187,939.18
4. 期末余额	615,622,682.81	1,303,061,826.25	10,505,689.20	18,265,025.34	1,947,455,223.60
二、累计折旧					
1. 期初余额	135,442,822.63	702,806,525.04	6,750,600.11	12,212,239.81	857,212,187.59
2. 本期增加金额	16,645,462.49	80,993,996.11	850,318.74	1,745,522.17	100,235,299.51
(1) 计提	16,645,462.49	80,993,996.11	850,318.74	1,745,522.17	100,235,299.51
3. 本期减少金额		4,035,886.41		55,205.91	4,091,092.32
(1) 处置或报废		4,035,886.41		55,205.91	4,091,092.32
4. 期末余额	152,088,285.12	779,764,634.74	7,600,918.85	13,902,556.07	953,356,394.78
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	463,534,397.69	523,297,191.51	2,904,770.35	4,362,469.27	994,098,828.82
2. 期初账面价值	466,320,069.63	582,301,710.49	3,033,711.52	5,223,761.23	1,056,879,252.87

6.10.1.2 暂时闲置的固定资产情况：无

6.10.1.3 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

6.10.1.4 通过经营租赁租出的固定资产：无

6.10.1.5 未办妥产权证书的固定资产情况：无

#### 6.11 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	59,633,264.60	51,021,569.57
工程物资	318,326.59	166,282.17
合计	59,951,591.19	51,187,851.74

#### 6.11.1 在建工程

##### 6.11.1.1 在建工程情况

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
工厂技改项目	49,313,652.01		49,313,652.01	48,238,544.66		48,238,544.66
总部大厦项目	2,045,061.37		2,045,061.37			
5 万吨/年电池级磷酸铁生产装置	8,244,362.54		8,244,362.54			
OA 办公软件	30,188.68		30,188.68			
马鞍项目				2,783,024.91		2,783,024.91
合计	59,633,264.60		59,633,264.60	51,021,569.57		51,021,569.57

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

## 6.11.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

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
全自动包装升级改造 NTJ20-3-1	6,750,000.00	2,355,365.19	1,842,082.04			4,197,447.23	62.18	在建				自筹
污水处理车间现场整治 及装置优化等 NTJ20-4-1	8,890,000.00	6,247,475.17	1,506,197.86			7,753,673.03	87.22	在建				自筹
一水亚铁转七水亚铁 NTJ21-0-1	5,412,000.00	2,156,342.38	515,735.19			2,672,077.57	49.37	在建				自筹
转窑尾气系统提标升级 改造NTJ21-2-1	11,600,000.00	132,243.37	1,921,632.16			2,053,875.53	17.71	在建				自筹
前粉系统节电改造 NTJ22-1-07	5,000,000.00		2,093,075.74			2,093,075.74	41.86	在建				自筹
真空结晶节能技改	8,650,000.00	8,410,527.58	8,696.58			8,419,224.16	97.33	在建				自筹
建筑石膏粉	50,000,000.00		6,292,655.03			6,292,655.03	12.59	在建				自筹
MVR 钛液浓缩节能技改 二期	12,080,000.00		1,377,987.68			1,377,987.68	11.41	在建				自筹
506 沉降废气处理技改	2,020,000.00	1,708,976.94		1,708,976.94			84.60	完工				自筹
钛白粉包装线智能化升 级改造	10,180,000.00	8,804,109.36	1,088,807.43	9,892,916.79			97.18	完工				自筹
硫酸尾气超低排放改造	4,600,000.00	2,723,275.08	1,149,837.93	3,873,113.01			84.20	完工				自筹
5 万吨/年电池级磷酸 铁生产装置	1,319,000,000.00		8,244,362.54			8,244,362.54	0.63	在建				自筹
马鞍项目	61,800,000.00	2,783,024.91			2,783,024.91		4.50	已处 置				自筹
合计		35,321,339.98	26,041,070.18	15,475,006.74	2,783,024.91	43,104,378.51						

## 6.11.2 工程物资

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
工程设备物资	318,326.59		318,326.59	166,282.17		166,282.17
合计	318,326.59		318,326.59	166,282.17		166,282.17

## 6.12 无形资产

## 6.12.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	60,642,193.15	204,716.98	16,731,650.00	1,398,124.93	78,976,685.06
2. 本期增加金额	24,462,500.00			42,452.84	24,504,952.84
(1) 购置	24,462,500.00			42,452.84	24,504,952.84
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	85,104,693.15	204,716.98	16,731,650.00	1,440,577.77	103,481,637.90
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,321,259.70	129,575.55	6,181,182.24	362,329.71	19,994,347.20
2. 本期增加金额	1,253,650.67	17,735.88		276,452.60	1,547,839.15
(1) 计提	1,253,650.67	17,735.88		276,452.60	1,547,839.15
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	14,574,910.37	147,311.43	6,181,182.24	638,782.31	21,542,186.35
三、减值准备					
1. 期初余额			10,550,467.76		10,550,467.76
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额			10,550,467.76		10,550,467.76
四、账面价值					
1. 期末账面价值	70,529,782.78	57,405.55		801,795.46	71,388,983.79
2. 期初账面价值	47,320,933.45	75,141.43		1,035,795.22	48,431,870.10

6.12.2 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

## 6.13 长期待摊费用

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
固定资产大修理	2,887,092.00	82,568.81	418,731.18		2,550,929.63
房屋装修	1,366,132.49		858,166.70		507,965.79
合计	4,253,224.49	82,568.81	1,276,897.88		3,058,895.42

## 6.14 递延所得税资产/递延所得税负债

## 6.14.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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	55,468,811.05	11,379,804.25	12,057,503.70	3,014,375.93

内部交易未实现利润	69,458.76	7,692.47	1,784,528.94	446,132.24
可抵扣亏损	171,378,972.53	25,730,840.31	25,077,624.72	6,257,759.53
递延收益	10,715,591.77	1,607,338.77	19,834,637.90	4,958,659.48
合计	237,632,834.11	38,725,675.80	58,754,295.26	14,676,927.18

## 6.14.2 未经抵销的递延所得税负债明细

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
试生产损益资本化	50,794,204.23	7,619,130.63	55,755,378.17	13,938,844.55
合计	50,794,204.23	7,619,130.63	55,755,378.17	13,938,844.55

## 6.14.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		38,725,675.80		14,676,927.18
递延所得税负债		7,619,130.63		13,938,844.55

## 6.15 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	6,156,284.86	3,858,528.31
预付购房款	124,838,310.00	
合计	130,994,594.86	3,858,528.31

## 6.16 短期借款

## 6.16.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	492,921,786.56	481,799,288.34
票据贴现	45,500,000.00	41,403,255.36
应付利息	773,814.52	615,131.74
合计	539,195,601.08	523,817,675.44

## 6.17 交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债		552,000.00		552,000.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他		552,000.00		552,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
合计		552,000.00		552,000.00

## 6.18 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	120,388,105.37	135,000,000.00
商业承兑汇票		

合计	120,388,105.37	135,000,000.00
----	----------------	----------------

## 6.19 应付账款

## 6.19.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	240,259,674.90	257,542,768.78
费用类款项	54,235,949.92	58,950,104.34
工程及设备款	30,789,755.66	45,188,320.88
合计	325,285,380.48	361,681,194.00

## 6.20 合同负债

## 6.20.1 分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	13,651,586.16	35,755,518.04
合计	13,651,586.16	35,755,518.04

## 6.21 应付职工薪酬

## 6.21.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,649,786.46	138,367,218.90	144,324,168.64	17,692,836.72
二、离职后福利-设定提存计划		14,346,482.18	14,340,955.34	5,526.84
三、辞退福利				
职工备付金	4,396,646.58		582,674.41	3,813,972.17
合计	28,046,433.04	152,713,701.08	159,247,798.39	21,512,335.73

## 6.21.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,597,742.08	111,976,191.93	118,694,438.48	7,879,495.53
二、职工福利费	212,370.00	10,828,173.93	10,920,543.93	120,000.00
三、社会保险费		9,256,540.52	9,247,912.00	8,628.52
其中：医疗保险费		7,405,669.68	7,397,309.14	8,360.54
工伤保险费		1,113,776.69	1,113,508.71	267.98
生育保险费		737,094.15	737,094.15	
四、住房公积金	143,100.00	3,827,026.00	3,970,126.00	
五、工会经费和职工教育经费	8,696,574.38	2,479,286.52	1,491,148.23	9,684,712.67
合计	23,649,786.46	138,367,218.90	144,324,168.64	17,692,836.72

## 6.21.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		13,906,631.87	13,901,272.51	5,359.36
失业保险费		439,850.31	439,682.83	167.48
合计		14,346,482.18	14,340,955.34	5,526.84

## 6.22 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,130,224.58	5,813,751.07
增值税	1,047,489.72	3,025,832.36
房产税	954,289.65	951,519.75
环保税	399,876.15	534,401.88
土地使用税	399,931.30	399,087.63
个人所得税	152,708.26	228,333.30
城市维护建设税	79,141.46	204,079.38
教育费附加	55,685.94	140,412.26
印花税及其他	335,564.14	65,222.28
合计	4,554,911.20	11,362,639.91

## 6.23其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,317,333.73	7,890,317.08
合计	18,317,333.73	7,890,317.08

## 6.23.1 其他应付款

## 6.23.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款及其他	4,471,631.83	4,506,247.78
保证金及押金	13,845,701.90	3,384,069.30
合计	18,317,333.73	7,890,317.08

6.23.1.2 账龄超过1年的重要其他应付款：无

## 6.24其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,774,706.27	4,648,217.34
已背书未到期票据	133,077,866.03	
合计	134,852,572.30	4,648,217.34

## 6.25递延收益

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	37,266,212.16		15,983,362.03	21,282,850.13	收到政府补助
合计	37,266,212.16		15,983,362.03	21,282,850.13	—

涉及政府补助的项目:

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	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
钛白工厂拆迁补助	12,923,206.46			6,461,603.16		6,461,603.30	与资产相关
废酸浓缩回用项目	229,213.49			114,606.74		114,606.75	与资产相关
污水处理站更新改造及一水亚 铁综合利用项目	161,797.72			80,898.88		80,898.84	与资产相关
硫酸亚铁中钛液回收项目	142,857.12			28,571.43		114,285.69	与资产相关
污染源在线检测项目	99,857.13			16,642.86		83,214.27	与资产相关
污染防治项目-酸解尾气	214,285.69			35,714.29		178,571.40	与资产相关
污染搬迁补助	17,256,198.36			8,628,099.17		8,628,099.19	与资产相关
污染防治项目-酸解尾气(2)	350,000.00			50,000.00		300,000.00	与资产相关
VOC 项目	82,962.96			10,370.37		72,592.59	与资产相关
回转窑余热利用项目	60,416.00			30,208.00		30,208.00	与资产相关
脱硝项目	632,183.89			68,965.52		563,218.37	与资产相关
功能性钛白粉工程技术研究	909,091.04			272,727.27		636,363.77	与资产相关
黄泥压干项目	279,999.98			18,461.54		261,538.44	与资产相关
污染源自动监控系统建设项目	49,500.00			4,500.00		45,000.00	与资产相关
污水配套处理资金	1,410,272.48			107,229.00		1,303,043.48	与资产相关
土地差价补偿	2,464,369.84			154,763.80		2,409,606.04	与资产相关
合计	37,266,212.16			15,983,362.03		21,282,850.13	与资产相关

其他说明:

1、2005 年 9 月经南京市人民政府 27 号市长办公会议决定, 同意本公司一级子公司南京钛白化工有限公司污染治理搬迁方案, 将南京钛白公司搬迁至南京化学工业园内。至 2014 年末累计收到拆迁补助资金 260,077,900 元, 资产处置损失和费用累计 78,664,653.94 元, 本公司根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》中关于政府拆迁补偿会计处理的相关规定, 将重置支出 181,413,246.06 元转入递延收益科目核算, 并在以后年度于对应资产



可使用年限内分期摊销确认收益。

- 2、南京市环境保护局于 2007 年 11 月 21 日下发宁环财〈2007〉36 号《关于江苏钟山化工有限公司生化处理装置技改等项目补助经费的批复》，公司于 2007 年 12 月 3 日收到南京市环境保护局拨付的“废酸浓缩项目”补助经费 70.00 万元，南京市环境保护局 2008 年 5 月 29 日下发宁环财〈2008〉13 号《关于下达 2008 年市市级污染防治专项资金使用计划的通知》，公司于 2008 年 10 月 21 日收到南京市环境保护局拨付的“废酸浓缩回收项目”补助经费 100.00 万元。
- 3、南京市环境保护局于 2007 年 12 月 18 日下发宁环财〈2007〉69 号《关于南京钛白化工有限公司污水处理站更新改造及一水亚铁综合利用项目补助经费的批复》，公司于 2007 年 12 月 25 日收到南京市环境保护局拨付的补助经费 120.00 万元。
- 4、南京市环境保护局于 2012 年 12 月 17 日下发宁环财〈2012〉57 号《关于下达 2012 年综合废水治理项目补助经费的批复》，公司于 2012 年 12 月 25 日收到南京市环境保护局拨付的补助经费 40.00 万元。
- 5、南京市环境保护局于 2012 年 12 月 26 日下发宁环财〈2012〉77 号《关于下达 2012 年污染源自动监控系统建设项目补助经费的批复》，公司于 2012 年 12 月 27 日收到南京市环境保护局拨付的补助经费 23.30 万元。
- 6、南京市环境保护局、南京市财政局于 2013 年 8 月 15 日下发宁环财〈2013〉21 号《关于下达 2013 年第一批市级污染防治专项资金使用计划的通知》，公司于 2013 年 10 月 25 日收到南京市环境保护局拨付的“酸解尾气处理项目”补助经费 50.00 万元，2014 年 12 月 24 日收到南京市环境保护局拨付的“酸解尾气处理项目”补助经费各 70.00 万元。
- 7、南京市化工园区环保局于 2016 年 6 月 2 日下发宁化环字【2016】40 号《关于下达 2015 年 VOC 整治区级环保补助资金的通知》，公司于 2016 年 6 月 6 日收到南京市化工园区环保局拨付的补助经费 2 万元。南京市化工园区环保局于 2016 年 6 月 7 日下发宁化环字【2016】41 号《关于下达 2015 年区级污染防治专项资金的通知》，公司于 2016 年 7 月 20 日收到南京市化工园区环保局拨付的补助经费 12 万元。
- 8、南京市经济和信息化委员会和南京市财政局于 2016 年 2 月 19 日下发宁财企【2016】字 36 号《关于下达 2015 年度合同能源管理项目财政预拨奖励资金的通知》，公司于 2016 年 7 月 13 日收到南京市经济和信息化委员会和南京市财政局拨付的补助经费 22.656 万元。
- 9、江苏省经济和信息化委员会于 2016 年 6 月 22 日下发《2016 年度省工业和信息产业转型升级专项资金拟安排项目公示》，公司于 2016 年 8 月 11

日收到江苏省经济和信息化委员会拨付的补助经费 100 万元。

- 10、南京市江北新区管委会财政局、南京市江北新区管委会科技创新与政策法规局于 2017 年下发《关于下达 2018 年度南京江北新区研发机构支持政策专项资金的通知》，公司于 2017 年 8 月收到南京化学工业园区管委会财政局拨付的 200 万元。
- 11、南京化学工业园区管委会财政局于 2017 年下发《2018 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金（工业企业技术改造综合奖补）拟安排项目公示》，公司于 2017 年 9 月收到南京化学工业园区管委会财政局拨付的 36 万元。
- 12、徐州市贾汪区人民政府、金浦投资控股集团有限公司、徐州市经济和信息化委员会于 2010 年 8 月 12 日签订的江苏金浦项目进区合同书（XGY20100812），公司于 2014 年 8 月 27 日收到江苏徐州工业园区管理委员会拨付的污水处理配套资金 200.00 万元。
- 13、徐州市贾汪区人民政府、江苏金浦集团有限公司于 2010 年 8 月 12 日签订 XGY20100813 项目进区合同书之补充协议，公司于 2018 年 3 月 7 日收到江苏徐州工业园区管理委员会拨付的土地差价补贴 2,683,425.00 元。

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

## 6.26股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	986,833,096.00						986,833,096.00

## 6.27资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	162,786,469.13			162,786,469.13
其他资本公积	-226,904,025.00			-226,904,025.00
合计	-64,117,555.87			-64,117,555.87

## 6.28其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	294.75						294.75
其中：零售股出售净所得	293.75						293.75
其他	1.00						1.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	26,391.94		26,391.94			-26,391.94	
其中：外币财务报表折算差额	26,391.94		26,391.94			-26,391.94	
其他综合收益合计	26,686.69		26,391.94			-26,391.94	294.75

## 6.29专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,657,718.71	8,912,445.67	8,882,464.20	6,687,700.18
合计	6,657,718.71	8,912,445.67	8,882,464.20	6,687,700.18

## 6.30盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,925,516.46			61,925,516.46
任意盈余公积				
合计	61,925,516.46			61,925,516.46

## 6.31 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	927,674,227.38	820,361,117.19
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	927,674,227.38	820,361,117.19
加:本期归属于母公司股东的净利润	-145,904,212.25	107,313,110.19
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	781,770,015.13	927,674,227.38

## 6.32 营业收入和营业成本

## 6.32.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,509,874,021.96	2,351,451,482.98	2,620,125,753.20	2,083,668,167.17
其他业务	122,517.68	116.48	3,832.58	
合计	2,509,996,539.64	2,351,451,599.46	2,620,129,585.78	2,083,668,167.17

## 6.32.2 营业收入明细

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,509,874,021.96	2,620,125,753.20
其中:销售商品	2,428,335,757.68	2,523,778,768.56
运输服务	37,722,350.71	45,334,032.95
保理业务	43,815,913.57	51,012,951.69
其他业务收入	122,517.68	3,832.58
合计	2,509,996,539.64	2,620,129,585.78

## 6.33 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	3,813,288.55	3,806,084.68
城市维护建设税	3,300,680.43	5,282,790.02
教育费附加	2,355,684.61	3,751,323.83
印花税	1,722,431.74	837,158.38
土地使用税	1,596,350.52	1,596,350.68
车船税	7,300.32	7,851.84
合计	12,795,736.17	15,281,559.43

## 6.34 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,874,009.89	5,945,416.84
业务招待费	394,671.43	362,587.90
差旅费	145,837.16	320,952.68
办公费	68,459.04	221,560.85

广告宣传费	42,249.88	504,980.91
包装物	341.54	11,433.66
其他费用	144,039.27	141,220.58
合计	6,669,608.21	7,508,153.42

## 6.35 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,228,909.89	48,088,289.89
安全整改费	17,342,746.20	25,027,555.33
环保费	8,242,367.36	5,382,519.60
中介机构费	6,402,338.51	4,058,696.77
折旧摊销	3,928,244.94	6,455,699.93
业务招待费	3,249,122.66	2,940,759.98
办公费用	3,108,869.26	3,240,621.88
办公楼综合费	2,496,593.87	2,174,944.85
办公车辆费用	2,465,741.91	2,351,999.16
修理费用	1,585,112.39	68,046,971.82
保安费	851,095.79	827,136.54
其他费用	4,657,518.28	5,545,284.22
合计	90,558,661.06	174,140,479.97

## 6.36 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料费	50,387,254.53	49,575,593.07
职工薪酬	18,373,078.47	18,086,226.42
燃料及动力费用	8,491,141.64	15,193,168.10
折旧及长期待摊费用	8,099,590.40	8,510,100.53
其他费用	887,076.89	504,575.73
合计	86,238,141.93	91,869,663.85

## 6.37 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	22,341,962.62	23,957,224.45
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	3,412,111.90	3,516,121.83
汇兑损益	-5,882,754.03	3,445,999.80
手续费及其他	2,599,807.13	1,881,740.21
合计	15,646,903.82	25,768,842.63

## 6.38 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	17,552,074.85	17,954,152.45
代扣个人所得税手续费	27,217.41	22,200.34
直接减免的增值税		
合计	17,579,292.26	17,976,352.79

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工厂拆迁补助	15,089,702.33	15,089,702.36	与资产相关
功能性钛白粉工程技术研究	272,727.27	272,727.24	与资产相关
废酸浓缩回用项目	114,606.74	114,606.74	与资产相关
污水处理站更新改造及一水亚铁综合利用项目	80,898.88	80,898.88	与资产相关
脱硝项目	68,965.52	68,965.52	与资产相关
污染防治项目-酸解尾气(2)	50,000.00	50,000.00	与资产相关
污染防治项目-酸解尾气	35,714.29	35,714.29	与资产相关
回转窑余热利用项目	30,208.00	30,208.00	与资产相关
硫酸亚铁中钛液回收项目	28,571.43	28,571.43	与资产相关
黄泥压干项目	18,461.54	18,461.54	与资产相关
污染源在线检测项目	16,642.86	16,642.86	与资产相关
VOC 项目	10,370.37	10,370.37	与资产相关
污染源自动监控系统建设项目	4,500.00	4,500.00	与资产相关
污水配套处理资金	107,229.00	107,229.00	与资产相关
土地差价补偿	54,763.80	54,763.80	与资产相关
稳岗补贴	244,000.00		与收益相关
开放型经济发展专项资金		62,600.00	与收益相关
外贸稳增长奖励	390,000.00	190,000.00	与收益相关
商务发展补助资金		46,000.00	与收益相关
其他政府补助	47,761.32	1,672,190.42	与收益相关
2021 年南京市工业企业技术装备投入财政奖补	396,000.00		与收益相关
培训补贴	153,300.00		与收益相关
失业补助	132,636.50		与收益相关
信保补贴	68,800.00		与收益相关
研发奖励	60,000.00		与收益相关
2022 年商务发展金	54,400.00		与收益相关
扩岗补贴	11,500.00		与收益相关
2022 年江苏省绿色金融奖补资金-环境污染责任保险保费补贴	7,890.00		与收益相关
2021 年南京江北新区知识产权政策兑现专项奖金	1,925.00		与收益相关
收企业消杀补贴	500.00		与收益相关
合计	17,552,074.85	17,954,152.45	

## 6.39 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-86,564,496.87	-87,584,574.40
处置长期股权投资产生的投资收益	62,215.44	
合计	-86,502,281.43	-87,584,574.40

## 6.40 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		

其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债	-552,000.00	
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-552,000.00	

## 6.41 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他流动资产坏账损失	25,184,200.00	
应收账款坏账损失	-2,265,792.98	4,406,700.86
其他应收款坏账损失	2,810,101.49	912.30
合计	25,728,508.51	4,407,613.16

## 6.42 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	17,682,798.83	
合计	17,682,798.83	

## 6.43 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-59,273.04	-1,047,340.19
合计	-59,273.04	-1,047,340.19

## 6.44 营业外收入

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
其他	967,246.04	60,360.39	967,246.04
合计	967,246.04	60,360.39	967,246.04

## 6.45 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,820,598.73	87,993.08	3,820,598.73
对外捐赠	30,000.00	22,000.00	30,000.00
非常损失	693.82	1,013,228.48	693.82
其他	873,357.26	197,073.44	873,357.26
合计	4,724,649.81	1,320,295.00	4,724,649.81

## 6.46 所得税费用

## 6.46.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,377,586.53	17,005,912.24
递延所得税费用	-30,368,462.54	21,250,587.31
合计	-23,990,876.01	38,256,499.55

## 6.46.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
利润总额	-170,067,084.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	-42,516,771.08
子公司适用不同税率的影响	24,383,702.54
调整以前期间所得税的影响	-590,950.53
非应税收入的影响	-8,103,388.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,717,214.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	12,575.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,038,449.54
研发费用加计扣除	-9,732,355.50
其他	-122,453.02
所得税费用	-23,990,876.01

## 6.47 现金流量表项目

## 6.47.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,508,146.29	3,051,360.78
政府补助	1,587,359.35	1,971,081.26
票据保证金	42,148,468.79	508,019.63
往来款项	22,106,577.75	99,581.10
其他款项	975,816.92	82,269.89
合计	70,326,369.10	5,712,312.66

## 6.47.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据及信用证保证金		68,212,710.36
付现费用	44,858,454.41	46,240,741.06
往来款项	706,485.31	299,070.03
其他款项	19,486.79	
合计	45,584,426.51	114,752,521.45

## 6.47.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
筹建期租赁费退回	1,006,750.00	
往来款项	10,511,841.07	
合计	11,518,591.07	

## 6.47.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组费用		300,000.00
合计		300,000.00

## 6.47.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保用途定期存款及保证金	55,000,000.00	
合计	55,000,000.00	



## 6.47.6 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保用途定期存款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

## 6.48现金流量表补充资料

## 6.48.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-146,076,208.32	107,313,110.19
加：资产减值准备	17,682,798.83	
信用减值损失	25,728,508.51	4,407,613.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,235,299.51	105,244,303.41
无形资产摊销	1,547,839.15	1,465,710.60
长期待摊费用摊销	1,276,897.88	1,149,140.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,854,723.97	1,047,340.19
固定资产报废损失	1,025,147.80	87,993.08
公允价值变动损失	552,000.00	
财务费用	23,525,814.76	23,957,224.45
投资损失	86,502,281.43	87,584,574.40
递延所得税资产减少	24,048,748.62	16,498,766.52
递延所得税负债增加	6,319,713.92	4,751,820.79
存货的减少	-58,425,846.81	-120,600,608.28
经营性应收项目的减少	-188,473,020.13	-233,438,692.00
经营性应付项目的增加	194,824,352.33	110,807,015.34
其他	-11,009.45	5,072,201.50
经营活动产生的现金流量净额	32,401,116.92	115,347,513.98
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	257,119,905.35	219,808,193.20
减：现金的期初余额	219,808,193.20	246,657,967.26
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	37,311,712.15	-26,849,774.06

## 6.48.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	257,119,905.35	219,808,193.20
其中：库存现金	1,156.15	13,917.52
可随时用于支付的银行存款	257,118,749.20	219,794,275.68
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	257,119,905.35	219,808,193.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 6.49 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	134,705,996.14	保证金及其利息
合计	134,705,996.14	

## 6.50 外币货币性项目

## 6.50.1 外币货币性项目

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			44,191,270.91
其中：美元	6,343,497.27	6.9646	44,179,920.26
欧元	1,529.14	7.4229	11,350.65
应收账款			39,788,807.53
其中：美元	5,587,199.32	6.9646	38,912,608.42
欧元	118,040.00	7.4229	876,199.11
应付账款			3,890,203.53
其中：美元	558,568.12	6.9646	3,890,203.53
其他应付款			523,580.00
其中：日元	10,000,000.00	0.0524	523,580.00

## 7、合并范围的变更

2022年4月，本公司出资成立安徽金浦新能源科技发展有限公司，本公司持有其50.94%股权，从2022年4月起，安徽金浦新能源科技发展有限公司纳入公司财务合并报表范围。

2022年10月，本公司子公司金浦（美国）发展有限公司注销，从2022年10月起，金浦（美国）发展有限公司不再纳入公司财务合并报表范围。

## 8、在其他主体中的权益

## 8.1 在子公司中的权益

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	
南京钛白化工有限责任公司	江苏省南京市	江苏省南京市	制造业	100.00		反向收购
南京钛白国际贸易有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	贸易		100.00	设立
徐州钛白化工有限责任公司	江苏省徐州市	江苏省徐州市	制造业	20.00	80.00	设立
南京金浦供应链管理有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	服务业	100.00		设立
南京金马供应链	江苏省南京市	江苏省南京市	服务业		100.00	设立

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
管理有限公司					
南京金马资源利用有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	服务业	100.00	设立
南京金浦商业保理有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	商业保理	100.00	设立
金浦(美国)发展有限公司	美国	美国	贸易	100.00	设立
安徽金浦新能源科技发展有限公司	安徽省淮北市	安徽省淮北市	制造业	50.94	设立

## 8.2 在合营企业或联营企业中的权益

## 8.2.1 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	
南京金浦东裕投资有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	实业投资		31.82	权益法

## 8.2.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	南京金浦东裕投资有限公司	南京金浦东裕投资有限公司
流动资产	75,815,458.67	350,733,732.88
非流动资产	1,047,447,628.69	1,086,812,899.61
资产合计	1,123,263,087.36	1,437,546,632.49
流动负债	165,664,794.19	155,869,012.04
非流动负债	240,224,055.50	289,822,700.14
负债合计	405,888,849.69	445,691,712.18
少数股东权益	4,709,319.46	6,960,789.44
归属于母公司股东权益	712,664,918.21	984,894,130.87
按持股比例计算的净资产份额	226,936,176.67	313,554,562.52
对联营企业权益投资的账面价值	226,936,176.67	313,554,562.52
营业收入	35,087,659.01	40,318,488.81
净利润	-273,168,182.64	-276,273,748.71
综合收益总额	-273,168,182.64	-276,273,748.71
本期收到的来自联营企业的股利		

## 8.2.3 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	179,713.09	125,824.11
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	431,111.87	52,965.60
—其他综合收益		
—综合收益总额	431,111.87	52,965.60

## 9、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。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。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 9.1 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 9.2 流动风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### 9.3 市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险。

#### 9.3.1 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2022 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 369.69 万元（2021 年 12 月 31 日：359.93 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

### 9.3.2 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控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外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本附注 6.46 外币货币性项目。

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 0.5%，则公司将增加或减少净利润 29.70 万元（2021 年 12 月 31 日：14.5 万元）。管理层认为 0.5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## 10、公允价值的披露

### 10.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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）应收款项融资			17,176,343.35	17,176,343.35
持续以公允价值计量的资产总额			17,176,343.35	17,176,343.35

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

### 10.2 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

本公司对应收款项融资按其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额作为公允价值的计量基础。

## 11、关联方及关联交易

### 11.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
金浦投资控股集团有限公司	江苏南京	对企业进行投资并管理	65000 万元	34.26	34.26

本企业最终控制方是郭金东。

### 11.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

### 11.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“8.2 在合营企业或联营企业中的权益”。

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	与本公司的关系
南京金浦东裕投资有限公司	同一实际控制人控制
新创联钛业科技（南京）有限责任公司	联营企业

#### 11.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭金东	实际控制人
南京金三环实业有限责任公司	同一实际控制人控制
南京金浦房地产开发有限责任公司	同一实际控制人控制
南京金浦东部房地产开发有限公司	同一实际控制人控制
南京金浦东部投资控股有限公司	同一实际控制人控制
南京金浦东方房地产开发有限公司	同一实际控制人控制
南京金浦东部商旅发展有限公司	同一实际控制人控制
南京金浦小行房地产开发有限公司	同一实际控制人控制
南京前瞻商贸管理有限责任公司	同一实际控制人控制
江苏金浦北方氯碱化工有限公司	同一实际控制人控制
金浦新材料股份有限公司	同一实际控制人控制
江苏钟山化工有限公司	同一实际控制人控制
江苏钟山新材国际贸易有限公司	同一实际控制人控制
福建钟山化工有限公司	同一实际控制人控制
中国金浦集团（香港）有限公司	同一实际控制人控制
金浦（德国）发展有限公司	同一实际控制人控制
金浦蒂博利酒庄	同一实际控制人控制
南京市金浦科技小额贷款有限公司	同一实际控制人控制
南京金龙甸生态农业科技发展有限公司	同一实际控制人控制
南京金陵塑胶化工有限公司	同一实际控制人控制
新疆金浦新材料有限公司	同一实际控制人控制
南京金陵塑胶铺装工程有限公司	同一实际控制人控制
南京海德物业管理有限公司	同一实际控制人控制
江苏金浦集团国际贸易有限公司	同一实际控制人控制
江苏金浦酒店管理有限公司	同一实际控制人控制
金浦（香港）控股有限公司	同一实际控制人控制
金浦（西班牙）发展有限公司	同一实际控制人控制
金浦东邑国际度假酒店	同一实际控制人控制
南京金浦环球投资发展有限公司	同一实际控制人控制
兰州金浦石化有限公司	同一实际控制人施加重大影响
南京金浦英萨合成橡胶有限公司	同一实际控制人施加重大影响
乌鲁木齐石化精细化工有限责任公司	同一实际控制人施加重大影响
南京金浦锦湖化工有限公司	同一实际控制人施加重大影响
宜兴金浦酒店管理有限公司	同一实际控制人控制
黄山金浦东邑酒店有限公司	同一实际控制人控制
南京迅翔财务咨询合伙企业（普通合伙）	同一实际控制人直系亲属控制
安徽金浦房地产开发有限公司	同一实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京利德东方橡塑科技有限公司	同一实际控制人控制
江苏金浦航空有限公司	同一实际控制人控制
浙江古纤道绿色纤维有限公司	同一实际控制人控制
河北金浦古纤道绿色纤维有限公司	同一实际控制人控制
江苏金浦润东食品有限公司	同一实际控制人控制
金浦西班牙食品产业发展有限公司	同一实际控制人控制
南京喜禾投资管理有限公司	同一实际控制人直系亲属控制
南京东邑房地产开发有限公司	同一实际控制人控制
江苏金浦新淮生态牧业有限公司	同一实际控制人控制
南京金浦润东生态牧业有限公司	同一实际控制人控制
上海东邑酒店管理有限公司	同一实际控制人控制
南京市东邑文旅产业发展有限公司	同一实际控制人控制
江苏金浦环东科技发展集团有限公司	同一实际控制人控制
江苏金浦润东农业发展集团有限公司	同一实际控制人控制
江苏金浦东邑生态科技发展集团有限公司	同一实际控制人控制
江苏金浦东部地产发展集团有限公司	同一实际控制人控制
江苏金浦东都科技发展集团有限公司	同一实际控制人控制
江苏金浦东部新材料科技发展集团有限公司	同一实际控制人控制
金浦绿色纤维（浙江）有限公司	同一实际控制人控制
江苏钟山新材料有限公司	同一实际控制人控制
镇江融利泉股权投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人施加重大影响
南京扬铎国际贸易有限公司	同一实际控制人控制
江苏太白集团有限公司	同一实际控制人控制
江苏镇钛化工有限公司	同一实际控制人控制
镇江润钛循环科技有限公司	同一实际控制人控制
镇江太白化工有限责任公司	同一实际控制人控制
镇江市迪博新材料科技有限公司	同一实际控制人控制
镇江市华钛固废储存再利用有限公司	联营企业
华凌涂料有限公司	联营企业
江苏金浦东承科技发展集团有限公司	同一实际控制人控制
江苏金浦东岱科技发展集团有限公司	同一实际控制人控制
江苏金浦东臻科技发展集团有限公司	同一实际控制人控制
江苏金浦东汇科技发展集团有限公司	同一实际控制人控制
江苏金浦东茂科技发展集团有限公司	同一实际控制人控制
安徽钟山新材料科技有限公司	同一实际控制人控制
安徽金浦东郡科技发展有限公司	同一实际控制人控制
南京金浦环东新材料有限公司	同一实际控制人控制
江苏东耀农业技术服务有限公司	同一实际控制人控制
南京金浦东悦商业管理有限公司	同一实际控制人控制
南京金浦东苑贸易有限公司	同一实际控制人控制
西藏金浦彰驰信息科技有限公司	同一实际控制人控制
西班牙 Capilla del Fraile 农庄	同一实际控制人控制

## 11.5 关联方交易情况

### 11.5.1 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金浦投资控股集团有限公司	购买房产	124,838,310.00	
江苏镇钛化工有限公司	采购商品	1,616,644.25	
宜兴金浦酒店管理有限公司	酒店服务	62,170.75	334,849.50

## 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏钟山新材料有限公司	运输服务	12,797,835.62	
浙江古纤道绿色纤维有限公司	运输服务	12,303,151.72	19,202,176.17
南京金浦英萨合成橡胶有限公司	运输服务	6,580,295.59	6,770,958.88
福建钟山化工有限公司	运输服务	1,893,606.63	1,579,389.16
金浦新材料股份有限公司	运输服务	1,871,832.55	4,578,734.08
南京利德东方橡塑科技有限公司	运输服务	1,668,160.35	
江苏镇钛化工有限公司	运输服务	252,198.35	
南京金陵塑胶化工有限公司	运输服务	116,477.06	212,518.33
江苏钟山化工有限公司	运输服务		11,259,639.19
江苏镇钛化工有限公司	销售商品		4,012,566.37
江苏钟山化工有限公司	保理业务		8,418,712.62
南京利德东方橡塑科技有限公司	保理业务	1,761,602.46	8,006,784.50
江苏钟山新材料有限公司	保理业务	2,542,750.00	
金浦新材料股份有限公司	保理业务	279,210.36	4,399,722.07
福建钟山化工有限公司	保理业务		3,298,720.50
南京金陵塑胶化工有限公司	保理业务		799,689.82

## 11.5.2 关联租赁情况

本公司作为出租人：无

本公司作为承租人

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
金浦新材料股份有限公司	办公楼租赁	1,226,897.10	995,717.50

## 11.5.3 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：

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
郭金东、许春兰	120,000,000.00	2019/7/3	2022/7/3	是
南京金浦东部房地产开发有限公司	75,000,000.00	2021/1/7	2022/1/5	是
南京金浦东部房地产开发有限公司	9,000,000.00	2021/1/12	2022/1/5	是
金浦投资控股集团有限公司	50,000,000.00	2021/4/7	2022/3/4	是
金浦投资控股集团有限公司	40,000,000.00	2021/4/12	2022/3/4	是
郭金东	50,000,000.00	2021/3/9	2022/3/21	是
郭金东	25,000,000.00	2021/11/29	2022/11/24	是
郭金东、许春兰	50,000,000.00	2021/7/29	2022/7/1	是
郭金东、许春兰	40,000,000.00	2021/12/31	2022/12/27	是
南京金浦东部房地产开发有限公司	83,000,000.00	2021/12/7	2022/3/14	是



南京金浦东部房地产开发有限公司	2,000,000.00	2021/11/25	2022/2/23	是
郭金东、许春兰	20,000,000.00	2021/7/22	2022/7/22	是
郭金东、许春兰	20,000,000.00	2021/7/27	2022/7/27	是
郭金东、许春兰	40,000,000.00	2021/8/26	2022/9/17	是
金浦投资控股集团有限公司、郭金东、许春兰	30,000,000.00	2021/10/20	2022/8/2	是
南京金浦东部房地产开发有限公司	77,000,000.00	2022/2/14	2023/2/1	否
南京金浦东部房地产开发有限公司	5,400,000.00	2022/2/22	2023/8/30	否
南京金浦东部房地产开发有限公司	1,800,000.00	2022/3/2	2023/8/30	否
郭金东、许春兰	30,000,000.00	2022/3/25	2023/3/24	否
郭金东、许春兰	50,000,000.00	2022/8/2	2023/7/14	否
金浦投资控股集团有限公司	90,000,000.00	2022/8/18	2023/9/22	否
郭金东、许春兰	40,000,000.00	2022/7/21	2023/10/11	否
南京金浦东部房地产开发有限公司	7,200,000.00	2022/9/16	2023/3/21	否
郭金东	25,000,000.00	2022/11/9	2023/11/6	否
金浦投资控股集团有限公司、郭金东、许春兰	30,000,000.00	2022/12/12	2023/12/8	否

## 11.5.4 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,215,000.00	3,378,000.00

## 11.6 关联方应收应付款项

## 11.6.1 应收项目

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
应收账款	江苏钟山新材料有限公司	2,915,947.37	145,797.37		
应收账款	南京金浦英萨合成橡胶有限公司	2,328,141.40	116,407.07	2,228,443.30	111,422.17
应收账款	南京利德东方橡塑科技有限公司	681,757.01	44,087.85	401,500.61	20,075.03
应收账款	浙江古纤道绿色纤维有限公司	4,300,710.89	215,035.54	10,126,953.46	506,347.67
应收账款	江苏钟山化工有限公司			2,304,183.60	115,209.18
应收账款	金浦新材料股份有限公司	382,806.00	19,140.30	760,540.49	38,027.02
应收账款	福建钟山化工有限公司	913,196.75	45,659.84	381,236.50	19,061.83
应收账款	江苏镇钛化工有限公司	224,420.20	11,221.01	4,534,200.00	226,710.00
应收账款	南京金陵塑胶化工有限公司	26,700.00	1,335.00		
应收款项融资	江苏钟山新材料有限公司	688,745.61			
应收款项融资	福建钟山化工有限公司	500,000.00		327,140.00	
应收款项融资	浙江古纤道绿色纤维有限公司	300,000.00		1,790,000.00	
应收款项融资	南京利德东方橡塑有限公司	289,438.20		200,000.00	
应收款项融资	江苏镇钛化工有限公司	50,000.00			
应收款项融资	江苏钟山化工有限公司			2,668,313.36	
应收款项融资	南京金浦英萨合成橡胶有限公司			183,400.00	
其他非流动资产	金浦投资控股集团有限公司	124,838,310.00			

## 11.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏镇钛化工有限公司	18,303.73	
应付账款	金浦新材料股份有限公司	50,191.25	

## 11.6.3 保理款项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他流动资产-本金	江苏钟山化工有限公司		
其他流动资产-本金	江苏钟山新材料有限公司		100,000,000.00
其他流动资产-本金	南京利德东方橡塑科技有限公司		80,000,000.00
其他流动资产-本金	金浦新材料股份有限公司		38,500,000.00
其他流动资产-本金	福建钟山化工有限公司		
其他流动资产-本金	南京金陵塑胶化工有限公司		
其他流动资产-利息	江苏钟山新材料有限公司		5,793,972.60
其他流动资产-利息	南京利德东方橡塑科技有限公司		4,919,520.53
其他流动资产-利息	金浦新材料股份有限公司		2,171,924.69

## 12、承诺及或有事项

## 12.1 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

## 12.2 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 13、资产负债表日后事项

## 13.1 重要的非调整事项

截至报告日止，本公司不存在应披露的重要的非调整事项。

## 13.2 其他重要的资产负债表日后非调整事项

## 1、本公司子公司股权置换事项

本公司于 2022 年 11 月与南京金陵塑胶化工有限公司（以下简称“金陵塑胶”）签署股权置换协议，协议约定本公司将持有的全资子公司南京金浦商业保理有限公司（以下简称“商业保理”）100%股权，与金陵塑胶持有的全资子公司南京金浦环东新材料有限公司（以下简称“金浦环东”）100%股权进行置换，本次股权置换以评估值作价，差额由金陵塑胶以现金方式补足。本次股权置换已于 2023 年 1 月 11 日取得南京市鼓楼区地方金融监督管理局批复的《关于对南京金浦商业保理有限公司股权变更事项的无异议函》。

2023 年 3 月 30 日，金浦环东、商业保理已完成工商变更。

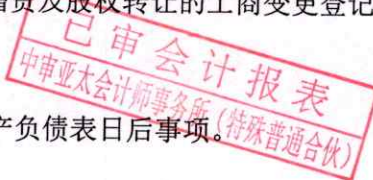
## 2、购买关联方房产事项

本公司全资子公司南京钛白化工有限责任公司（以下简称“南京钛白”）向本公司控股股东金浦投资控股集团有限公司（以下简称“金浦集团”）所购置房产，于 2023 年 3 月 8 日取得南京市鼓楼区建设局颁发的《南京市房屋建筑和市政基础设施工程竣工验收备案表》，于 2023 年 4 月 24 日分别取得编号为 N032003841668、N032003841669、N032003841670、N032003841671 的不动产权证书。

### 3、本公司子公司增资扩股及转让子公司部分认缴出资额暨引进战略投资者事项

本公司全资子公司南京钛白的全资子公司安徽金浦新能源科技发展有限公司（以下简称“金浦新能源”），因经营发展需要拟以增资扩股及转让部分认缴出资额的形式引进战略投资者。金浦新能源已于 2023 年 1 月 13 日完成本次增资及股权转让的工商变更登记手续，并取得换发后的《营业执照》。

除上述事项外，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。



## 14、其他重要事项

### 14.1 前期差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

### 14.2 其他

本报告期不存在应披露的其他重要事项。

## 15、公司财务报表重要项目注释

## 15.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	20,623,846.13	
应收股利		
其他应收款	131,357,018.60	533,000,000.00
合计	151,980,864.73	533,000,000.00

## 15.1.1 应收利息

## 15.1.1.1 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
资金占用利息	20,623,846.13	
合计	20,623,846.13	

## 15.1.2 其他应收款

## 15.1.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,216,502.22	533,000,000.00
1 至 2 年	127,140,516.38	
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	131,357,018.60	533,000,000.00
减：坏账准备		
合计	131,357,018.60	533,000,000.00

## 15.1.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	131,357,018.60	533,000,000.00
合计	131,357,018.60	533,000,000.00

## 15.1.2.3 坏账准备计提情况

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)	
2022年1月1日余额				
2022年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额				

## 15.1.2.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备					
合计					

## 15.1.2.5 本期实际核销的其他应收款情况：无

## 15.1.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款项	131,357,018.60	1 年以内、1-2 年	100.00	
合计		131,357,018.60		100.00	

## 15.1.2.7 涉及政府补助的应收款项：无

## 15.1.2.8 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

## 15.1.2.9 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

## 15.2 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,143,669,600.00		2,143,669,600.00	1,745,794,600.00		1,745,794,600.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,143,669,600.00		2,143,669,600.00	1,745,794,600.00		1,745,794,600.00

## 15.3 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	7,500,000.00	
合计	7,500,000.00	

## 16、补充资料

## 16.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-59,273.04	
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）	15,144,466.13	拆迁补助、土地差价补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,757,403.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-552,000.00	
小计	10,775,789.32	

所得税影响额	-1,282,201.23
少数股东权益影响额(税后)	
合计	9,493,588.09

## 16.2 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.71	-0.15	-0.15
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	-8.23	-0.16	-0.16



金浦钛业股份有限公司

2023年4月28日



第17页至第76页的财务报表附注由下列负责人签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

签名:



签名:

邢益

签名:

田建中

日期:

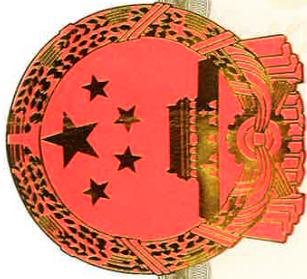
2023.4.28

日期:

2023.4.28

日期:

2023.4.28



统一社会信用代码

91110108061301173Y

# 营业执照



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体验  
更多应用服务。

名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 2790万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年01月18日

执行事务合伙人 陈吉先, 冯建江, 刘宗义, 石增理, 曾云

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；法律、法规规定的其它须经批准的事项、企业管理咨询、法律、法规规定的其它须经批准的事项；国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关

2023年01月06日



# 会计师事务所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：王增明  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建海大厦20层2206  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11010170  
 批准执业文号：京财会许可[2012]0084号  
 批准执业日期：2012年09月28日



证书序号：0014490

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局  
 二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制





姓 Full name  
 性 Sex  
 出生 Date of birth  
 日期  
 工作单位 Working unit  
 身份证号码 Identity card No.

董娟 女  
 1981-04-20  
 中审亚太会计师事务所 (特  
 殊普通合伙) 江苏分所  
 320106198104203641



记  
 stration

格，继续有效一年。  
 lid for another year after

董娟(320000100037)  
 您已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会



董娟年检二维码

320000100037

证书编号:  
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 09 月 30 日  
 Date of Issuance /y /m /d

2007 12 09

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

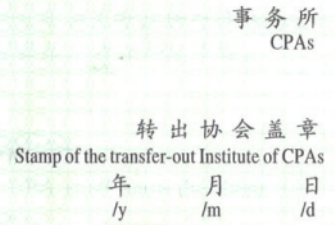


同意调入  
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to





中国注册会计师协会

姓名 朱智鸣  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1990-09-10  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 江苏分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 320102199009101216  
 Identity card No. \_\_\_\_\_




姓名：朱智鸣  
 证书编号：110101505301



朱智鸣(110101505301)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会



朱智鸣(110101505301)  
 您已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会



朱智鸣年检二维码

证书编号： 110101505301  
 No. of Certificate

批准注册协会： 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2017 年 10 月 30 日  
 Date of Issuance            /y        /m        /d



朱智鸣(110101505301)  
 您已通过2019年年检  
 江苏省注册会计师协会

年        月        日  
 /y        /m        /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



14

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2024年8月18日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



15

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

# 审计报告

AUDIT REPORT

金浦钛业股份有限公司  
2023年第一季度财务报表审阅

中国·北京  
BEIJING CHINA

# 目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1. 合并资产负债表	2-3
2. 合并利润表	4
3. 合并现金流量表	5
4. 合并股东权益变动表	6-7
5. 资产负债表	8-9
6. 利润表	10
7. 现金流量表	11
8. 股东权益变动表	12-13
9. 财务报表附注	14-74

# 审阅报告

中审亚太审字(2023)005995号

金浦钛业股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的金浦钛业股份有限公司(以下简称“金浦钛业公司”)财务报表,包括2023年3月31日的合并及公司资产负债表,2023年度第一季度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

这些财务报表的编制是金浦钛业公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问金浦钛业公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映金浦钛业公司2023年3月31日合并及公司的财务状况以及2023年度第一季度合并及公司经营成果和现金流量。



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:董娟(项目合伙人)

(签名并盖章)

中国注册会计师:朱智鸣

(签名并盖章)

中国·北京

二〇二三年六月十三日



# 合并资产负债表

2023年3月31日

编制单位：金浦铝业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	415,968,124.72	391,825,901.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6.2	145,680,876.62	146,391,942.93
应收账款	6.3	189,279,867.88	128,448,022.92
应收款项融资	6.4	33,653,191.07	17,176,343.35
预付款项	6.5	12,350,452.83	16,933,076.48
其他应收款	6.6	126,671,398.19	3,233,076.39
其中：应收利息			
应收股利			
存货	6.7	173,890,491.04	290,060,667.30
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	6.8	31,256,847.18	564,735,386.89
<b>流动资产合计</b>		<b>1,128,751,249.53</b>	<b>1,558,804,417.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	6.9	380,462,793.29	227,115,889.76
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	6.10	973,148,549.27	994,098,828.82
在建工程	6.11	115,169,499.03	59,951,591.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.12	70,889,550.42	71,388,983.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.13	2,825,931.05	3,058,895.42
递延所得税资产	6.14	44,612,854.68	38,725,675.80
其他非流动资产	6.15	170,468,100.17	130,994,594.86
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,757,577,277.91</b>	<b>1,525,334,459.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,886,328,527.44</b>	<b>3,084,138,877.39</b>

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)





# 合并资产负债表 (续)

2023-3-31

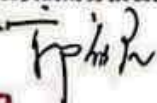
编制单位: 金浦钛业股份有限公司


金额单位: 人民币元

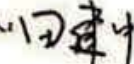
	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	6.16	575,809,337.26	539,195,601.08
交易性金融负债	6.17	886,500.00	552,000.00
衍生金融负债			
应付票据	6.18	165,158,171.80	120,388,105.37
应付账款	6.19	300,102,098.64	325,285,380.48
预收款项			
合同负债	6.20	57,133,808.80	13,651,586.16
应付职工薪酬	6.21	14,619,550.28	21,512,335.73
应交税费	6.22	17,222,483.89	4,554,911.20
其他应付款	6.23	32,483,176.24	18,317,333.73
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	6.24	137,011,607.61	134,852,572.30
<b>流动负债合计</b>		<b>1,300,426,734.52</b>	<b>1,178,309,826.05</b>
<b>非流动负债:</b>			
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	6.25	12,287,009.91	21,282,850.13
递延所得税负债	6.14	7,933,086.64	7,619,130.63
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>24,720,096.22</b>	<b>28,901,980.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,325,146,830.74</b>	<b>1,207,211,806.81</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	6.26	986,833,096.00	986,833,096.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	6.27	-226,904,025.00	-84,117,555.87
减: 库存股			
其他综合收益	6.28	294.75	294.75
专项储备	6.29	6,734,527.50	6,687,700.18
盈余公积	6.30	-	61,925,516.46
未分配利润	6.31	690,709,164.21	781,770,015.13
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>1,457,373,057.46</b>	<b>1,773,099,066.65</b>
少数股东权益		103,808,639.24	103,828,003.93
<b>股东权益合计</b>		<b>1,561,181,696.70</b>	<b>1,876,927,070.58</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,886,328,527.44</b>	<b>3,084,138,877.39</b>

载于第14页至第74页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第13页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 









# 合并利润表

## 2023年第一季度

编制单位：金塔水泥有限公司

金额单位：人民币元

项	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		590,767,060.05	2,509,996,539.64
其中：营业收入	6.32	590,767,060.05	2,509,996,539.64
二、营业总成本		683,330,117.03	2,563,360,560.65
其中：营业成本	6.32	614,035,654.77	2,351,451,599.46
税金及附加	6.33	4,279,209.63	12,795,736.17
销售费用	6.34	2,064,285.47	6,669,608.21
管理费用	6.35	17,341,936.16	90,558,661.06
研发费用	6.36	19,806,952.56	86,238,141.93
财务费用	6.37	5,802,078.44	15,646,903.82
其中：利息费用		7,781,742.02	22,341,962.62
利息收入		1,072,670.38	3,412,111.90
加：其他收益	6.38	4,051,949.15	17,579,292.26
投资收益（损失以“-”号填列）	6.39	-5,740,216.37	-86,502,281.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,740,216.37	-86,564,496.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	6.40	-334,500.00	-552,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.41	-22,940,397.89	-25,728,508.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.42	12,164,907.07	-17,682,798.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.43	19,842.19	-59,273.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-85,341,672.83	-166,309,680.56
加：营业外收入	6.44	165,146.33	967,246.04
减：营业外支出	6.45	24,000.00	4,724,649.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-85,200,526.50	-170,067,084.33
减：所得税费用	6.46	-13,462,003.08	-23,990,876.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-71,738,523.42	-146,076,208.32
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-71,738,523.42	-146,025,906.58
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-50,301.74
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-71,719,158.73	-145,904,212.25
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-19,364.69	-171,996.07
六、其他综合收益的税后净额			26,391.94
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			26,391.94
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			-26,391.94
(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			-26,391.94
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-71,738,523.42	-146,102,600.28
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		-71,719,158.73	-145,930,804.19
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-19,364.69	-171,996.07
八、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.07	-0.15
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.08	-0.15

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

载于第14页至第74页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭彦印

主管会计工作负责人：邢益

会计机构负责人：田建中

郭彦印

邢益

田建中





合并现金流量表  
2023年第一季度

编制单位：金浦牧业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		286,446,547.76	1,590,325,189.62
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	6.47	1,293,925.34	70,328,369.10
经营活动现金流入小计		287,740,473.10	1,660,653,558.72
购买商品、接受劳务支付的现金		155,049,306.37	1,360,346,354.64
支付给职工以及为职工支付的现金		47,865,191.17	155,204,507.82
支付的各项税费		9,700,546.05	67,115,152.83
支付其他与经营活动有关的现金	6.47	39,930,767.31	45,584,426.51
经营活动现金流出小计		252,545,810.90	1,628,250,441.80
经营活动产生的现金流量净额		35,194,662.20	32,401,116.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		13,715.28	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		271,176.36	220.09
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	6.47	29,440,970.90	11,518,591.07
投资活动现金流入小计		29,725,862.54	11,518,811.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,602,082.18	157,496,150.31
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	6.47	87,023,819.63	-
投资活动现金流出小计		94,625,901.81	157,496,150.31
投资活动产生的现金流量净额		-64,900,039.27	-145,977,339.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	104,000,000.00
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		209,301,793.65	691,298,833.12
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	6.47	-	55,000,000.00
筹资活动现金流入小计		209,301,793.65	850,298,833.12
偿还债务支付的现金		172,688,057.77	676,079,590.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,781,742.02	22,183,279.84
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		-	-
筹资活动现金流出小计		180,469,799.79	698,262,870.10
筹资活动产生的现金流量净额		28,831,994.16	152,035,963.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,404,365.27	-1,148,028.64
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		530,982.36	37,311,712.15
加：期初现金及现金等价物余额		257,119,905.35	219,808,193.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		257,650,887.71	257,119,905.35

已审会计报表  
2023.301.793.65  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

载于第14页至第74页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭彦印

主管会计工作负责人：邢益

会计机构负责人：田建中



合并股东权益变动表  
2023年第一季度

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益		少数股东权益		合计	其他	所有者权益合计
	股本	其他综合收益	专项储备	少数股东权益			
一、上年年末余额	54,117,505.87	264.75	8,687,700.18	61,825,516.46	1,773,099,009.65	781,770,015.13	1,876,927,070.58
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	54,117,505.87	264.75	8,687,700.18	61,825,516.46	1,773,099,009.65	781,770,015.13	1,876,927,070.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-182,786,469.12		48,827.32	-81,825,516.46	-315,720,006.19	-81,060,800.82	-315,745,373.86
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1.股本投入/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.对所有者权益（或股本）的分配							
3.其他							
（四）股东权益内部结转							
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			48,827.32				48,827.32
2.本期使用			2,700,182.06				2,700,182.06
（六）其他			2,133,354.74				2,133,354.74
四、本年年末余额	229,904	264.75	8,734,527.50		1,457,371,007.46	690,709,164.21	1,561,181,566.70

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)



主要会计工作负责人：田建中

主要会计工作负责人：郭彦

田建中

郭彦

郭彦印



合并股东权益变动表 (续)  
2023年第一季度

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	965,053,056.00		64,117,565.87		26,096.06	6,057,718.71	61,925,516.46	927,674,227.26		1,918,999,089.37		1,918,999,089.37
二、本年年初余额	965,053,056.00		64,117,565.87		26,096.06	6,057,718.71	61,925,516.46	927,674,227.26		1,918,999,089.37		1,918,999,089.37
三、本年期初变动金额 (减少以“-”号填列)					-26,381.94	29,991.47		-145,904,212.25		-145,904,212.25	103,828,033.93	-42,072,618.79
(一) 综合收益总额					-26,381.94			-145,904,212.25		-145,904,212.25		-145,904,212.25
(二) 股东投入和减少资本											103,828,033.93	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
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) 股东权益内部结转												
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						29,991.47				29,991.47		29,991.47
1. 本期提取						8,912,445.67				8,912,445.67		8,912,445.67
2. 本期使用						8,882,454.20				8,882,454.20		8,882,454.20
(六) 其他												
四、本年年末余额	965,053,056.00		64,117,565.87		294.75	6,087,733.18	61,925,516.46	781,770,015.13		1,773,099,089.65	103,828,033.93	1,876,927,023.58

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)

第110号 深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引

会计机构负责人：田建中

主管会计工作负责人：郭彦

法定代表人：郭彦

田建中  
田建中  
田建中

郭彦

郭彦印



# 资产负债表

2023-3-31

编制单位：金浦钛业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		387,239.52	850,416.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		-	6,000.00
其他应收款	15.1	145,117,662.58	151,980,864.73
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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		56,976.31	
<b>流动资产合计</b>		<b>145,561,878.41</b>	<b>152,837,281.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	15.2	2,143,669,600.00	2,143,669,600.00
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		4,815.77	5,235.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		-	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,961,760,633.11</b>	<b>2,143,674,835.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,107,322,511.52</b>	<b>2,296,512,116.71</b>



已审会计报表

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)



# 资产负债表 (续)

2023-3-31

编制单位: 金浦牧业股份有限公司

金额单位: 人民币元

项	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		-	1,433,822.50
应交税费		3,200.00	999,032.41
其他应付款		6,233,272.04	1,919,806.42
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>6,236,472.04</b>	<b>4,352,661.33</b>
<b>非流动负债:</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,236,472.04</b>	<b>4,352,661.33</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		986,833,096.00	986,833,096.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		888,057,996.92	1,069,698,579.58
减: 库存股			
其他综合收益		293.75	293.75
专项储备			
盈余公积		37,981,453.83	37,981,453.83
未分配利润		188,213,198.98	197,646,032.22
<b>股东权益合计</b>		<b>2,101,086,039.48</b>	<b>2,292,159,455.38</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,107,322,511.52</b>	<b>2,296,512,116.71</b>



已审会计报表  
 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

载于第14页至第74页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第13页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

郭君彦印

9

邢益

白建中



# 利润表

## 2023年第一季度

编制单位：金博伟业股份有限公司

金额单位：人民币元

	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入		-	94,339.62
减：营业成本			
税金及附加		11,730.48	106,696.33
销售费用			
管理费用		1,861,724.07	10,850,871.03
研发费用			
财务费用		-1,654,500.67	-19,484,708.30
其中：利息费用			
利息收入		1,650,932.72	19,459,780.99
加：其他收益		-	1,107.25
投资收益（损失以“-”号填列）	15.3	-	7,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-9,213,879.36	
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）		-9,432,833.24	16,122,587.82
加：营业外收入			
减：营业外支出			1,456.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,432,833.24	16,121,131.82
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,432,833.24	16,121,131.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,432,833.24	16,121,131.82
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-9,432,833.24	16,121,131.82

已审会计报表  
 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

载于第14页至第74页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭彦

主管会计工作负责人：郭彦

会计机构负责人：田建中

郭彦印

10

郭彦

田建中





## 现金流量表

2023年第一季度

编制单位：金浦矿业股份有限公司

金额单位：人民币元

	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	100,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,748,098.27	4,409.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,748,098.27</b>	<b>104,409.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		-	289,911.83
支付给职工以及为职工支付的现金		1,433,822.50	5,824,314.73
支付的各项税费		1,007,562.89	
支付其他与经营活动有关的现金		1,769,890.11	9,050,132.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,211,275.50</b>	<b>15,164,359.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-463,177.23</b>	<b>-15,059,949.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	124,500,000.00
取得投资收益收到的现金		-	7,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>132,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	2,831.86
投资支付的现金		-	116,875,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>116,877,831.86</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>15,122,168.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-463,177.23</b>	<b>62,218.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额		850,416.75	788,198.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>387,239.52</b>	<b>850,416.75</b>

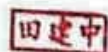
载于第14页至第74页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭彦印

主管会计工作负责人：邢益

会计机构负责人：田建中



股东权益变动表  
2023年第一季度

项	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	股东权益合计
	优先股	其他							
一、上年年末余额		966,833,096.00	1,068,688,579.58	-	283.75	-	37,981,453.83	197,646,032.22	2,292,159,455.38
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额		966,833,096.00	1,068,688,579.58	-	283.75	-	37,981,453.83	197,646,032.22	2,292,159,455.38
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-181,640,582.66	-	-	-	-	-9,432,833.24	-191,073,415.90
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-9,432,833.24	-9,432,833.24
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-
1 股本投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-
2 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-
3 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-
4 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-
1 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-
2 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-
3 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转		-	-181,640,582.66	-	-	-	-	-	-181,640,582.66
1 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
2 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
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		-	-181,640,582.66	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-
1 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-
2 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		966,833,096.00	887,048,096.92	-	283.75	-	37,981,453.83	188,213,198.98	2,101,086,039.48

金额单位：人民币元

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

公司于第14页至第74页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第2页至第13页的财务报表由以下人士签署：  
法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

郭君彦印

邢益

田建中



股东权益变动表 (续)  
2023年第一季度

金额单位: 人民币元

项	上年金额						股本合计			
	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年年末余额	966,833,096.00			1,069,598,579.58		293.75		36,369,340.65	183,137,013.58	2,276,038,323.56
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	966,833,096.00			1,069,598,579.58		293.75		36,369,340.65	183,137,013.58	2,276,038,323.56
三、本年在增减持变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 股东权益投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积									-1,612,113.19	
2. 对股东的分配									-1,612,113.19	
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	966,833,096.00			1,069,598,579.58		293.75		37,981,453.83	197,646,032.22	2,292,159,455.38

截至第14页至第74页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第13页至第13页的财务报表由以下人士签署:  
法定代表人: 

君郭印彦



主审会计工作负责人: 

邢益

会计机构负责人: 田建中

田建中

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

**金浦钛业股份有限公司**  
**2023 年第一季度财务报表附注**

## 1、公司基本情况

### 1.1 公司概况

金浦钛业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1992 年经吉林省经济体制改革委员会以吉改批【1992】29 号文批准，由吉林市制药厂、深圳经济特区房地产总公司、深圳投资基金管理公司三家企业法人单位以定向募集方式设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91220201124501827K。1993 年 12 月在深圳证券交易所上市。所属行业为化学原料及化学制品制造业类。

截至 2023 年 3 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 986,833,096.00 股，注册资本为 986,833,096.00 元，注册地：吉林省吉林市吉林经济技术开发区吉孤公路 480 号，经营地址：南京市六合区南京化工园大纬东路 229 号。

本公司主要经营活动为：钛矿资源技术开发；钛白粉产品技术及综合利用产品、化工机械的科研开发、销售，提供相关销售和技术服务；以下仅限分支机构经营：钛白粉产品技术及综合利用产品、化工机械的生产；仓储服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（法律、法规和国务院决定禁止的，不得经营；许可经营项目凭有效许可证或批准文件经营）（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）。本公司的母公司为金浦投资控股集团有限公司（原江苏金浦集团有限公司），本公司的实际控制人为郭金东。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 6 月 13 日批准报出。

### 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司子公司的相关信息详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“7、合并范围的变更”。

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的相关规定编制。

### 2.2 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 3、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023

年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年第一季度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 4、重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“4.9 金融工具”、“4.14 固定资产”、“4.17 无形资产”、“4.23 收入”。

##### 4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 4.2 营业周期

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

##### 4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

##### 4.5 合并财务报表的编制方法

###### 4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### 4.5.2 合并财务报表编制的方法

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

##### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同—控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同—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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

##### (2) 处置子公司

###### ①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

###### 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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

## 4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自

共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 4.8 外币业务和外币报表折算

##### 4.8.1 外币业务

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

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

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

##### 4.8.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### 4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

##### 4.9.1 金融资产的分类和计量



本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 4.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

##### 4.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，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，计入留存收益。

#### 4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

#### 4.9.2 金融资产的减值

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 应收账款及其他应收款

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及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
组合 1	合并范围内关联方、职工备用金组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 2	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄组合，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	15.00
3 年以上	100.00

#### 应收保理款

##### 单项计提坏账准备的应收保理款

应收保理款于初始确认入账后, 当有客观证据显示已出现减值时, 对该应收保理款单项计提减值损失。客观证据是指能可靠地预测一项或多项事件对应收保理款的预计未来现金流量将造成影响。公司持有的应收保理款均有追索权, 有追索权项下应收保理款发生减值的客观证据包括但不限于:

- (1) 卖方发生严重财务困难;
- (2) 卖方违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- (3) 卖方很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (4) 卖方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化;
- (5) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收保理款

对无需单项计提坏账准备的应收保理款, 按信用风险特征组合计提应收保理款坏账准备。计提方法为采用分类标准计提坏账准备。期末对应收保理款按照逾期天数分为正常、关注、次级、可疑和损失五类。

风险特征组合的分类依据和每类预期信用损失率对照表为:

风险特征组合	分类依据	预期信用损失率 (%)
正常	未逾期	0.00
关注	逾期 1-90 天	3.00
次级	逾期 91-180 天	25.00
可疑	逾期 181-360 天	50.00
损失	逾期 360 天以上	100.00

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。

#### 4.9.3 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但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: 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; 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。不满足终止确认条件的金融资产转移, 转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 4.10 存货

#### 4.10.1 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

#### 4.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### 4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 4.11 合同资产

#### 4.11.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 4.11.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“4.9.2 金融工具的减值”。

### 4.12 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该

处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### 4.13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

##### 4.13.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

##### 4.13.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### 4.13.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### 4.13.2.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩

余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

#### 4.14 固定资产

##### 4.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### 4.14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	15-35	5.00	2.71-6.33
机器设备	直线法	5-14	5.00	6.79-19.00
运输工具	直线法	6-10	5.00	9.50-15.83
电子设备及其他	直线法	5-8	5.00	11.88-19.00

##### 4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

##### 4.14.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4.15 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

#### 4.16 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 4.17 无形资产

##### 4.17.1 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分



期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	使用权年限
非专利技术	10 年
专有技术使用权	使用权年限
软件	5 年

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### 4.17.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

#### 4.18 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括固定资产大修理和房屋装修。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 4.19 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，

每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 4.20 合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权,本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 4.21 职工薪酬

##### 4.21.1 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

##### 4.21.2 离职后福利的会计处理方法

###### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

#### 4.21.3 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4.22 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 4.23 收入

##### 4.23.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。

取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时刻履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

#### 4.23.2 收入确认的具体原则

(1) 商品国内销售收入确认具体原则：由公司发货后并由财务部门开具销售发票给客户，收到客户收货回执后，公司确认销售收入的实现；

(2) 商品国外销售收入确认具体原则：报关通过、已装船发货（取得货运单），公司

确认销售收入的实现。

(3) 货物运输业务收入确认具体原则：公司根据实际完成运输任务的作业量经客户确认后，公司依据实际运量和双方签订的运输合同中所约定运费价格向客户开具发票确认运输收入。

(4) 商业保理业务收入确认具体原则：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 4.24 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

#### 4.25 政府补助

##### 4.25.1 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除划分为与资产相关的政府补助之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益

相关的判断依据为：对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

#### 4.25.2 确认时点

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明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时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

#### 4.25.3 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### 4.26 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 4.26.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### 4.26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资

产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### 4.26.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 4.26.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### 4.27 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

##### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为子公司办公楼。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注 4.14“固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ①经营租赁

本公司采用合理的摊销方法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。



#### 4.28其他重要的会计政策和会计估计

本报告期本公司不存在应披露的其他重要会计政策和会计估计事项。

#### 4.29重要会计政策、会计估计的变更

##### 4.29.1 重要会计政策变更

本报告期本公司不存在应披露的重要会计政策变更事项。

##### 4.29.2 重要会计估计变更

本报告期本公司不存在应披露的重要会计估计变更事项。

### 5、税项

#### 5.1主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

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
金浦钛业股份有限公司	25%
南京钛白化工有限责任公司	15%
徐州钛白化工有限责任公司	15%
南京钛白国际贸易有限公司	25%
南京金浦商业保理有限公司	25%
南京金浦环东新材料有限公司	25%
南京金马供应链管理有限公司	25%
南京金浦供应链管理有限公司	25%
南京金马资源利用有限公司	25%
安徽金浦新能源科技发展有限公司	25%

#### 5.2税收优惠及批文

本公司子公司南京钛白于2022年12月12日被认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号:GR202232011266),有效期三年,根据《中华人民共和国企业所得税法》规定减按15%税率缴纳企业所得税。

本公司子公司徐州钛白于2022年12月12日被认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号:GR202232010538),有效期三年,根据《中华人民共和国企业所得税法》规定减按15%税率缴纳企业所得税。

## 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 3 月 31 日，本期指 2023 年第一季度，上期指 2022 年度。

## 6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,495.15	1,156.15
银行存款	257,649,392.56	257,118,749.20
其他货币资金	158,317,237.01	134,705,996.14
合计	415,968,124.72	391,825,901.49
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	13,090,919.54	13,887,070.17
用于担保的定期存款或通知存款		
银行承兑汇票保证金	145,159,670.25	120,388,203.75
票据保证金应收利息	66,647.22	430,722.22
合计	158,317,237.01	134,705,996.14

## 6.2 应收票据

## 6.2.1 应收票据分类列示

已审会计报表

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	145,680,876.62	146,391,942.93
商业承兑汇票		
小计	145,680,876.62	146,391,942.93
减：坏账准备		
合计	145,680,876.62	146,391,942.93

## 6.2.2 期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

## 6.2.3 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 6.2.4 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	473,901,265.91	129,584,212.42
商业承兑汇票		
合计	473,901,265.91	129,584,212.42

6.2.5 应收票据为信用等级较高的银行承兑的汇票，其信用风险和延期风险很小，逾期违约率极低，不计提坏账准备。

6.2.6 本期实际核销的应收票据情况

本公司本期无实际核销的应收票据。

### 6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	196,328,072.05	135,018,971.48
1 至 2 年	2,886,888.26	200,000.00
2 至 3 年	200,000.00	
3 年以上	1,087,757.02	1,087,757.02
小计	200,502,717.33	136,306,728.50
减：坏账准备	11,222,849.45	7,858,705.58
合计	189,279,867.88	128,448,022.92

中审会计报表  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

6.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	100,000.00	0.05	100,000.00	100.00	100,000.00	0.07	100,000.00	100.00
其中：全额计提	100,000.00	0.05	100,000.00	100.00	100,000.00	0.07	100,000.00	100.00
按组合计提坏账准备	200,402,717.33	99.95	11,122,849.45	5.55	136,206,728.50	99.93	7,758,705.58	5.70
其中：组合1-合并范围内关联方、职工备用金组合								
组合2-账龄组合	200,402,717.33	99.95	11,122,849.45	5.55	136,206,728.50	99.93	7,758,705.58	5.70
合计	200,502,717.33	100.00	11,222,849.45	/	136,306,728.50	100.00	7,858,705.58	/
					189,279,867.88			
					189,279,867.88			
					189,279,867.88			
					128,448,022.92			
					128,448,022.92			

111 122,849.45  
 111,222,849.45  
 已审会计报表  
 中审会计师事务所(特殊普通合伙)

6.3.2.1 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
运城市江钛贸易有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	逾期
合计	100,000.00	100,000.00	100.00	

按单项计提坏账准备的说明:

6.3.2.2 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 组合 2-账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	196,328,072.05	9,816,403.60	5.00
1-2 年	2,886,888.26	288,688.83	10.00
2-3 年	200,000.00	30,000.00	15.00
3 年以上	987,757.02	987,757.02	100.00
合计	200,402,717.33	11,122,849.45	

6.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	7,858,705.58		3,364,143.87			11,222,849.45
合计	7,858,705.58		3,364,143.87			11,222,849.45

6.3.4 本期实际核销的应收账款情况: 无

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

6.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
第一名	49,049,492.00	24.46	2,452,474.60
第二名	13,365,325.76	6.67	668,266.29
第三名	9,773,719.44	4.87	488,685.97
第四名	8,201,600.00	4.09	410,080.00
第五名	7,535,052.00	3.76	399,472.60
合计	87,925,189.20	43.85	4,418,979.46

6.3.6 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

6.3.7 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

6.4 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	33,653,191.07	17,176,343.35
其中: 银行承兑汇票	33,653,191.07	17,176,343.35
商业承兑汇票		
应收账款		

合计	33,653,191.07	17,176,343.35
----	---------------	---------------

## 6.5 预付款项

## 6.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,142,078.10	82.16	16,688,861.56	91.97
1 至 2 年	1,186,981.81	8.75	223,241.00	1.23
2 至 3 年	419.00			
3 年以上	1,233,301.91	9.09	1,233,301.91	6.80
小计	13,562,780.82	100.00	18,145,404.47	100.00
减：坏账准备	1,212,327.99		1,212,327.99	
合计	12,350,452.83	—	16,933,076.48	—

## 6.5.2 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	占预付账款期末余额的比例(%)
第一名	3,697,130.68	29.94
第二名	3,065,325.79	24.82
第三名	1,035,947.69	8.39
第四名	849,029.17	6.87
第五名	811,917.60	6.57
合计	9,459,350.93	76.59

## 6.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	126,671,398.19	3,233,076.39
合计	126,671,398.19	3,233,076.39

## 6.6.1 其他应收款

## 6.6.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	80,567,437.31	67,242.94
1 至 2 年	52,219,784.38	200,000.00
2 至 3 年	200,000.00	20,000.00
3 年以上	3,675,874.66	3,655,874.66
小计	136,663,096.35	3,943,117.60
减：坏账准备	9,991,698.16	710,041.21
合计	126,671,398.19	3,233,076.39

## 6.6.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备付金	2,964,600.00	2,964,600.00
往来款项	133,478,496.35	758,517.60
保证金及押金	220,000.00	220,000.00

合计	136,663,096.35	3,943,117.60
----	----------------	--------------

6.6.1.3 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日 余额	710,041.21			710,041.21
2023 年 1 月 1 日 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,281,656.95			9,281,656.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 3 月 31 日余额	9,991,698.16			9,991,698.16

6.6.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	710,041.21	9,281,656.95			9,991,698.16
合计	710,041.21	9,281,656.95			9,991,698.16

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

6.6.1.5 本期实际核销的其他应收款情况：无

6.6.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	往来款项	74,920,000.00	1 年以内	54.82	3,746,000.00
第二名	往来款项	57,137,070.86	1 年以内、1 至 2 年	41.81	5,467,879.36
第三名	职工备付金	2,964,600.00	3 年以上	2.17	
第四名	单位往来	563,017.66	3 年以上	0.41	563,017.66
第五名	单位往来	489,454.21	1 年以内	0.36	24,472.71
合计		136,074,142.73		99.57	9,801,369.73

6.6.1.7 涉及政府补助的应收款项：无

6.6.1.8 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

6.6.1.9 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

## 6.7 存货

### 6.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	23,281,444.00	286,349.41	22,995,094.59	171,107,505.32	10,675,886.52	160,431,618.80
原材料	94,913,292.15	5,013,004.56	89,900,287.59	86,147,485.66	6,734,726.59	79,412,759.07
在产品	21,133,795.01		21,133,795.01	18,768,675.67		18,768,675.67
发出商品	15,682,349.47		15,682,349.47	27,157,785.59	272,185.72	26,885,599.87
周转材料	2,562,530.67		2,562,530.67	2,557,759.02		2,557,759.02
在途物资	21,616,433.71		21,616,433.71	2,004,254.87		2,004,254.87
合计	179,189,845.01	5,299,353.97	173,890,491.04	307,743,466.13	17,682,798.83	290,060,667.30

### 6.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收保理款		519,865,800.00
待抵扣进项税额	6,279,673.88	11,385,379.07
预交所得税	2,696,099.10	2,696,099.10
应收保理款利息	22,274,471.08	30,788,108.72
其他	6,603.12	
合计	31,256,847.18	564,735,386.89



## 6.9 长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动						期末 余额	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										
金浦集团金浦英 萨合成橡胶有限 公司								159,100,835.18	159,100,835.18	
小计								159,100,835.18	159,100,835.18	
二、联营企业										
南京金浦东裕投 资有限公司	226,936,176.67			-5,733,989.19					221,202,187.48	
新创联钛业科技 (南京)有限责任 公司	179,713.09			19,942.46					159,770.63	
小计	227,115,889.76			13,208.27					221,361,958.11	
合计	227,115,889.76			7,474.07				159,100,835.18	380,462,793.29	

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

## 6.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	973,148,549.27	994,098,828.82
固定资产清理		
合计	973,148,549.27	994,098,828.82

## 6.10.1 固定资产

## 6.10.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	615,622,682.81	1,303,061,826.25	10,505,689.20	18,265,025.34	1,947,455,223.60
2. 本期增加金额	42,201.84	853,825.67	1,112,006.02	450,540.73	2,458,574.26
(1) 购置	42,201.84	853,825.67	1,112,006.02	450,540.73	2,458,574.26
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		740,589.30	1,537,226.88	25,973.32	2,303,789.50
(1) 处置或报废		740,589.30	1,537,226.88	25,973.32	2,303,789.50
4. 期末余额	615,664,884.65	1,303,175,062.62	10,080,468.34	18,689,592.75	1,947,610,008.36
二、累计折旧					
1. 期初余额	152,088,285.12	779,764,634.74	7,600,918.85	13,902,556.07	953,356,394.78
2. 本期增加金额	4,182,000.87	18,433,639.65	193,274.08	348,405.04	23,157,319.64
(1) 计提	4,182,000.87	18,433,639.65	193,274.08	348,405.04	23,157,319.64
3. 本期减少金额		699,371.98	1,332,748.29	20,135.06	2,052,255.33
(1) 处置或报废		699,371.98	1,332,748.29	20,135.06	2,052,255.33
4. 期末余额	156,270,285.99	797,498,902.41	6,461,444.64	14,230,826.05	974,461,459.09
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	459,394,598.66	505,676,160.21	3,619,023.70	4,458,766.70	973,148,549.27

2. 期初账面价值	463,534,397.69	523,297,191.51	2,904,770.35	4,362,469.27	994,098,828.82
-----------	----------------	----------------	--------------	--------------	----------------

6.10.1.2 暂时闲置的固定资产情况：无

6.10.1.3 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

6.10.1.4 通过经营租赁租出的固定资产：无

6.10.1.5 未办妥产权证书的固定资产情况：无

6.11 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	114,926,990.70	59,633,264.60
工程物资	242,508.33	318,326.59
合计	115,169,499.03	59,951,591.19

6.11.1 在建工程

6.11.1.1 在建工程情况

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
工厂技改项目	73,237,355.45		73,237,355.45	49,313,652.01		49,313,652.01
总部大厦项目	2,045,061.37		2,045,061.37	2,045,061.37		2,045,061.37
5万吨/年电池级磷酸铁生产装置	39,614,385.20		39,614,385.20	8,244,362.54		8,244,362.54
OA办公软件	30,188.68		30,188.68	30,188.68		30,188.68
合计	114,926,990.70		114,926,990.70	59,633,264.60		59,633,264.60

已审会计报表

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

6.11.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

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
全线自动包装升级改造 NTJ20-3-1	6,750,000.00	4,197,447.23	152,688.77			4,350,136.00	64.45	在建				自筹
污水处理车间现场整治及装置优化等 NTJ20-4-1	8,890,000.00	7,753,673.03	648,285.47			8,401,958.50	94.51	在建				自筹
一水亚铁转七水亚铁 NTJ21-0-1	5,412,000.00	2,672,077.57	58,641.26			2,730,718.83	50.46	在建				自筹
转窑尾气系统提标升级改造 NTJ21-2-1	11,600,000.00	2,053,875.53	701,427.50			2,755,303.03	23.75	在建				自筹
前粉系统节电改造 NTJ22-1-07	5,000,000.00	2,093,075.74	83,970.46			2,177,046.20	43.54	在建				自筹
真空结晶节能技改	8,650,000.00	8,419,224.16				8,419,224.16	97.33	在建				自筹
建筑石膏粉	50,000,000.00	6,292,655.03	509,823.49			11,802,478.52	23.60	在建				自筹
MVR 钛液浓缩节能技改二期	12,080,000.00	1,377,987.68	8,617,623.51			9,895,611.19	81.92	在建				自筹
5 万吨/年电池级磷酸铁生产装置	1,319,000,000.00	8,244,362.54	370,022.66			39,614,385.20	3.00	在建				自筹
合计		43,104,378.51	47,042,483.12			90,146,861.63						

中期审计报告  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

6.11.2 工程物资

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
工程设备物资	242,508.33		242,508.33	318,326.59		318,326.59
合计	242,508.33		242,508.33	318,326.59		318,326.59

6.12 无形资产

6.12.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	85,104,693.15	204,716.98	16,731,650.00	1,440,577.77	103,481,637.90
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	85,104,693.15	204,716.98	16,731,650.00	1,440,577.77	103,481,637.90
二、累计摊销					
1. 期初余额	14,574,910.37	147,311.43	6,181,182.24	638,782.31	21,542,186.35
2. 本期增加金额	425,532.45	4,433.97		69,466.95	499,433.37
(1) 计提	425,532.45	4,433.97		69,466.95	499,433.37
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	15,000,442.82	151,745.40	6,181,182.24	708,249.26	22,041,619.72
三、减值准备					
1. 期初余额			10,550,467.76		10,550,467.76
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额			10,550,467.76		10,550,467.76
四、账面价值					
1. 期末账面价值	70,104,250.33	52,971.58		732,328.51	70,889,550.42
2. 期初账面价值	70,529,782.78	57,405.55		801,795.46	71,388,983.79

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

6.12.2 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

6.13 长期待摊费用

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
固定资产大修理	2,550,929.63		105,972.93		2,444,956.70
房屋装修	507,965.79		126,991.44		380,974.35
合计	3,058,895.42		232,964.37		2,825,931.05

6.14 递延所得税资产/递延所得税负债

6.14.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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	18,730,887.98	3,108,051.19	55,468,811.05	11,379,804.25
内部交易未实现利润	-218,537.79	-55,350.14	69,458.76	7,692.47
可抵扣亏损	268,188,029.12	40,294,779.09	171,378,972.53	25,730,840.31
递延收益	8,435,830.24	1,265,374.54	10,715,591.77	1,607,338.77
合计	295,136,209.55	44,612,854.68	237,632,834.11	38,725,675.80

6.14.2 未经抵销的递延所得税负债明细

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
试生产损益资本化	49,553,910.78	7,433,086.61	50,794,204.23	7,619,130.63
合计	49,553,910.78	7,433,086.61	50,794,204.23	7,619,130.63

6.14.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		44,612,854.68		38,725,675.80
递延所得税负债		7,433,086.61		7,619,130.63

6.15 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	124,838,310.00	124,838,310.00
预付工程设备款	45,629,790.17	6,156,284.86
合计	170,468,100.17	130,994,594.86

6.16 短期借款

6.16.1 短期借款分类

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

项目	期末余额	期初余额
保证借款	574,870,676.92	492,921,786.56
票据贴现		45,500,000.00
应付利息	938,660.34	773,814.52
合计	575,809,337.26	539,195,601.08

6.17 交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	552,000.00	334,500.00		886,500.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他	552,000.00	334,500.00		886,500.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
合计	552,000.00	334,500.00		886,500.00

6.18 应付票据

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	165,158,171.80	120,388,105.37
商业承兑汇票		
合计	165,158,171.80	120,388,105.37

## 6.19 应付账款

## 6.19.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	210,098,278.24	240,259,674.90
费用类款项	61,115,473.24	54,235,949.92
工程及设备款	28,888,347.16	30,789,755.66
合计	300,102,098.64	325,285,380.48

## 6.20 合同负债

## 6.20.1 分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	57,133,808.80	13,651,586.16
合计	57,133,808.80	13,651,586.16

## 6.21 应付职工薪酬

## 6.21.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,692,836.72	36,839,008.16	43,668,703.43	10,863,141.45
二、离职后福利-设定提存计划	5,526.84	4,133,397.56	4,134,331.28	4,593.12
三、辞退福利				
职工备用金	3,813,972.17		62,156.46	3,751,815.71
合计	21,512,335.73	40,972,405.72	47,865,191.17	14,619,550.28

## 6.21.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,879,495.53	30,191,060.74	37,273,820.09	796,736.18
二、职工福利费	120,000.00	2,235,209.93	2,355,209.93	
三、社会保险费	8,628.52	2,681,595.06	2,688,989.23	1,234.35
其中：医疗保险费	8,360.54	2,120,908.31	2,128,257.19	1,011.66
工伤保险费	267.98	343,498.47	343,543.76	222.69
生育保险费		217,188.28	217,188.28	
四、住房公积金		1,116,750.00	1,116,750.00	
五、工会经费和职工教育经费	9,684,712.67	614,392.43	233,934.18	10,065,170.92
合计	17,692,836.72	36,839,008.16	43,668,703.43	10,863,141.45

## 6.21.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,359.36	4,005,052.34	4,005,957.78	4,453.92

失业保险费	167.48	128,345.22	128,373.50	139.20
合计	5,526.84	4,133,397.56	4,134,331.28	4,593.12

## 6.22 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	17,347.67	1,130,224.58
增值税	12,995,926.65	1,047,489.72
房产税	954,289.65	954,289.65
环保税	353,454.19	399,876.15
土地使用税	574,657.87	399,931.30
个人所得税	488,818.77	152,708.26
城市维护建设税	909,689.03	79,141.46
教育费附加	649,770.50	55,685.94
印花税及其他	278,529.56	335,564.14
合计	17,222,483.89	4,554,911.20

## 6.23 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	32,483,176.24	18,317,333.73
合计	32,483,176.24	18,317,333.73

## 6.23.1 其他应付款

## 6.23.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款及其他	3,075,224.05	4,471,631.83
保证金及押金	29,407,952.19	13,845,701.90
合计	32,483,176.24	18,317,333.73

6.23.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

## 6.24 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	7,427,395.19	1,774,706.27
已背书未到期票据	129,584,212.42	133,077,866.03
合计	137,011,607.61	134,852,572.30

## 6.25 递延收益

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	21,282,850.13		3,995,840.52	17,287,009.61	收到政府补助
合计	21,282,850.13		3,995,840.52	17,287,009.61	—



涉及政府补助的项目:

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	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
钛白工厂拆迁补助	6,461,603.30			1,615,400.79		4,846,202.51	与资产相关
废酸浓缩回用项目	114,606.75			28,651.69		85,955.06	与资产相关
污水处理站更新改造及一水亚铁综合利用项目	80,898.84			20,224.72		60,674.12	与资产相关
硫酸亚铁中钛液回收项目	114,285.69			7,142.86		107,142.83	与资产相关
污染源在线检测项目	83,214.27			4,160.72		79,053.55	与资产相关
污染防治项目-酸解尾气	178,571.40			8,928.57		169,642.83	与资产相关
污染搬迁补助	8,628,099.19			2,157,024.79		6,471,074.40	与资产相关
污染防治项目-酸解尾气(2)	300,000.00			12,500.00		287,500.00	与资产相关
VOC 项目	72,592.59			2,592.59		70,000.00	与资产相关
回转窑余热利用项目	30,208.00			7,552.00		22,656.00	与资产相关
脱硝项目	563,218.37			17,241.38		545,976.99	与资产相关
功能性钛白粉工程技术研究	636,363.77			68,181.82		568,181.95	与资产相关
黄泥压干项目	261,538.44			4,615.39		256,923.05	与资产相关
污染源自动监控系统建设项目	45,000.00			1,125.00		43,875.00	与资产相关
污水配套处理资金	1,303,043.48			26,807.25		1,276,236.23	与资产相关
土地差价补偿	2,409,606.04			13,690.95		2,395,915.09	与资产相关
合计	21,282,850.13			3,995,840.52		17,287,009.61	

其他说明:

1、2005年9月经南京市人民政府27号市长办公会议决定，同意本公司一级子公司南京钛白化工有限公司污染治理搬迁方案，将南京钛白公司搬迁至南京化学工业园内。至2014年末累计收到拆迁补助资金260,077,900元，资产处置损失和费用累计78,664,653.94元，本公司根据《企业会计准则第16号—政府补助》中关于政府拆迁补偿款会计处理的相关规定，将重置支出181,413,246.06元转入递延收益科目核算，并在以后年度于对应资产

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

可使用年限内分期摊销确认收益。

- 2、南京市环境保护局于 2007 年 11 月 21 日下发宁环财〔2007〕36 号《关于江苏钟山化工有限公司生化处理装置技改等项目补助经费的批复》，公司于 2007 年 12 月 3 日收到南京市环境保护局拨付的“废酸浓缩项目”补助经费 70.00 万元，南京市环境保护局 2008 年 5 月 29 日下发宁环财〔2008〕13 号《关于下达 2008 年市市级污染防治专项资金使用计划的通知》，公司于 2008 年 10 月 21 日收到南京市环境保护局拨付的“废酸浓缩回收项目”补助经费 100.00 万元。
- 3、南京市环境保护局于 2007 年 12 月 18 日下发宁环财〔2007〕69 号《关于南京钛白化工有限公司污水处理站更新改造及一水亚铁综合利用项目补助经费的批复》，公司于 2007 年 12 月 25 日收到南京市环境保护局拨付的补助经费 120.00 万元。
- 4、南京市环境保护局于 2012 年 12 月 17 日下发宁环财〔2012〕57 号《关于下达 2012 年综合废水治理项目补助经费的批复》，公司于 2012 年 12 月 25 日收到南京市环境保护局拨付的补助经费 40.00 万元。
- 5、南京市环境保护局于 2012 年 12 月 26 日下发宁环财〔2012〕77 号《关于下达 2012 年污染源自动监控系统建设项目补助经费的批复》，公司于 2012 年 12 月 27 日收到南京市环境保护局拨付的补助经费 23.30 万元。
- 6、南京市环境保护局、南京市财政局于 2013 年 8 月 15 日下发宁环财〔2013〕21 号《关于下达 2013 年第一批市级污染防治专项资金使用计划的通 知》，公司于 2013 年 10 月 25 日收到南京市环境保护局拨付的“酸解尾气处理项目”补助经费 50.00 万元，2014 年 12 月 24 日收到南京市环境保护局拨 付的“酸解尾气处理项目”补助经费各 70.00 万元。
- 7、南京市化工园区环保局于 2016 年 6 月 2 日下发宁环财字【2016】40 号《关于下达 2015 年 VOC 整治区级环保补助资金的通知》，公司于 2016 年 6 月 6 日收到南京市化工园区环保局拨付的补助经费 2 万元，南京市化工园区环保局于 2016 年 6 月 7 日下发宁环字【2016】41 号《关于下达 2015 年 区级污染防治专项资金的通知》，公司于 2016 年 7 月 2 日收到南京市化工园区环保局拨付的补助经费 12 万元。
- 8、南京市经济和信息化委员会和南京市财政局于 2016 年 2 月 19 日下发宁财企【2016】字 36 号《关于下达 2015 年度合同能源管理项目财政预拨奖 励资金的通知》，公司于 2016 年 7 月 13 日收到南京市经济和信息化委员会和南京市财政局拨付的补助经费 22.656 万元。
- 9、江苏省经济和信息化委员会于 2016 年 6 月 22 日下发《2016 年度省工业和信息产业转型升级专项资金拟安排项目公示》，公司于 2016 年 8 月 11

日收到江苏省经济和信息化委员会拨付的补助经费 100 万元。

10、南京市江北新区管委会财政局、南京市江北新区管委会科技创新与政策法规局于 2017 年下发《关于下达 2018 年度南京江北新区研发机构支持政策专项资金的通知》，公司于 2017 年 8 月收到南京化学工业园区管委会财政局拨付的 200 万元。

11、南京化学工业园区管委会财政局于 2017 年下发《2018 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金（工业企业技术改造综合奖补）拟安排项目公示》，公司于 2017 年 9 月收到南京化学工业园区管委会财政局拨付的 36 万元。

12、徐州市贾汪区人民政府、金浦投资控股集团有限公司、徐州市经济和信息化委员会于 2010 年 8 月 12 日签订的江苏金浦项目进区合同书（XGY20100812），公司于 2014 年 8 月 27 日收到江苏徐州工业园区管理委员会拨付的污水处理配套资金 200.00 万元。

13、徐州市贾汪区人民政府、江苏金浦集团有限公司于 2010 年 8 月 12 日签订 XGY20100813 项目进区合同书之补充协议，公司于 2018 年 3 月 7 日收到江苏徐州工业园区管理委员会拨付的土地差价补贴 2,083,425.00 元。

中审会  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

## 6. 26股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	986,833,096.00						986,833,096.00

## 6. 27资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	162,786,469.13		162,786,469.13	
其他资本公积	-226,904,025.00			-226,904,025.00
合计	-64,117,555.87		162,786,469.13	-226,904,025.00

## 6. 28其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	294.75							294.75
其中：零售股出售净所得	293.75							293.75
其他	1.00							1.00
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	294.75							294.75

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

## 6. 29专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,687,700.18	2,200,182.06	2,153,354.74	6,734,527.50
合计	6,687,700.18	2,200,182.06	2,153,354.74	6,734,527.50

## 6. 30盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,925,516.46		61,925,516.46	
任意盈余公积				
合计	61,925,516.46		61,925,516.46	

## 6. 31未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	781,770,015.13	927,674,227.38
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	781,770,015.13	927,674,227.38
加：本期归属于母公司股东的净利润	-71,719,158.73	-145,904,212.25
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
权益性交易调整留存收益	19,341,692.19	
期末未分配利润	690,709,164.21	781,770,015.13

## 6.32 营业收入和营业成本

## 6.32.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	590,767,060.05	614,035,654.77	2,509,874,021.96	2,351,451,482.98
其他业务			122,517.68	116.48
合计	590,767,060.05	614,035,654.77	2,509,996,539.64	2,351,451,599.46

## 6.32.2 营业收入明细

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	590,767,060.05	2,509,874,021.96
其中：销售商品	573,602,694.57	2,428,335,757.68
运输服务	7,553,515.91	37,722,350.71
保理业务	9,610,849.57	43,815,913.57
其他业务收入		122,517.68
合计	590,767,060.05	2,509,996,539.64

## 6.33 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	680,145.55	3,813,288.55
城市维护建设税	1,297,110.65	3,300,680.43
教育费附加	1,201,606.48	2,355,684.61
印花税	648,881.37	1,722,431.74
土地使用税	434,855.10	1,596,350.52
车船税	4,880.00	7,300.32
水利建设基金	11,730.48	
合计	4,279,209.63	12,795,736.17

## 6.34 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,229,251.46	5,874,009.89
业务招待费	179,882.80	394,671.43

差旅费	146,461.82	145,837.16
办公费	7,626.62	68,459.04
广告宣传费	264,512.47	42,249.88
包装物	1,841.15	341.54
其他费用	234,709.15	144,039.27
合计	2,064,285.47	6,669,608.21

## 6.35 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,551,423.50	36,228,909.89
安全整改费	3,444,007.62	17,342,746.20
环保费	852,716.52	8,242,367.36
中介机构费	240,122.78	6,402,338.51
折旧摊销	1,665,087.50	3,928,244.94
业务招待费	765,268.07	3,249,122.66
办公费用	711,400.46	3,108,869.26
办公楼综合费	621,866.80	2,496,593.87
办公车辆费用	551,355.72	2,465,741.91
修理费用	136,127.74	1,585,112.39
保安费	213,395.25	851,095.79
其他费用	589,164.20	4,657,518.28
合计	17,341,936.16	90,558,661.06

## 6.36 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料费	10,324,577.94	50,387,254.53
职工薪酬	4,641,112.77	18,373,078.47
燃料及动力费用	2,276,010.40	8,491,141.64
折旧及长期待摊费用	2,328,334.54	8,099,590.40
其他费用	236,916.91	887,076.89
合计	19,806,952.56	86,238,141.93

## 6.37 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,781,742.02	22,341,962.62
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	1,072,670.38	3,412,111.90
汇兑损益	-1,404,365.27	-5,882,754.03
手续费及其他	497,372.07	2,599,807.13
合计	5,802,078.44	15,646,903.82

## 6.38 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,043,361.92	17,552,074.85
代扣个人所得税手续费	8,587.23	27,217.41
直接减免的增值税		

合计	4,051,949.15	17,579,292.26
----	--------------	---------------

## 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工厂拆迁补助	3,772,425.58	15,089,702.33	与资产相关
功能性钛白粉工程技术研究	68,181.82	272,727.27	与资产相关
废酸浓缩回用项目	28,651.69	114,606.74	与资产相关
污水处理站更新改造及一水亚铁综合利用项目	20,224.72	80,898.88	与资产相关
脱硝项目	17,241.38	68,965.52	与资产相关
污染防治项目-酸解尾气(2)	12,500.00	50,000.00	与资产相关
污染防治项目-酸解尾气	8,928.57	35,714.29	与资产相关
回转窑余热利用项目	7,552.00	30,208.00	与资产相关
硫酸亚铁中钛液回收项目	7,142.86	28,571.43	与资产相关
黄泥压干项目	4,615.39	18,461.54	与资产相关
污染源在线检测项目	4,160.72	16,642.86	与资产相关
VOC项目	2,592.59	10,370.37	与资产相关
污染源自动监控系统建设项目	1,125.00	4,500.00	与资产相关
污水配套处理资金	26,807.25	107,229.00	与资产相关
土地差价补偿	13,690.95	54,763.80	与资产相关
稳岗补贴		244,000.00	与收益相关
开放型经济发展专项资金			与收益相关
外贸稳增长奖励		390,000.00	与收益相关
商务发展补助资金			与收益相关
其他政府补助	14,121.40	47,761.32	与收益相关
2021年南京市工业企业技术装备投入财政奖补		396,000.00	与收益相关
培训补贴	27,900.00	153,300.00	与收益相关
失业补助		132,636.50	与收益相关
信保补贴		68,800.00	与收益相关
研发奖励		60,000.00	与收益相关
2022年商务发展金		54,400.00	与收益相关
扩岗补贴	5,500.00	11,500.00	与收益相关
2022年江苏省绿色金融奖补资金-环境污染责任保险保费补贴		7,890.00	与收益相关
2021年南京江北新区知识产权政策兑现专项奖金		1,925.00	与收益相关
收企业防疫消杀补贴		500.00	与收益相关
合计	4,043,361.92	17,552,074.85	

## 6.39 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,740,216.37	-86,564,496.87
处置长期股权投资产生的投资收益		62,215.44
合计	-5,740,216.37	-86,502,281.43

## 6.40 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债	-334,500.00	-552,000.00
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-334,500.00	-552,000.00

## 6.41 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他流动资产坏账损失		25,184,200.00
应收账款坏账损失	12,360,943.87	-2,265,792.98
其他应收款坏账损失	10,579,454.02	2,810,101.49
合计	22,940,397.89	25,728,508.51

## 6.42 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,164,907.07	17,682,798.83
合计	-12,164,907.07	17,682,798.83

## 6.43 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	19,642.19	-59,273.04
合计	19,642.19	-59,273.04

## 6.44 营业外收入

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
其他	165,146.33	967,246.04	165,146.33
合计	165,146.33	967,246.04	165,146.33

## 6.45 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		3,820,598.73	
对外捐赠		30,000.00	
非常损失		693.82	
其他	24,000.00	873,357.26	24,000.00
合计	24,000.00	4,724,649.81	24,000.00

## 6.46 所得税费用

## 6.46.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,188,011.18	6,377,586.53
递延所得税费用	-15,650,014.26	-30,368,462.54



合计	-13,462,003.08	-23,990,876.01
----	----------------	----------------

## 6.46.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-85,200,526.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-21,300,131.63
子公司适用不同税率的影响	7,358,739.74
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-424,262.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	159,256.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,349,997.75
研发费用加计扣除	-1,583,079.07
其他	-22,523.97
所得税费用	-13,462,003.08

## 6.47 现金流量表项目

## 6.47.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,072,670.38	3,508,146.29
政府补助	56,108.63	1,587,359.35
票据保证金		42,148,468.79
往来款项		22,106,577.75
其他款项	165,146.33	975,816.92
合计	1,293,925.34	70,326,369.10

## 6.47.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	22,248,509.17	44,858,454.41
往来款项		706,485.31
票据及信用证保证金	17,658,258.14	
其他款项	24,000.00	19,486.79
合计	39,930,767.31	45,584,426.51

## 6.47.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
筹建期租赁费退回		1,006,750.00
往来款项	29,440,970.90	10,511,841.07
合计	29,440,970.90	11,518,591.07

## 6.47.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	13,890,284.63	
票据及信用证保证金	73,133,535.00	
合计	87,023,819.63	

## 6.47.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保用途定期存款及保证金		55,000,000.00
合计		55,000,000.00

## 6.48 现金流量表补充资料

## 6.48.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-71,738,523.42	-146,076,208.32
加：资产减值准备	-12,164,907.07	17,682,798.83
信用减值损失	22,940,397.89	25,728,508.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,157,319.64	100,235,299.51
无形资产摊销	499,433.37	1,547,839.15
长期待摊费用摊销	232,964.37	1,276,897.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-19,642.19	2,854,723.97
固定资产报废损失		1,025,147.80
公允价值变动损失	334,500.00	552,000.00
财务费用	6,377,376.75	23,525,814.76
投资损失	5,740,216.37	86,502,281.43
递延所得税资产减少	-5,887,178.88	-24,048,748.62
递延所得税负债增加	-3,995,840.52	-6,319,713.92
存货的减少	128,335,083.33	-58,425,846.81
经营性应收项目的减少	184,473,576.43	-188,473,020.13
经营性应付项目的增加	-243,090,113.87	194,824,352.33
其他		-11,009.45
经营活动产生的现金流量净额	35,194,662.20	32,401,116.92
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	257,650,887.71	257,119,905.35
减：现金的期初余额	257,119,905.35	219,808,193.20
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	530,982.36	37,311,712.15

## 6.48.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	257,650,887.71	257,119,905.35
其中：库存现金	1,495.15	1,156.15
可随时用于支付的银行存款	257,649,392.56	257,118,749.20
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	257,650,887.71	257,119,905.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 6.49所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	158,317,237.01	保证金及其利息
合计	158,317,237.01	

## 6.50外币货币性项目

## 6.50.1 外币货币性项目

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			43,841,756.21
其中：美元	6,231,852.87	6.871700	42,823,423.11
欧元	135,877.39	7.494500	1,018,333.10
应收账款			47,306,401.41
其中：美元	5,964,196.52	6.871700	40,984,169.21
欧元	843,582.92	7.494500	6,322,232.20
预付款项			2,034.02
其中：美元	296.00	6.871700	2,034.02
应付账款			4,633,528.89
其中：美元	674,291.50	6.871700	4,633,528.89
预收款项			5,915,350.19
其中：美元	714,302.62	6.871700	4,908,473.33
欧元	134,348.77	7.494500	1,006,876.86
其他应付款			516,930.00
其中：日元	10,000,000.00	0.051693	516,930.00

## 7、合并范围的变更

2022年11月，本公司召开第八届董事会第七次会议，审议通过了《关于子公司资产置换关联交易的议案（修订）》，同意公司将所持南京金浦商业保理有限公司（简称“金浦保理”）100%股权与关联方南京金陵塑胶化工有限公司全资子公司南京金浦环东新材料有限公司（简称“环东新材”）100%股权进行置换，股权置换以评估值作价。

2023年3月30日金浦保理、环东新材已完成本次资产置换工商变更登记手续。变更完成后，公司持有环东新材100%股权，不再持有金浦保理的股权。从2023年3月31日起，南京金浦商业保理有限公司不再纳入公司财务合并报表范围，南京金浦环东新材料有限公司纳入公司财务合并报表范围。

## 7.1 同一控制下企业合并

## 7.1.1 本期发生的同一控制下企业合并

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
南京金浦环东新材料有限公司	100%	受母公司金浦集团同一控制	2023/3/30	工商变更	/	992,491.26	/	/

## 7.1.2 合并成本

合并成本	金额
—现金	
—非现金资产的账面价值	403,413,095.12
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	
合并成本合计	403,413,095.12

## 7.1.3 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	南京金浦环东新材料有限公司	
	合并日	上期年末
资产：	159,087,217.34	158,094,726.08
货币资金	97.44	317.24
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
长期股权投资	159,087,119.90	158,094,408.84
负债：	1,000.00	1,000.00
借款		
应付款项	1,000.00	1,000.00
净资产	159,086,217.34	158,093,726.08
减：少数股东权益		
取得的净资产	159,086,217.34	158,093,726.08

## 7.2 处置子公司

## 7.2.1 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
南京金浦商业保理有限公司	159,359,417.34	100%	同一控制下企业合并	2023/3/30	工商变更	-244,053,677.78

## 8、在其他主体中的权益

## 8.1 在子公司中的权益

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	
南京钛白化工有限责任公司	江苏省南京市	江苏省南京市	制造业	100.00		反向收购
南京钛白国际贸易有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	贸易		100.00	设立
徐州钛白化工有限责任公司	江苏省徐州市	江苏省徐州市	制造业	20.00	80.00	设立
南京金浦供应链管理有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	服务业	100.00		设立
南京金马供应链管理有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	服务业		100.00	设立
南京金马资源利用有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	服务业		100.00	设立
南京金浦环东新材料有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	科学研究和技术服务业	100.00		同一控制下企业合并
安徽金浦新能源科技发展有限公司	安徽省淮北市	安徽省淮北市	制造业		50.94	设立

## 8.2 在合营企业或联营企业中的权益

## 8.2.1 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	
南京金浦东裕投资有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	实业投资		31.82	权益法
南京金浦英萨合成橡胶有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	制造业		50.00	权益法

## 8.3.2 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	南京金浦英萨合成橡胶有限公司	南京金浦英萨合成橡胶有限公司
流动资产	176,652,534.57	202,964,225.90
其中：现金和现金等价物	79,155,221.81	109,896,556.06
非流动资产	472,217,709.08	478,095,063.76
资产合计	648,870,243.65	681,059,289.66
流动负债	330,398,909.99	364,969,936.22
非流动负债	225,044.00	
负债合计	330,623,953.99	364,969,936.22

少数股东权益		
归属于母公司股东权益	318,246,289.66	316,089,353.44
按持股比例计算的净资产份额	159,123,144.83	158,044,676.72
营业收入	106,532,883.22	172,780,920.50
财务费用	3,427,406.79	4,849,238.74
所得税费用	670,950.90	11,854,105.36
净利润	2,012,852.68	35,562,208.11
综合收益总额	2,012,852.68	35,562,208.11
本季度收到的来自合营企业的股利		

## 8.2.3 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	南京金浦东裕投资有限公司	南京金浦东裕投资有限公司
流动资产	75,967,101.68	75,815,458.67
非流动资产	1,031,915,762.62	1,047,447,628.69
资产合计	1,107,882,864.30	1,123,263,087.36
流动负债	178,405,098.22	165,664,794.19
非流动负债	230,237,138.32	240,224,055.50
负债合计	408,642,236.54	405,888,849.69
少数股东权益	5,847,878.82	4,709,319.46
归属于母公司股东权益	693,392,748.94	712,664,918.21
按持股比例计算的净资产份额	220,624,952.96	226,936,176.67
对联营企业权益投资的账面价值	220,624,952.96	226,936,176.67
营业收入	8,563,973.70	35,087,659.01
净利润	-18,021,109.91	-273,168,182.64
综合收益总额	-18,021,109.91	-273,168,182.64
本期收到的来自联营企业的股利		

## 8.2.4 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	159,770,630.00	179,713.09
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-19,942.46	431,111.87
—其他综合收益		
—综合收益总额	-19,942.46	431,111.87

## 9、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。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。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 9.1 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 9.2 流动风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### 9.3 市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险。

#### 9.3.1 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2023 年 3 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 431.15 万元（2022 年 12 月 31 日：369.69 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

#### 9.3.2 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控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外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及

上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本附注 6.46 外币货币性项目。

于 2023 年 3 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 0.5%，则公司将增加或减少净利润 35.01 万元（2022 年 12 月 31 日：29.70 万元）。管理层认为 0.5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## 10、公允价值的披露

### 10.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			33,653,191.07	33,653,191.07
持续以公允价值计量的资产总额			33,653,191.07	33,653,191.07

10.2 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

本公司对应收款项融资按其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额作为公允价值的计量基础。

## 11、关联方及关联交易

### 11.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
金浦投资控股集团有限公司	江苏南京	对企业进行投资并管理	65000 万元	34.26	34.26

本企业最终控制方是郭金东。

### 11.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

### 11.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“8.2 在合营企业或联营企业中的权益”。

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	与本公司的关系
南京金浦东裕投资有限公司	同一实际控制人控制
新创联钛业科技（南京）有限责任公司	联营企业
南京金浦英萨合成橡胶有限公司	合营企业

### 11.4 其他关联方情况



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭金东	实际控制人
南京金三环实业有限责任公司	同一实际控制人控制
南京金浦房地产开发有限责任公司	同一实际控制人控制
南京金浦东部房地产开发有限公司	同一实际控制人控制
南京金浦东部投资控股有限公司	同一实际控制人控制
南京金浦东方房地产开发有限公司	同一实际控制人控制
南京金浦东部商旅发展有限公司	同一实际控制人控制
南京金浦小行房地产开发有限公司	同一实际控制人控制
南京前瞻商贸管理有限责任公司	同一实际控制人控制
江苏金浦北方氯碱化工有限公司	同一实际控制人控制
金浦新材料股份有限公司	同一实际控制人控制
江苏钟山化工有限公司	同一实际控制人控制
江苏钟山新材国际贸易有限公司	同一实际控制人控制
福建钟山化工有限公司	同一实际控制人控制
中国金浦集团（香港）有限公司	同一实际控制人控制
金浦（德国）发展有限公司	同一实际控制人控制
金浦蒂博利酒庄	同一实际控制人控制
南京市金浦科技小额贷款有限公司	同一实际控制人控制
南京金龙甸生态农业科技发展有限公司	同一实际控制人控制
南京金陵塑胶化工有限公司	同一实际控制人控制
新疆金浦新材料有限公司	同一实际控制人控制
南京海德物业管理有限公司	同一实际控制人控制
江苏金浦集团国际贸易有限公司	同一实际控制人控制
江苏金浦酒店管理有限公司	同一实际控制人控制
金浦（香港）控股有限公司	同一实际控制人控制
金浦（西班牙）发展有限公司	同一实际控制人控制
金浦东邑国际度假酒店	同一实际控制人控制
兰州金浦石化有限公司	同一实际控制人施加重大影响
乌鲁木齐石化精细化工有限责任公司	同一实际控制人施加重大影响
南京金浦锦湖化工有限公司	同一实际控制人施加重大影响
宜兴金浦酒店管理有限公司	同一实际控制人控制
黄山金浦东邑酒店有限公司	同一实际控制人控制
安徽金浦房地产开发有限公司	同一实际控制人控制
南京利德东方橡塑科技有限公司	同一实际控制人控制
江苏金浦航空有限公司	同一实际控制人控制
浙江古纤道绿色纤维有限公司	同一实际控制人控制
河北金浦古纤道绿色纤维有限公司	同一实际控制人控制
江苏金浦润东食品有限公司	同一实际控制人控制
金浦西班牙食品产业发展有限公司	同一实际控制人控制
南京喜禾投资管理有限公司	同一实际控制人直系亲属控制
南京东邑房地产开发有限公司	同一实际控制人控制
江苏金浦新淮生态牧业有限公司	同一实际控制人控制
南京金浦润东生态牧业有限公司	同一实际控制人控制
上海东邑酒店管理有限公司	同一实际控制人控制
南京市东邑文旅产业发展有限公司	同一实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏金浦环东科技发展集团有限公司	同一实际控制人控制
江苏金浦润东农业发展集团有限公司	同一实际控制人控制
江苏金浦东邑生态科技发展集团有限公司	同一实际控制人控制
江苏金浦东部地产发展集团有限公司	同一实际控制人控制
江苏金浦东都科技发展集团有限公司	同一实际控制人控制
江苏金浦东部新材料科技发展集团有限公司	同一实际控制人控制
金浦绿色纤维（浙江）有限公司	同一实际控制人控制
江苏钟山新材料有限公司	同一实际控制人控制
镇江融利泉股权投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人施加重大影响
南京扬铎国际贸易有限公司	同一实际控制人控制
江苏太白集团有限公司	同一实际控制人控制
江苏镇钛化工有限公司	同一实际控制人控制
镇江润钛循环科技有限公司	同一实际控制人控制
镇江太白化工有限责任公司	同一实际控制人控制
镇江市迪博新材料科技有限公司	同一实际控制人控制
镇江市华钛固废储存再利用有限公司	联营企业
华凌涂料有限公司	联营企业
江苏金浦东承科技发展集团有限公司	同一实际控制人控制
江苏金浦东岱科技发展集团有限公司	同一实际控制人控制
江苏金浦东臻科技发展集团有限公司	同一实际控制人控制
江苏金浦东汇科技发展集团有限公司	同一实际控制人控制
江苏金浦东茂科技发展集团有限公司	同一实际控制人控制
安徽钟山新材料科技有限公司	同一实际控制人控制
安徽金浦东郡科技发展有限公司	同一实际控制人控制
江苏东耀农业技术服务有限公司	同一实际控制人控制
南京金浦东悦商业管理有限公司	同一实际控制人控制
南京金浦东苑贸易有限公司	同一实际控制人控制
西班牙 Capilla del Fraile 农庄	同一实际控制人控制
南京金浦商业保理有限公司	同一实际控制人控制

## 11.5 关联方交易情况

### 11.5.1 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金浦投资控股集团有限公司	购买房产		124,838,310.00
江苏镇钛化工有限公司	采购商品		1,616,644.25
宜兴金浦酒店管理有限公司	酒店服务	72,956.60	62,170.75
南京金陵塑胶化工有限公司	借款利息	10,405.56	

#### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏钟山新材料有限公司	运输服务	2,829,246.02	12,797,835.62
浙江古纤道绿色纤维有限公司	运输服务	1,717,411.11	12,303,151.72
南京金浦英萨合成橡胶有限公司	运输服务	1,110,906.79	6,580,295.59

福建钟山化工有限公司	运输服务	379,045.55	1,893,606.63
金浦新材料股份有限公司	运输服务	713,125.29	1,871,832.55
南京利德东方橡塑科技有限公司	运输服务	730,906.24	1,668,160.35
江苏镇钛化工有限公司	运输服务	27,201.83	252,198.35
南京金陵塑胶化工有限公司	运输服务		116,477.06
南京利德东方橡塑科技有限公司	保理业务		1,761,602.46
江苏钟山新材料有限公司	保理业务		2,542,750.00
金浦新材料股份有限公司	保理业务		279,210.36

## 11.5.2 关联租赁情况

本公司作为出租人：无

本公司作为承租人

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
金浦新材料股份有限公司	办公楼租赁	306,724.28	1,226,897.10

## 11.5.3 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：

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
南京金浦东部房地产开发有限公司	77,000,000.00	2022/2/14	2023/2/1	是
南京金浦东部房地产开发有限公司	5,400,000.00	2022/2/22	2023/8/30	否
南京金浦东部房地产开发有限公司	1,800,000.00	2022/3/2	2023/8/30	否
郭金东、许春兰	30,000,000.00	2022/3/25	2023/3/24	是
郭金东、许春兰	50,000,000.00	2022/8/2	2023/7/14	否
金浦投资控股集团有限公司	90,000,000.00	2022/8/18	2023/9/22	否
郭金东、许春兰	40,000,000.00	2022/7/21	2023/10/1	否
南京金浦东部房地产开发有限公司	7,200,000.00	2022/9/16	2023/3/21	是
郭金东	25,000,000.00	2022/11/9	2023/11/6	否
金浦投资控股集团有限公司、郭金东、许春兰	30,000,000.00	2022/12/12	2023/12/8	否
金浦钛业股份有限公司、郭金东	40,000,000.00	2023/1/12	2024/1/10	否
金浦钛业股份有限公司、郭金东夫妇	20,000,000.00	2023/1/4	2024/1/3	否
南京金浦东部房地产开发有限公司	37,000,000.00	2023/1/6	2024/1/5	否
南京金浦东部房地产开发有限公司	40,000,000.00	2023/1/13	2024/1/12	否
南京金浦东部房地产开发有限公司	3,000,000.00	2023/3/31	2024/3/20	否

## 11.6 关联方应收应付款项

## 11.6.1 应收项目

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
应收账款	江苏钟山新材	2,509,683.42	136,561.58	2,915,947.37	145,797.37

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
	料有限公司				
应收账款	南京金浦英萨合成橡胶有限公司	1,815,289.00	120,984.48	2,328,141.40	116,407.07
应收账款	南京利德东方橡塑科技有限公司	796,922.62	59,846.13	681,757.01	44,087.85
应收账款	浙江古纤道绿色纤维有限公司	2,810,448.96	187,445.99	4,300,710.89	215,035.54
应收账款	金浦新材料股份有限公司	777,306.57	38,865.33	382,806.00	19,140.30
应收账款	福建钟山化工有限公司	536,143.65	32,956.38	913,196.75	45,659.84
应收账款	江苏镇钛化工有限公司	191,751.20	17,692.62	224,420.20	11,221.01
应收账款	南京金陵塑胶化工有限公司	26,700.00	2,670.00	26,700.00	1,335.00
应收款项融资	江苏钟山新材料有限公司	1,361,904.00		688,745.61	
应收款项融资	福建钟山化工有限公司	450,000.00		500,000.00	
应收款项融资	浙江古纤道绿色纤维有限公司	3,400,000.00		300,000.00	
应收款项融资	南京利德东方橡塑有限公司	681,522.19		289,438.20	
应收款项融资	江苏镇钛化工有限公司	61,320.00		50,000.00	
应收款项融资	南京金浦英萨合成橡胶有限公司	555,296.52			
其他应收款	金浦投资控股集团有限公司	489,454.21	24,472.71		
其他应收款	南京金浦商业保理有限公司	57,137,070.86	5,467,879.36		
其他应收款	南京金浦英萨合成橡胶有限公司	74,920,000.00	3,746,000.00		
其他流动资产	南京金浦商业保理有限公司	17,929,903.30			
其他流动资产	南京金浦英萨合成橡胶有限公司	4,344,567.78			
其他非流动资产	金浦投资控股	124,838,310.00		124,838,310.00	

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

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
	集团有限公司				

## 11.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏镇钛化工有限公司	18,303.73	18,303.73
应付账款	金浦新材料股份有限公司	50,191.25	

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

## 12、承诺及或有事项

## 12.1 重大承诺事项

截至 2023 年 3 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

## 12.2 或有事项

截至 2023 年 3 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 13、资产负债表日后事项

## 13.1 重要的非调整事项

截至报告日止，本公司不存在应披露的重要的非调整事项。

## 13.2 其他重要的资产负债表日后非调整事项

## 1、购买关联方房产事项

本公司全资子公司南京钛白化工有限责任公司（以下简称“南京钛白”）向本公司控股股东金浦投资控股集团有限公司（以下简称“金浦集团”）所购置房产，于 2023 年 3 月 8 日取得南京市鼓楼区建设局颁发的《南京市房屋建筑和市政基础设施工程竣工验收备案表》，于 2023 年 4 月 24 日分别取得编号为 N032003841668、N032003841669、N032003841670、N032003841671 的不动产权证书。

## 2、房产抵押事项

2023 年 4 月 26 日南京钛白与中国工商银行股份有限公司南京城北支行签订总授信融资合同并办理最高额抵押登记，本合同项下总授信融资额度为人民币 1,0800.00 万元，总授信期限为自 2022 年 08 月 02 日至 2025 年 08 月 02 日止。抵押物为南京钛白位于鼓楼区水西门大街 509 号 3 幢 1801 室、2201 室、2301 室、2401 室房产，不动产权证书编号为 N032003841668、N032003841669、N032003841670、N032003841671。

除上述事项外，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

## 14、其他重要事项

## 14.1 前期差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

#### 14.2 其他

本报告期不存在应披露的其他重要事项。

### 15、公司财务报表重要项目注释

#### 15.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	22,274,471.08	20,623,846.13
应收股利		
其他应收款	122,843,191.50	131,357,018.60
合计	145,117,662.58	151,980,864.73

##### 15.1.1 应收利息

###### 15.1.1.1 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
资金占用利息	22,274,471.08	20,623,846.13
合计	22,274,471.08	20,623,846.13

##### 15.1.2 其他应收款

###### 15.1.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	79,836,554.48	4,216,502.22
1 至 2 年	52,220,516.38	127,140,516.38
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	132,057,070.86	131,357,018.60
减：坏账准备	13,879.56	
合计	122,843,191.50	131,357,018.60

###### 15.1.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	132,057,070.86	131,357,018.60
合计	132,057,070.86	131,357,018.60

15.1.2.3 坏账准备计提情况：无

15.1.2.4 坏账准备的情况：无

15.1.2.5 本期实际核销的其他应收款情况：无

15.1.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

第一名	往来款项	74,920,000.00	1 年以内	56.73	3,746,000.00
第二名	往来款项	57,137,070.86	1 年以内、 1 至 2 年	43.27	5,467,879.36
合计		132,057,070.86		100.00	9,213,879.36

15.1.2.7 涉及政府补助的应收款项：无

15.1.2.8 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

15.1.2.9 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

## 15.2 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,961,755,817.34		1,961,755,817.34	2,143,669,600.00		2,143,669,600.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,961,755,817.34		1,961,755,817.34	2,143,669,600.00		2,143,669,600.00

## 15.3 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

## 16、补充资料

### 16.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	19,642.19	
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）	3,786,116.53	拆迁补助、土地差价补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	141,146.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-334,500.00	
小计	3,612,405.05	
所得税影响额	-524,870.84	
少数股东权益影响额（税后）	-382.05	
合计	3,087,152.16	

### 16.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.17	-0.07	-0.07

扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.35	-0.08	-0.08
----------------------	-------	-------	-------

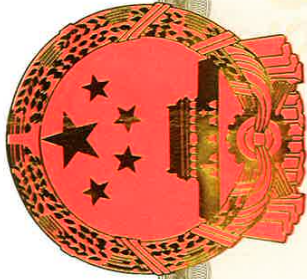
已审会计报表  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)



第 14 页至第 74 页的财务报表附注由下列负责人签署:

法定代表人:	主管会计工作负责人:	会计机构负责人:
签名: <u>郭彦</u> 	签名: <u>邢益</u> 	签名: <u>田建中</u> 
日期: <u>2023.6.13</u> 	日期: <u>2023.6.13</u>	日期: <u>2023.6.13</u>

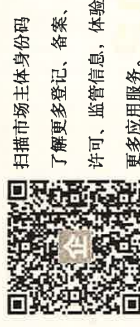




统一社会信用代码

91110108061301173Y

# 营业执照



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体验  
更多应用服务。

名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 2790万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年01月18日

执行事务合伙人 陈吉先, 冯建江, 刘宗义, 石增理, 曾云

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；法律、法规规定的其他经营活动；(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2023年01月06日



# 会计师事务所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：王增明  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建海大厦20层2206  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11010170  
 批准执业文号：京财会许可[2012]0084号  
 批准执业日期：2012年09月28日



证书序号：0014490

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局  
 二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓 名 Full name  
性 别 Sex  
出 生 日 期 Date of birth  
工 作 单 位 Working unit  
身 份 证 号 码 Identity card No.

董娟 女  
1981-04-20  
中审亚太会计师事务所 (特  
殊普通合伙) 江苏分所  
320106198104203641



记  
stration

格，继续有效一年。  
Valid for another year after

董娟(320000100037)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会



董娟年检二维码

320000100037

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 09 月 30 日  
Date of Issuance /y /m /d

2007 12 09

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

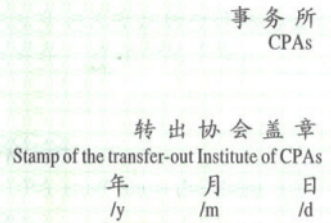


同意调入  
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to





中国注册会计师协会

姓名 朱智鸣  
 Full name 朱智鸣  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1990-09-10  
 Date of birth 1990-09-10  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所  
 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所  
 身份证号码 320102199009101216  
 Identity card No. 320102199009101216



姓名：朱智鸣  
 证书编号：110101505301



朱智鸣(110101505301)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会



朱智鸣(110101505301)  
 您已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会

格 一年。  
 alic ar after



朱智鸣年检二维码

证书编号： 110101505301  
 No. of Certificate

批准注册协会： 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2017 年 10 月 30 日  
 Date of Issuance /y /m /d



朱智鸣(110101505301)  
 您已通过2019年年检  
 江苏省注册会计师协会

年 月 日  
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2024年8月18日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.