



广东惠云钛业股份有限公司
2023 年年度报告

2024-018

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人何明川、主管会计工作负责人赖庆好及会计机构负责人(会计主管人员)赖庆好声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司在本报告中详细阐述了未来可能存在的主要风险因素及对策，具体内容详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”中“公司可能面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2023 年权益分派股权登记日的总股本(扣除回购账户的股数)为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	36
第五节 环境和社会责任	53
第六节 重要事项	66
第七节 股份变动及股东情况	76
第八节 优先股相关情况	84
第九节 债券相关情况	85
第十节 财务报告	88

备查文件目录

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

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、股份公司、母公司、惠云钛业	指	广东惠云钛业股份有限公司
业华化工	指	云浮市业华化工有限公司，公司全资子公司
惠云新材料	指	云浮惠云新材料有限公司，公司全资子公司
惠云钙业	指	云浮市惠云钙业有限公司，公司全资子公司
研佳岩矿业	指	四川研佳岩矿业有限公司，公司持股60%的控股子公司
硫酸厂	指	广东惠云钛业股份有限公司硫酸厂，公司的分公司
惠云广州	指	惠云（广州）国际贸易有限公司，公司全资子公司
清河惠云矿业	指	青河县惠云矿业有限公司，公司全资子公司
股东大会、董事会、监事会	指	广东惠云钛业股份有限公司股东大会、广东惠云钛业股份有限公司董事会、广东惠云钛业股份有限公司监事会
朝阳投资	指	公司股东朝阳投资有限公司
美国万邦	指	公司股东美国万邦有限公司
百家利	指	公司股东云浮市百家利投资合伙企业（有限合伙）
报告期、本报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期、去年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期末、本报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
钛白一厂	指	公司锐钛型钛白粉或金红石型钛白粉初品生产线
钛白二厂	指	公司金红石型钛白粉生产线
钛白粉	指	一种白色无机颜料，具有无毒、最佳的不透明性、最佳白度和光亮度，被认为是目前性能最好的一种颜料；产品呈粉末状，化学名称为二氧化钛，化学分子式为 TiO ₂
锐钛型	指	二氧化钛的一种结晶形态，简称 A 型（Anatase）
金红石型	指	二氧化钛的一种结晶形态，简称 R 型（Rutile）
硫酸法	指	生产钛白粉的一种方法，是将钛精矿或酸溶性钛渣与浓硫酸进行酸解反应生成硫酸氧钛，经水解生成偏钛酸，再经煅烧、粉碎等工序得到钛白粉产品。硫酸法可生产锐钛型和金红石型钛白粉，是目前国内采用最为广泛的钛白粉生产方法
钛精矿	指	从钒钛磁铁矿或钛铁矿中采选出来的以二氧化钛（TiO ₂ ）为主要成分的矿粉，用作生产钛白粉的主要原材料
硫铁矿	指	一种硫化物矿物，提取硫和制造硫酸

		的主要原材料
铁精矿	指	硫铁矿制酸过程中产生的烧渣
可转债、惠云转债	指	2022 年 11 月 23 日发行的向不特定对象发行可转换公司债券，债券代码：123168

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	惠云钛业	股票代码	300891
公司的中文名称	广东惠云钛业股份有限公司		
公司的中文简称	惠云钛业		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Huiyun Titanium Industry Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HYTY		
公司的法定代表人	何明川		
注册地址	云浮市云安区六都镇		
注册地址的邮政编码	527500		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	云浮市云安区六都镇		
办公地址的邮政编码	527500		
公司网址	www.gdtitanium.com		
电子信箱	dsh@gdtitanium.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	www.cninfo.com.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》
公司年度报告备置地点	惠云钛业董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼
签字会计师姓名	刘明学、包婕

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
东莞证券股份有限公司	广东省东莞市莞城区可园南路一号	郭彬、郭文俊	2020年9月17日-2024年12月31日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023年	2022年	本年比上年增减	2021年
营业收入（元）	1,651,899,901.74	1,512,481,275.68	9.22%	1,552,700,559.80
归属于上市公司股东的净利润（元）	41,038,015.07	14,171,148.11	189.59%	196,976,609.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	40,864,589.65	14,493,368.14	181.95%	204,251,191.58
经营活动产生的现金流量净额（元）	164,275,821.36	1,942,648.47	8,356.28%	174,026,363.96
基本每股收益（元/股）	0.10	0.04	150.00%	0.49
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.04	150.00%	0.49
加权平均净资产收益率	3.02%	1.10%	1.92%	16.12%
	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减	2021年末
资产总额（元）	2,614,536,685.67	2,447,893,199.66	6.81%	1,820,473,149.97
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,376,900,297.33	1,342,735,557.22	2.54%	1,305,373,593.84

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1026

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	472,538,473.85	387,983,227.45	407,703,965.94	383,674,234.50
归属于上市公司股东	465,789.62	11,904,863.87	11,192,921.34	17,474,440.24

的净利润				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,252,240.80	10,896,530.94	11,416,874.25	20,803,425.26
经营活动产生的现金流量净额	-6,212,474.55	44,759,124.41	66,076,343.16	59,652,828.34

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	364,264.13	-7,018,523.55	-11,483,871.02	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,594,874.03	3,458,595.45	5,177,525.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,221,141.20			
委托他人投资或管理资产的损益		150,743.84	858,123.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,768,568.35	-1,738,024.30	-3,019,556.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,135,940.58	4,354,357.82	19,318.49	
减：所得税影响额	102,345.01	-470,630.71	-1,173,878.82	
合计	173,425.42	-322,220.03	-7,274,581.72	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

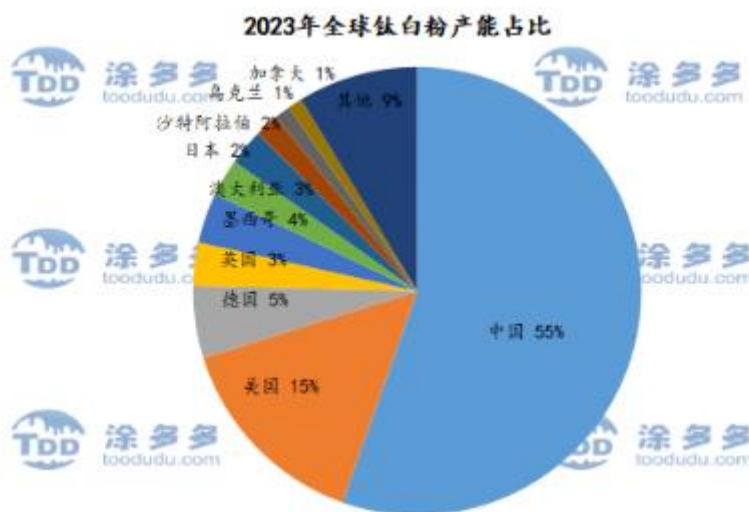
第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

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

（一）行业的发展情况

根据涂多多统计，2023 年全球钛白粉产能在 981.9 万吨，产能增长主要为中国钛白粉产能增加，目前中国产能占全球产能 55%；受国际市场需求及今年钛白市场行业运行情况影响，部分国际产能退出，中国钛白产能份额继续逐步扩大。

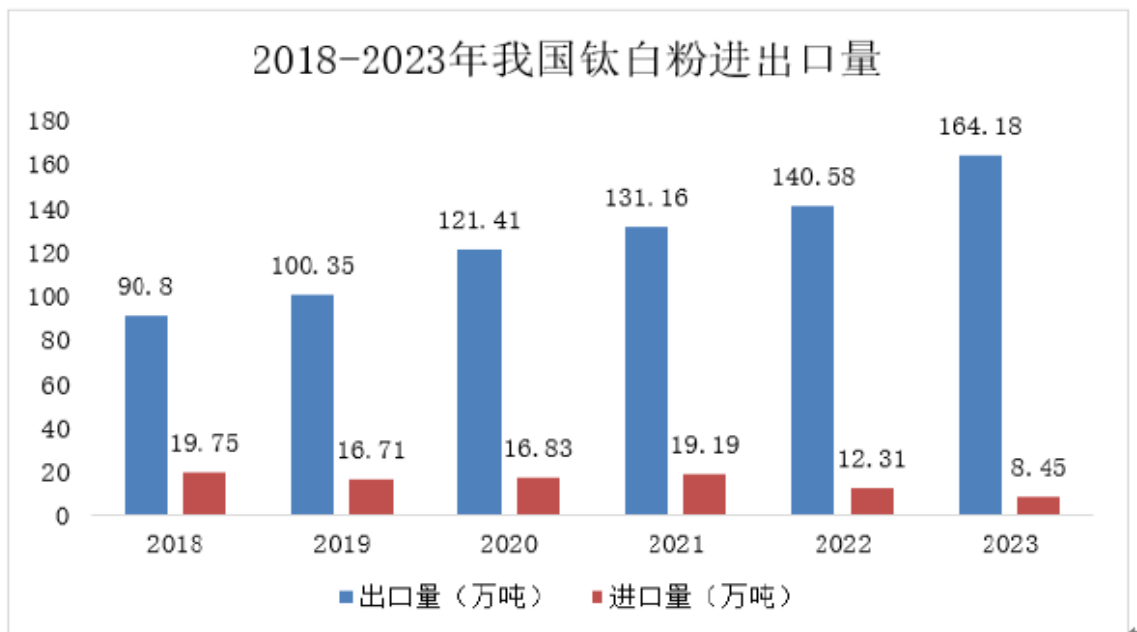


数据来源：涂多多

我国既是钛白粉生产的大国，也是钛白粉消费的大国，钛白粉广泛应用于塑料、涂料、橡胶、化纤、陶瓷、食品、医药、化妆品、建筑新材料、电子工业、微机电、汽车、新能源、光伏和环保工业等，不断应用于新领域，可以说渗透至工业和民用领域的方方面面，其市场景气度和发展态势与经济发展大环境息息相关。

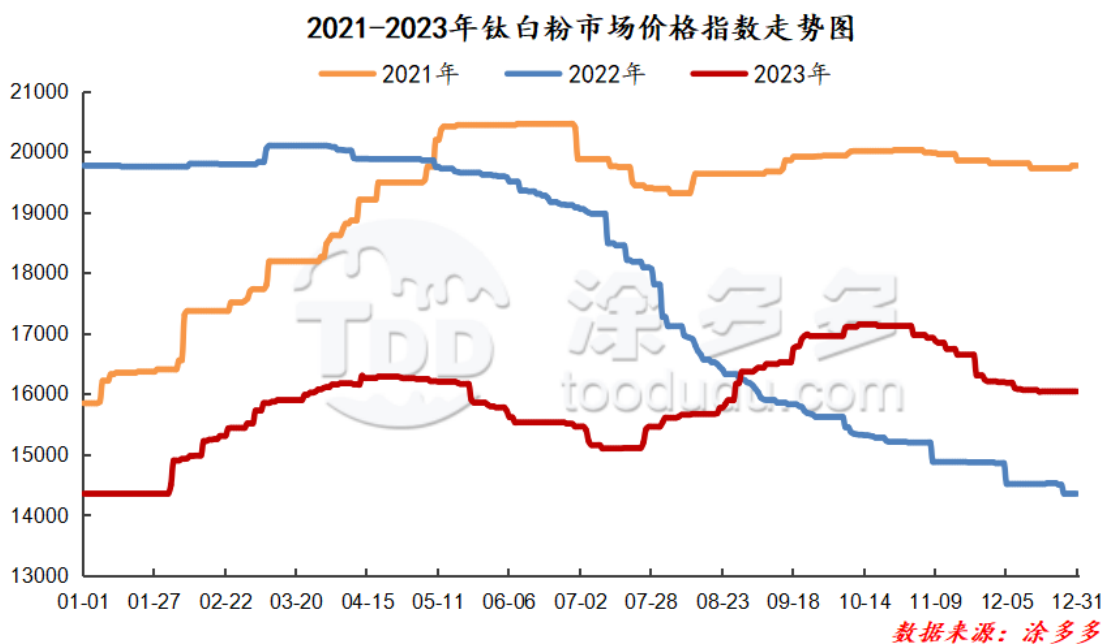
根据钛白粉产业技术创新战略联盟秘书处统计数据，2023 年，全行业具有正常生产条件的全流程型钛白粉生产企业共 42 家，这 42 家企业生产的金红石型和锐钛型钛白粉及其他相关产品的总量达到 428 万吨，扣除外购用于表面处理的粗品部分（避免重复统计）实际产量为 416 万吨，比上年增长 25 万吨，增幅为 6.3%。其中，金红石型为 360 万吨，占比 86.53%；锐钛型为 42 万吨，占比 10.10%；非颜料级及其他产品为 14 万吨，占比 3.37%。经过多年的发展，我国钛白粉产品结构不断优化，金红石型钛白粉产品产量已在行业中占据主导地位。

2023 年中国钛白粉的表现观需求量约为 260.29 万吨，较去年减少 2.81 万吨，同比下降 1.07%。根据我国海关统计数据显示，我国钛白粉行业的出口量近年来保持较快速度增长，随着我国钛白粉出口量的不断增长，出口已经成为支持我国钛白粉行业发展的一个重要因素。2023 年 1-12 月我国钛白粉出口量约为 164.18 万吨，同比增长 16.75%，出口量一直保持两位数的增长。而同年进口量约为 8.45 万吨，同比减少 31.40%，进口量相对去年减少约 3.86 万吨，近两年进口量呈下降趋势。



数据来源：中国海关总署、涂多多

受国外钛白粉供应量的变化、钛白粉生产成本的上升、市场需求的变化及国内出口量的持续增长等因素的影响，2023年钛白粉市场价格有涨有跌，出现相应的波动。



（二）行业的发展趋势

我国的钛白粉工业起始于上世纪 50 年代中期，但实际发展于 1998 年以后至今的 20 余年间。1998 年，行业的综合产能只有 19 万吨/年，当年的产量是 14 万吨。2023 年，行业的产能近 520 万吨/年，产量实现 416 万吨，产能利用率为约 80%。总体上来看，作为精细化工的钛白粉行业发展与国家宏观经济的景气程度呈现出很强的正相关性，钛白粉行业的周期性主要受宏观经济趋势、下游行业经济发展趋势的影响。

钛白粉的需求主要受下游行业对钛白粉的消费量的影响，现阶段房地产业的发展对钛白粉市场需求的影响仍然较大。同时，对国内钛白粉生产企业来说，近年来钛白粉的市场需求除原有下游行业的需求外还存在以下重要增量需求因素：①

出口规模的增大，这主要得益于国内钛白粉生产企业技术的提升，带来了产品质量的提高，可在国外钛白粉中高端市场抢占部分市场，成为了近年来支撑国内钛白粉行业旺盛景气度的最重要因素之一，伴随国外主要新兴经济体经济的快速发展，钛白粉需求依然有较大的增量呈现；②随着国内老旧小区改造、汽车消费转型升级以及国内经济可预期的持续增长带动下，国内钛白粉下游产业需求量预计仍将保持增长；③钛白粉的应用领域逐渐扩大至电子、电池、光伏、新能源、汽车、催化剂、环保等领域，随着经济的发展、科技的进步及应用研究的深入，钛白粉的应用领域将更加宽广。

技术升级与创新发展趋势方面，钛白粉行业将继续进行技术升级和创新，以提高产品质量和性能。通过改进生产工艺、提高制备效率和产品质量，企业可以降低生产成本，增强核心竞争力。同时，随着科技的不断进步，新领域的应用，新型钛白粉产品的研发也将不断涌现，如具有特殊功能的高性能钛白粉，以满足不同领域的需求。新型钛白粉产品的研发和生产工艺的不断改进，提高了产品质量和性能，推动了行业向高端化、智能化、绿色化方向发展。

二、报告期内公司从事的主要业务

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

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
钛精矿	大宗采购	48.22%	否	2,395.68	2,505.57
硫磺	大宗采购	2.92%	否	1,074.70	888.69
硫铁矿	大宗采购	9.90%	否	479.87	476.49

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

报告期，主要原材料钛精矿、硫铁矿、硫磺年平均价格较上年分别下降 5.25%、下降 21.09%、下降 57.02%。变动的主要原因是：公司主要原材料钛精矿、硫磺和硫铁矿等均为大宗化工原料，采购价格以随行就市为主，其中报告期原材料硫磺的采购均价较上年阶段性大幅下降，主要是上年受国际原油价格持续上涨的影响，导致上期硫磺采购价格阶段性大幅上涨，2023 年硫磺价格逐渐回落。

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用 不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
钛白粉	大批量生产	均为本公司在职员工	一种矿粉返料输送设备	国内领先
钛白粉	大批量生产	均为本公司在职员工	一种钛白粉打浆装置	国内领先
钛白粉	大批量生产	均为本公司在职员工	一种汽粉机进料装置	国内领先
钛白粉	大批量生产	均为本公司在职员工	一种钛白粉生产汽流粉粹高温袋滤器	国内领先
钛白粉	大批量生产	均为本公司在职员工	一种耐腐蚀连续酸解反应器	国内领先
钛白粉	大批量生产	均为本公司在职员工	一种连续酸解尾气处理装置	国内领先
钛白粉	大批量生产	均为本公司在职员工	一种连续酸解进料装置	国内领先
钛白粉	大批量生产	均为本公司在职员工	一种提高石灰消解率的装置	国内领先
钛白粉	大批量生产	均为本公司在职员工	一种金红石型二氧化钛超细粉的制备方法	国内领先
钛白粉	大批量生产	均为本公司在职员工	一种塑料专用金红石型钛白粉生产方法	国内领先
钛白粉	大批量生产	均为本公司在职员工	硫酸法钛白煅烧系统	国内领先
钛白粉	大批量生产	均为本公司在职员工	一种硫酸法钛白钛液浓缩系统	国内领先
钛白粉	大批量生产	均为本公司在职员工	一种高耐久性抗粉化金红石型超细二氧化钛的制备方法	国内领先

钛白粉	大批量生产	均为本公司在职员工	一种耐腐蚀连续酸解反应器	国内领先
钛白粉	大批量生产	均为本公司在职员工	一种金红石钛白粉盐促进剂及其应用	国内领先
钛白粉	大批量生产	均为本公司在职员工	一种水泥砂浆及其制备方法	国内领先
钛白粉	大批量生产	均为本公司在职员工	一种高白度钛白粉的制备方法及应用	国内领先
钛石膏	大批量生产	均为本公司在职员工	一种钛石膏打浆装置	国内领先
钛石膏	大批量生产	均为本公司在职员工	一种用石粉和石灰作为中和剂生产钛石膏的连续中和装置	国内领先
钛石膏	大批量生产	均为本公司在职员工	一种石灰打浆车间的粉尘回收装置	国内领先
硫酸	大批量生产	均为本公司在职员工	一种焚硫炉硫磺喷嘴	国内领先
钛白粉	大批量生产	均为本公司在职员工	一种微米级钛白粉的制备方法	国内领先

主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
锐钛型钛白粉或金红石型钛白粉初品	3 万吨/年	100.09%		
金红石型钛白粉	8 万吨/年	119.46%	(1) 50KT/年改 80KT/年硫酸法金红石钛白粉初品技改项目； (2) 8 万吨/年塑料级金红石型钛白粉后处理改扩建项目（二期工程）。	(1) 50KT/年改 80KT/年硫酸法金红石钛白粉初品技改项目建设中； (2) 8 万吨/年塑料级金红石型钛白粉后处理改扩建项目（二期工程）已于 2023 年年底完成调试。
硫磺制酸	25 万吨/年	33.84%		
硫铁矿制酸	20 万吨/年	118.24%		

主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
云安区循环经济工业园	硫酸法钛白粉

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

亚铁综合利用研发中试线项目，已于 2023 年 4 月 20 日取得由云浮市生态环境局下发的环境影响评价批复，批复文号云环审【2023】8 号。

报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

序号	单位名称	证书名称	批复单位	有效期	批复编号
1	惠云钛业硫酸厂	危险化学品登记证	广东省危险化学品登记注册办公室、应急管理部化学品登记中心	2026 年 01 月 16 日	44532200021
2	惠云钛业	全国工业产品生产许可证	广东省市场监督管理局	2024 年 12 月 29 日	(粤)XK13-006-00058
3	惠云钛业硫酸厂	安全生产许可证	云浮市应急管理局	2026 年 04 月 28 日	粤云危化生字[2023]0016号
4	惠云钛业硫酸厂	非药品类易制毒化学品生产备案证明	云浮市云安区应急管理局	2026 年 12 月 03 日	(粤)3S44532393007
5	业华化工	危险化学品登记证	广东省危险化学品登记注册办公室、应急管理部化学品登记中心	2026 年 01 月 17 日	44532200020

6	业华化工	全国工业产品生产许可证	广东省市场监督管理局	2026 年 05 月 11 日	(粤) XK13-006-00063
7	业华化工	安全生产许可证	云浮市应急管理局	2025 年 11 月 27 日	粤云危化生字[2022]0014号
8	业华化工	非药品类易制毒化学品生产备案证明	云浮市云安区应急管理局	2025 年 12 月 08 日	(粤) 3S44140393005

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

从事化肥行业

是 否

从事农药行业

是 否

从事氯碱、纯碱行业

是 否

三、核心竞争力分析

(一) 区位优势


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

(二) 清洁生产和循环经济产业链优势

公司以“发展循环经济，创造绿色未来”为使命，采用清洁联产硫酸法工艺生产钛白粉，是具有独特循环经济优势的区域龙头钛白粉企业。公司坚持以“减量化、再利用、资源化”为原则，依托云浮市当地丰富的硫铁矿资源，紧密结合当地水泥、石材等支柱产业，形成了完整的“硫-钛-铁-钙”循环经济产业链，实现以废治废和资源综合利用，提高经济效益和环境正效应，是中国“硫酸法钛白粉清洁生产和循环经济产业链示范基地”。报告期内，公司部分募投项目逐步投入使用和协同运作，公司清洁生产和循环经济产业链优势、规模效应和经济效益将逐步显现。

(三) 产品品质和品牌优势



公司产品商标为 ，具有良好的品质和品牌效应。公司钛白粉产品广泛应用于塑料、涂料、橡胶、化纤、陶瓷、食品、医药、化妆品、建筑新材料、电子工业、微机电、汽车、新能源、光伏和环保工业等行业。公司产品具有“粒度分布均匀、高白度、带蓝相、高亮度、高纯度、高遮盖力、高分散性、高稳定性”等优点，还通过了欧洲法规 REACH 的认证，产品畅销全国并远销欧洲、南美、东南亚等世界各地。

(四) 人才和创新研发团队优势

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

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

公司始终高度重视技术创新引领企业高质量发展，公司是全国“硫酸法钛白粉清洁生产和循环经济产业链示范基地”，分别于 2012 年、2015 年、2018 年、2021 年连续 4 年被认定为国家高新技术企业。公司于 2011 年被认定为“广东省省级企业技术中心”、2017 年被认定为“广东省‘硫-钛-铁-钙’产业工程技术研究中心”；由公司与深圳市长隆科技有限公司、中南大学、华南理工大学联合完成的“基于硫化工钛白副产物深度开发与应用”项目获“广东省环境保护科学技术奖二等奖”。2023 年，公司获准设立“广东省博士工作站”、获得“粤港清洁生产卓越伙伴”标志企业称号，获评“2023 年广东省循环经济示范单位”等荣誉，并入选“专精特新”中小企业名单。未来公司会紧跟国家政策，积极学习和把握发展新质生产力的内涵要义，坚持以创新作为发展根基，不断推动企业高质量发展。

公司依托省级企业技术中心、工程技术研究中心及广东省博士工作站平台，采取技术引进和自主创新相结合的方式，全方面地加强自身的技术储备和技术研发实力。截至 2023 年 12 月，公司拥有发明专利 8 项，实用新型专利 14 项，这些知识产权对提高产品质量和产品技术水平起到重要作用。公司通过专利技术的运用提高生产效率，产品质量和先进性得到大幅提升。核心技术的开发、保护和运用，提高了企业科研创新能力以及核心竞争力，使公司产品在市场竞争中处于领先地位。通过专利形式有效保护主营产品的关键技术和成果，避免知识产权的流失、规避侵权风险，通过抢占技术上的有利位置，还能使公司独享知识产权带来的市场利益。以上人才和技术优势为公司的可持续发展奠定了坚实的基础。

四、主营业务分析

1、概述

2023 年，公司认真贯彻落实党中央、国务院决策部署，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，统筹推进、谋求公司全面发展。根据公司中长期发展规划及年度经营目标，公司管理层深入研究行业发展趋势及市场需求变化，立足主营业务，坚持技术创新，共克时艰，创新开拓，降本增效，从生产、研发、营销、内部控制、公司治理等多方面努力提升公司管理效率和市场竞争力，并积极布局产业链延伸发展，全力维护公司及全体股东利益。

（一）公司总体经营情况

2023 年，面对复杂多变的市场，公司积极采取措施应对，从扩大销售、降本增效和募投项目三个方面多维度同步进行，较好地完成了业绩增长。2023 年钛白粉销售数量突破 10 万吨，达 10.70 万吨，同比增长 28.16%；营业收入 16.52 亿元，同比增长 9.22%；实现归属于母公司所有者的净利润 4,103.80 万元,较上年增长 189.59%。

（二）公司主营业务、主要产品及其用途

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

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

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

报告期内，公司金红石型钛白粉生产线年产能 8 万吨；锐钛型钛白粉生产线（可生产锐钛型钛白粉或金红石型钛白粉初品）年产能 3 万吨。

截至本报告期末，公司 8 万吨/年塑料级金红石型钛白粉后处理改扩建项目二期产能 5 万吨已完成调试，2024 年将正式投产。

（三）公司的市场地位

公司产量规模在行业中处于中上水平，产品质量领先，在塑料应用领域尤为突出，在部分中高端钛白粉应用领域具有重要的市场份额。公司持续针对新的应用领域进行研发投入，积极推进技改及募投项目的建设。未来，随着公司的技改及募投项目的完成和投入使用，公司的生产规模逐渐扩大，同时，针对新的应用领域进行开发和拓展，不断提升公司的核心竞争力。

（四）报告期内公司的重点工作情况

1、内控管理方面

全面优化公司内控管理，提升运营管理水平。2023 年，一方面公司通过加强对法律法规的培训，提高了公司依法管理意识；另一方面公司通过目标的分解落实，提高了全员的目标意识，质量意识，安全环保意识和责任意识，公司完善了经济责任制，在分配中做到公平、公正、公开，提高和保护员工工作热情、积极性、创造性，为实现全年目标奠定了坚实的基础。同时公司根据业务发展需要以及法律法规的更新，对公司各项管理制度、流程进行梳理和优化，强化了公司的流程控制及管理措施的落实，确保制度的有效性和适用性，并全面开展制度执行的监督检查。在实际运营过程中，公司也注重对各类风险的识别、评估和监控，通过上述措施，提高公司管理效率，降低了经营风险。

2、生产方面

公司生产以市场为导向，坚持“均衡、稳定、优质、高效”的组织生产原则，强化调度管理，精心组织确保生产稳定。牢固树立“质量是企业生命”的理念，实施“名牌和精品”战略，努力提高和稳定产品质量，不断满足客户的需求；牢记“设备为本”的思想，抓好设备管理，提高设备可靠性；“两眼向内，苦练内功”，深化管理，狠抓节能减排，降本增效工作，向现场要效益；狠抓文明生产工作，开展 6S 管理方法，确保现场物流、人流、信息流有序。

3、研发技改方面

2023 年，公司研发及技术改造工作围绕扩产、提质、降本、安全、环保开展技术攻关，多方面持续发力，多项重点技术改造项目完成攻克难关，成效显著：一是公司 8 万吨/年塑料级金红石型钛白粉后处理改扩建项目二期产能 5 万吨已完成调试，有助于提升产能；二是公司其他募投及技改项目也在有序稳步推进；三是根据市场需求和公司发展目标，公司积极开展研发和创新工作，进行了多项新产品、新工艺的研发，2023 年公司新增 1 项发明专利，截止报告期末，公司现有发明专利 8 项，实用新型专利 14 项。核心技术的开发、保护和运用，提高了企业科研创新能力以及核心竞争力，为公司的持续发展提供了技术支撑。

4、安全环保方面

公司始终秉持绿色发展的理念，高度重视环保工作，将企业的核心竞争力构筑于循环经济、保护环境的基础之上，被认定为广东省清洁生产企业。公司坚决贯彻执行国家和地方有关环境保护的法律法规，生产过程中产生的污染物包括废气、废水、固体废物和噪声等，就各项污染物的治理，公司设置了合理的治理设施和处理工序，制定有完善的管理制度和严格的标准作业程序，积极研发污染物治理技术并在生产中应用，着力减少生产过程中的三废排放，对排放的主要污染物采取了严格、规范的处理措施。

2023 年，公司全年狠抓安全工作，开展多项安全培训活动和专项培训，提高了员工安全意识和防范技能。一是加强安全检查，动态排查治理事故隐患；二是公司及各分厂（车间）认真开展“特殊作业”“外委施工”等专项检查行动，通过开展各类安全检查活动，有效保障安全生产；三是继续加强职业卫生检查和劳动防护用品的使用管理，持续改善生产现场职业卫生环境；四是加强消防安全日常检查，确保了各类消防设施安全可靠；五是继续强化特种设备管理，按照特种设备管理相关法规及条例定期不定期进行检查、检测与校验，确保了特种设备的安全运行。

牢牢守住安全环保底线，确保员工的人身安全和企业的财产安全。公司持续压实安全环保各级责任，严格落实各项安全措施，加强员工安全培训和演练，定期对生产设备进行检查和维护，及时消除安全隐患。同时，公司始终坚持绿色发

展理念，加大环保投入力度，引进先进的环保技术和设备，降低能耗和排放，加强污水处理和固体废物处理，确保各项污染物达标排放。2023 年公司安全生产、环境保护、职业健康的各项指标均符合国家法律法规要求及公司年初下达的各项目标要求，总体形势稳定，公司全年未发生重大安全事故。

5、资本市场方面

经中国证券监督管理委员会《关于同意广东惠云钛业股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2022]1829 号）同意，公司向不特定对象发行可转换公司债券，转债代码为“123168”，转债简称“惠云转债”募集资金总额为人民币 49,000.00 万元，扣除相关发行费用后拟全部投资于“50KT/年改 80KT/年硫酸法金红石钛白粉初品技改工程”、“60 万吨/年钛白稀酸浓缩技术改造项目”、“一体化智能仓储中心建设项目”等项目建设及补充流动资金。惠云转债已于 2022 年 12 月 14 日上市，2023 年 5 月 29 日，惠云转债正式进入转股期，转股期限自 2023 年 5 月 29 日至 2028 年 11 月 22 日；2023 年 5 月 26 日，因实施利润分配方案，“惠云转债”转股价格由初始转股价 10.80 元/股调整为 10.78 元/股；截至 2023 年 12 月 31 日，共有 180 张“惠云转债”完成转股，累计转了 1,661 股“惠云钛业”股票，公司剩余可转债票面总金额为 489,982,000 元，剩余债券 4,899,820 张。

6、投资者关系管理

为切实保护公司、股东及投资者的合法权益，根据《公司法》《证券法》等相关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，公司建立了较为完善的法人治理结构，制定了三会议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，并持续加强规范运作，切实维护公司和股东的合法权益。此外，为了能让投资者进行面对面的深入交流，帮助投资者全面、深入了解公司，公司提供了便捷、多样化的沟通渠道，通过电话、电子邮箱、互动易、媒体采访等渠道积极与投资者进行沟通交流，并定期对投资者进行回访，建立和维护良好的投资者关系。

（五）主要的业绩驱动因素

2023 年，面对复杂多变的市场，公司积极采取措施应对，其主要产品钛白粉产销量同比均有所增长，全年经营业绩实现增长。主要有：积极开拓国内外市场，调整产品结构；实施“精品”战略，稳步提升产品质量，努力做好售后服务，提升客户的满意度；以“降本增效”为抓手，强化成本控制，取得一定成效；部分募投项目投入运行，节能降耗成效逐步显现。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,651,899,901.74	100%	1,512,481,275.68	100%	9.22%
分行业					
工业	1,651,899,901.74	100.00%	1,512,481,275.68	100.00%	9.22%
分产品					
金红石型钛白粉	1,402,861,646.31	84.93%	1,220,674,187.08	80.71%	14.93%
锐钛型钛白粉	51,635,441.08	3.13%	71,052,529.30	4.70%	-27.33%
硫酸	13,117,859.51	0.79%	54,199,798.36	3.58%	-75.80%
其他产品	182,074,656.34	11.02%	165,176,940.64	10.92%	10.23%
其他业务	2,210,298.50	0.13%	1,377,820.30	0.09%	60.42%
分地区					
内销	1,215,806,323.09	73.60%	1,041,702,318.93	68.87%	16.71%
出口	436,093,578.65	26.40%	470,778,956.75	31.13%	-7.37%
分销售模式					
直销	603,596,441.80	36.54%	416,611,753.74	27.54%	44.88%

经销	1,048,303,459.94	63.46%	1,095,869,521.94	72.46%	-4.34%
----	------------------	--------	------------------	--------	--------

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	1,649,689,603.24	1,499,552,507.93	9.10%	9.17%	8.23%	0.79%
分产品						
金红石型钛白粉	1,402,861,646.31	1,283,293,495.64	8.52%	14.93%	8.41%	5.49%
锐钛型钛白粉	51,635,441.08	51,481,318.09	0.30%	-27.33%	-27.65%	0.45%
分地区						
内销	1,213,596,024.59	1,102,532,772.90	9.15%	16.66%	17.14%	-0.38%
出口	436,093,578.65	397,019,735.03	8.96%	-7.37%	-10.66%	3.36%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	报告期内的售价走势	变动原因
钛白粉	98,583.93 吨	106,950.35 吨	1,454,497,087.39	报告期内，公司钛白粉产品销售价格随市场行情有所波动，但整体的销售价格相对平稳。	主要系钛白粉销量增长。
其中：金红石型钛白粉	95,565.25 吨	102,680.95 吨	1,402,861,646.31		
锐钛型钛白粉	3,018.68 吨	4,269.40 吨	51,635,441.08		

境外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

是 否

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
化学原料及化学产品制造业（钛白粉）	销售量	吨	106,950.35	83,451.78	28.16%
	生产量	吨	98,583.93	93,655.93	5.26%
	库存量	吨	5,709.23	13,690.80	-58.30%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

面对复杂多变的市场，公司积极采取措施应对：积极开拓国内外市场，调整产品结构；同时，实施“精品”战略，稳步提升产品质量，努力做好售后服务，提升客户的满意度；2023 年公司主要产品钛白粉产销量同比均有所增长，且销量的增

长幅度大于产量，以致期末库存同比大幅减少。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
金红石型钛白粉	原材料	988,177,074.67	65.86%	906,511,566.14	65.42%	9.01%
金红石型钛白粉	燃料和动力	160,025,769.17	10.66%	138,218,872.09	9.97%	15.78%
金红石型钛白粉	直接人工	37,607,757.71	2.51%	27,535,070.05	1.99%	36.58%
金红石型钛白粉	制造费用	97,482,894.09	6.50%	111,443,324.73	8.04%	-12.53%
锐钛型钛白粉	原材料	38,189,262.55	2.55%	45,827,216.32	3.31%	-16.67%
锐钛型钛白粉	燃料和动力	7,370,098.89	0.49%	10,674,196.55	0.77%	-30.95%
锐钛型钛白粉	直接人工	1,931,748.18	0.13%	2,751,137.71	0.20%	-29.78%
锐钛型钛白粉	制造费用	3,990,208.47	0.27%	11,903,263.03	0.86%	-66.48%
硫酸	原材料	12,041,124.82	0.80%	30,069,572.20	2.17%	-59.96%
硫酸	燃料和动力	1,767,205.62	0.12%	5,069,608.64	0.37%	-65.14%
硫酸	直接人工	1,003,324.97	0.07%	2,212,157.58	0.16%	-54.64%
硫酸	制造费用	1,616,087.58	0.11%	3,285,127.81	0.24%	-50.81%
其他产品	原材料	83,679,646.09	5.58%	62,141,957.53	4.48%	34.66%
其他产品	燃料和动力	6,007,156.22	0.40%	7,885,599.46	0.57%	-23.82%
其他产品	直接人工	3,410,542.49	0.23%	3,440,933.98	0.25%	-0.88%
其他产品	制造费用	55,252,606.41	3.68%	16,612,116.71	1.20%	232.60%
其他业务	燃料和动力	134,291.61	0.01%	54,815.73	0.00%	144.99%
其他业务	制造费用	481,037.63	0.03%	23,160.89	0.00%	1,976.94%
营业成本合计		1,500,167,837.17	100.00%	1,385,659,697.14	100.00%	8.26%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本期公司新设全资子公司惠云（广州）国际贸易有限公司、青河县惠云矿业有限公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	633,493,506.77
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	38.35%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	196,910,425.57	11.92%
2	客户二	168,555,796.48	10.20%
3	客户三	123,993,539.81	7.51%
4	客户四	76,238,149.56	4.62%
5	客户五	67,795,595.35	4.10%
合计	--	633,493,506.77	38.35%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	657,741,167.09
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	61.38%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	209,995,221.07	19.60%
2	供应商二	183,590,580.00	17.13%
3	供应商三	161,654,116.32	15.09%
4	供应商四	64,016,234.62	5.97%
5	供应商五	38,485,015.08	3.59%
合计	--	657,741,167.09	61.38%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	8,104,992.89	5,751,361.86	40.92%	主要系本报告期业务量及销售人员增加所致。
管理费用	51,525,878.50	47,811,918.41	7.77%	
财务费用	5,383,835.83	2,615,287.31	105.86%	主要系本报告期可转债、短期流动资金借款利息费用增加所致。
研发费用	50,279,909.75	43,152,073.92	16.52%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
用于高遮盖力压延膜的二氧化钛超细粉的研发	在细分应用领域，开发新的产品	中试阶段	新产品	增强企业产品的市场竞争力
水性涂料用高纯金红石型钛白超细粉的研发	在细分应用领域，开发新的产品	中试阶段	新产品	增强企业产品的市场竞争力
耐酸碱性和高耐候性水性油墨用的二氧化钛超细粉的研发	在细分应用领域，开发新的产品	中试阶段	新产品	增强企业产品的市场竞争力
抗臭氧抗紫外线橡胶用的低含铁量二氧化钛超细粉的研发	在细分应用领域，开发新的产品	中试阶段	新产品	增强企业产品的市场竞争力
硅铝包膜高耐候性金红石型高纯二氧化钛超细粉的研发	在细分应用领域，开发新的产品	中试阶段	新产品	增强企业产品的市场竞争力
外排水达工艺水水质标准的研发	资源循环利用，降低能耗和生产成本	中试阶段	新工艺	实现节能减排
磷酸铁锂前驱体磷酸铁的研发	在细分应用领域，开发新的产品	研究阶段	新产品	增强企业产品的市场竞争力
基于 MVR 浓缩技术的钛白废酸浓缩的研发	资源循环利用，降低能耗和生产成本	小试阶段	新技术	实现节能降耗
抗老化不易开裂尼龙用钛白超细粉的研发	在细分应用领域，开发新的产品	小试阶段	新产品	增强企业产品的市场竞争力
煅烧尾气余热利用的研究与开发	资源循环利用，降低能耗和生产成本	小试阶段	新技术	实现节能降耗
钛液快速连续结晶技术的研发	资源循环利用，降低能耗和生产成本	小试阶段	新技术	实现节能降耗
钛石膏回收利用的研究与开发	资源循环利用，降低能耗和生产成本	中试阶段	新技术	实现节能降耗
高耐候耐温性高纯金红石型二氧化钛超细粉的研发	在细分应用领域，开发新的产品	研究阶段	新产品	增强企业产品的市场竞争力
50%稀酸回用于连续酸解的研究与开发	资源循环利用，降低能耗和生产成本	研究阶段	新技术	实现节能降耗

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	140	120	16.67%
研发人员数量占比	11.80%	10.66%	1.14%
研发人员学历			
本科	28	21	33.33%
硕士	0	0	
其他	112	99	13.13%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	18	4	350.00%
30~40 岁	54	50	8.00%
40 岁以上	68	66	3.03%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	50,279,909.75	43,152,073.92	43,961,142.70
研发投入占营业收入比例	3.04%	2.85%	2.83%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,256,173,349.27	1,266,406,632.56	-0.81%
经营活动现金流出小计	1,091,897,527.91	1,264,463,984.09	-13.65%
经营活动产生的现金流量净额	164,275,821.36	1,942,648.47	8,356.28%
投资活动现金流入小计	92,744,731.20	24,679,865.84	275.79%
投资活动现金流出小计	662,674,478.59	357,726,435.17	85.25%
投资活动产生的现金流量净额	-569,929,747.39	-333,046,569.33	
筹资活动现金流入小计	423,954,718.08	853,479,856.34	-50.33%
筹资活动现金流出小计	343,102,199.51	284,208,174.94	20.72%
筹资活动产生的现金流量净额	80,852,518.57	569,271,681.40	-85.80%
现金及现金等价物净增加额	-324,606,923.53	238,258,692.42	-236.24%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1.经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 8356.28%，主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金减少所致；
- 2.投资活动产生的现金流入比上年同期增加 275.79%，系本期赎回银行理财产品所致；
- 3.投资活动产生的现金流出比上年同期增加 85.25%，系本期购建固定资产和在建工程支付的现金增加所致；
- 4.筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 85.80%，主要系上期公开发行可转债收到募集资金所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。

五、非主营业务情况

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	320,341,707.34	12.25%	553,009,762.38	22.59%	-10.34%	主要系上期第四季度公开发行可转债收到募集资金及本期募投项目持续投入所致。
应收账款	72,225,124.74	2.76%	69,720,928.26	2.85%	-0.09%	
存货	262,253,752.71	10.03%	361,405,176.78	14.76%	-4.73%	
投资性房地产	10,096,076.65	0.39%		0.00%	0.39%	
固定资产	829,086,727.59	31.71%	625,420,268.45	25.55%	6.16%	系本报告期技改及部分募投等在建项目完工结转固定资产所致。
在建工程	533,567,622.80	20.41%	300,266,729.20	12.27%	8.14%	系本报告期技改及募投等在建项目持续投入所致。
短期借款	344,787,037.77	13.19%	298,359,416.73	12.19%	1.00%	
合同负债	12,418,957.14	0.47%	30,397,336.08	1.24%	-0.77%	
长期借款	33,524,800.00	1.28%	22,700,000.00	0.93%	0.35%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

			动					
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	51,743,650.00				39,570,000.00	91,313,650.00		0.00
应收款项融资	39,376,133.43						41,663,479.30	81,039,612.73
上述合计	91,119,783.43				39,570,000.00	91,313,650.00	41,663,479.30	81,039,612.73
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动 41,663,479.30 元系应收款项融资报告期增加所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	200,000.00	200,000.00	开具银行承兑汇票保证金
应收票据及应收款项融资	25,249,718.65	25,249,718.65	开票质押
固定资产	36,584,039.28	36,584,039.28	银行融资抵押
无形资产	11,682,367.34	11,682,367.34	银行融资抵押
合计	73,716,125.27	73,716,125.27	

(1) 本公司以原值 13,207,553.50 元、净值 6,007,656.42 元的房屋建筑物及原值 1,885,502.39 元、净值 1,309,464.14 元的国有土地使用权作为抵押物，为本公司向中国建设银行股份有限公司云浮市分行的融资提供抵押担保，截止 2023 年 12 月 31 日，短期借款余额 5,000 万元、长期借款余额 2,270 万元。

(2) 本公司以原值 51,484,806.30 元、净值 30,576,382.86 元的房屋建筑物及原值 13,085,449.12 元、净值 10,372,903.20 元的国有土地使用权作为抵押物，为本公司向中国农业银行股份有限公司云浮分行的融资提供抵押担保。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司在该银行短期借款余额 6,241 万元，开具银行承兑汇票余额 3,682.50 万元。

(3) 本公司在广发银行股份有限公司云浮支行质押应收票据 2,524.97 万元，同时存入保证金 20 万元，为本公司开具银行承兑汇票提供担保。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司在该银行开具银行承兑汇票余额 2,282.51 万元。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
13,000,000.00	7,000,000.00	85.71%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
惠云(广州)国际贸易有限公司	批发业	新设	10,000,000.00	100.00%	自有资金	不适用	长期	股权投资	已实缴出资400万人民币	不适用	-403,814.48	否	2023年03月27日	详见公司在中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《关于对外投资设立子公司的公告》(公告编号:2023-015)
青河县惠云矿业有限公司	有色金属矿采选业	新设	50,000,000.00	100.00%	自有资金	不适用	长期	股权投资	尚未注资	不适用	0	否		
合计	--	--	60,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	-403,814.48	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☑不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☑不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

□适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

 适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

 适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	公开发行新股	36,400	32,439.58	9,637.8	33,490.12	0	0	0.00%	0	不适用	0
2022年	发行可转换公司债券	49,000	47,841.12	17,706.75	36,536.7	0	0	0.00%	11,304.42	截至2023年12月31日，除使用闲置募集资金10,000.00万元暂时补充流动资金外，其余尚未使用的募集资金存放在募集资金专户中。	0
合计	--	85,400	80,280.7	27,344.55	70,026.82	0	0	0.00%	11,304.42	--	0

募集资金总体使用情况说明

一、2020年首次公开发行股票募集资金

经中国证券监督管理委员会《关于同意广东惠云钛业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]1842号）同意注册，本公司向社会公众公开发行普通股（A股）股票10,000万股，每股面值1元，每股发行价人民币3.64元。截至2020年9月14日，本公司共募集资金人民币364,000,000.00元，扣除发行费用人民币39,604,245.28元，募集资金净额人民币324,395,754.72元。

截至2020年9月14日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以“大华验字[2020]000530号”验资报告验证确认。

截至2023年12月31日，本公司对募集资金项目累计投入334,901,239.61元（含募集资金专户扣除手续费后的存款利息收入净额10,505,484.89元），其中：本公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目65,334,900.00元；于2020年9月14日起至2022年12月31日止会计期间使用募集资金173,188,380.11元；本年度使用募集资金96,377,959.50元。截至2023年12月31日，募集资金专户余额为0元，公司已将本次募集资金全部使用完毕，所有募集

资金专户已注销。

二、2022 年发行可转换公司债券募集资金

经中国证券监督管理委员会《关于同意广东惠云钛业股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2022〕1829 号）核准，本公司于 2022 年 11 月 23 日公开发行 490.00 万张可转换公司债券，期限 6 年，每张面值 100.00 元，募集资金总额为 490,000,000.00 元，扣除发行费用人民币 11,588,780.39 元，募集资金净额 478,411,219.61 元。

截至 2022 年 11 月 29 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2022]000815 号”验资报告验证确认。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 365,366,995.93 元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目 115,429,034.18 元；于 2022 年 11 月 29 日起至 2022 年 12 月 31 日止会计期间使用募集资金 72,870,504.16 元（含补充流动资金 48,000,000.00 元）；本年度使用募集资金 177,067,457.59 元。

本年度公司使用闲置募集资金 100,000,000.00 元用于补充流动资金。截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金专户余额为 17,829,018.18 元（含募集资金余额 13,044,223.68 元、募集资金专户扣除手续费后的存款利息收入净额 4,784,794.50 元）。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
8 万吨/年塑料级金红石型钛白粉后处理改扩建项目	否	14,511.58	15,435.34	3,325.62	15,679.18	101.58%	2023 年 12 月 31 日	1,891.94	5,111.24	不适用	否
循环经济技术改造项目	否	9,065	9,065	3,274.83	9,127.55	100.69%	2023 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
研发中心建设项目	否	3,743	3,743	2,295.94	4,331.04	115.71%	2023 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
信息化运营中心建设项目	否	5,120	4,196.24	741.41	4,352.36	103.72%	2023 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
50KT/年改	否	27,700	27,700	14,718.61	27,674.28	99.91%	2024 年 12	0	0	不适用	否

80KT/年硫酸法金红石钛白粉初品技改工程							月 31 日				
60 万吨/年钛白稀酸浓缩技术改造项目	否	10,600	10,600	955.59	1,012.68	9.55%	2024 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
一体化智能仓储中心建设项目	否	4,741.12	4,741.12	2,032.55	3,049.74	64.33%	2024 年 06 月 30 日	0	0	不适用	否
补充流动资金	否	4,800	4,800		4,800	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	80,280.7	80,280.7	27,344.55	70,026.83	--	--	1,891.94	5,111.24	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	80,280.7	80,280.7	27,344.55	70,026.83	--	--	1,891.94	5,111.24	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1、一体化智能仓储中心建设项目：由于该项目是在公司原有的场地上改扩建，公司其他技改项目也在同步推进建设中，项目建设场地受限，在保障正常生产的前提下，公司根据轻重缓急原则布局推动各项目的建设进度，导致本项目施工周期有所延缓。</p> <p>2、公司于 2023 年 12 月 26 日召开了第四届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于部分可转债募投项目延期的议案》，经审议，董事会同意公司将可转债募投项目“一体化智能仓储中心建设项目”的达到预计可使用状态日期由 2023 年 12 月 31 日延期至 2024 年 6 月 30 日。</p>										

项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1、公司于 2020 年 9 月 29 日召开的第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意本公司使用募集资金 65,334,900.00 元置换预先已投入募集资金项目的自筹资金。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司上述自筹资金预先投入募集资金投资项目的事项出具了大华核字[2020]007648 号《广东惠云钛业股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》确认，本公司保荐机构东莞证券股份有限公司、独立董事、监事会对上述以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金事项发表了同意意见。</p> <p>2、公司于 2022 年 12 月 9 日召开的第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用可转债募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意本公司以可转债募集资金 116,612,826.63 元置换预先已投入募集资金项目及已支付发行费用的自筹资金。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司上述自筹资金预先投入募集资金投资项目的事项出具了大华核字[2022]0014653 号《广东惠云钛业股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》确认，本公司保荐机构东莞证券股份有限公司、独立董事、监事会对上述以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金事项发表了同意意见。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1、截至 2023 年 12 月 31 日，本公司 IPO 募集资金已使用完毕，账户均已注销。</p> <p>2、公司于 2023 年 8 月 29 日召开第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于使用部分可转债闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司计划使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，总额不超过人民币 10,000.00 万元，用于与主营业务相关的生产经营。补充流动资金的使用期限自董事会审议批准之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金为 10,000.00 万元。</p>
	适用

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>1、公司于 2023 年 8 月 29 日召开第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第十四次会议，审议通过《关于首次公开发行股票部分募投项目结项并将节余募集资金用于其他募投项目的议案》，同意将信息化运营中心建设项目结项，并将项目结项后的节余募集资金用于募投项目“8 万吨/年塑料级金红石型钛白粉后处理改扩建项目”。</p> <p>2、公司“信息化运营中心建设项目”募集资金承诺投资总额为 51,199,954.72 元,截至 2023 年 12 月 31 日，累计投入金额 43,523,562.55 元（含利息收入净额 1,561,196.79 元），节余募集资金余额 9,237,588.96 元。鉴于该项目已全部建设完毕，达到预定运行条件，可以结项。为提高资金使用效率，公司拟将节余募集资金全部用于在建募投项目“8 万吨/年塑料级金红石型钛白粉后处理改扩建项目”。本次节余募集资金转入募投项目“8 万吨/年塑料级金红石型白粉后处理改扩建项目”后，该项目募集资金投资金额将由 145,115,800.00 元增加至 154,353,388.96 元。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 12 月 31 日，除使用闲置募集资金 10,000.00 万元暂时补充流动资金外，其余尚未使用的募集资金存放在募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名	公司类	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润

称	型							
云浮市业华化工有限公司	子公司	生产、销售：硫酸（81007）；加工、销售：铁精矿；销售：蒸汽。	30,000,000	186,436,732.88	152,106,144.53	160,600,145.27	8,367,636.81	6,114,843.80

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
惠云（广州）国际贸易有限公司	新设	2023年3月21日完成工商设立登记，本报告期实现营业收入3,133,820.76元，净利润-403,814.48元。营业收入全部来源于为母公司提供服务，已列入本期合并报表抵销范围。
青河县惠云矿业有限公司	新设	2023年11月27日完成工商设立登记，暂未产生影响。

主要控股参股公司情况说明

本报告期硫酸市场价格持续下跌，销售均价以及毛利率与上年同期相比均下降；铁精矿的销售均价以及毛利率与上年同期相比均上升。业华化工本报告期实现营业收入160,600,145.27元，较上年同期下降14.65%，净利润较上年同期下降65.02%。营业收入中销售给母公司的为63,989,220.75元，已列入本期合并报表抵销范围，对外销售实现的营业收入为96,610,924.52元。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

2024年我国经济形势向好，各项产业政策支撑力度大，有利于各行业健康发展。做强做大是公司高质量发展永恒的主题，随着公司技改项目逐步投入使用，生产规模将逐步扩大，综合效益将逐渐显现，企业的竞争力将逐步增强；公司高度重视支撑企业发展的人才队伍建设，围绕公司发展战略目标建立人才培养、引进的机制，发挥“省级企业技术中心”、“省级工程中心”、“博士工作站”等平台，逐步增强公司的新质生产力；公司高度重视产品发展质量，实施“名牌”战略、“精品”战略及“差异化”战略，生产的产品将满足不同客户的需求，市场前景将会更为宽广。公司以“发展循环经济，创造绿色未来”为使命，牢固树立“安全环保”的红线意识、底线意识和法律意识，强化安全环保管理，确保公司安全、健康发展。

一、2024年，公司重点抓好以下工作：

2024年，公司总的指导思想是“以进促稳、提质增效，推动公司高质量发展”。“进”是人人要有进取之心，项目建设速度要快、质量要好，销售要闯出一片新领域。“稳”是安全环保工作要稳、生产要稳，经营要稳。“提质”主要是产品质量要有新提升，管理要有新提升，研发有新突破。“增效”主要是增降本措施的成效；增经营的效益。公司继续加强生产管理和质量管理，提高生产效率和水平。要向集约化集团化要效益；要向创新、精品要效益；要向精细化管理要效益。

1、要加大市场开拓，突破销量：钛白粉市场竞争将会越来越激烈，随着公司技改扩产，需积极开拓新的区域和新的客户。公司实施的“精品战略”和“个性化定制生产”等产品差异化策略，积极分析、研究开发钛白粉不同领域的应用，努力开发匹配度高的客户群，从而不断提升公司的竞争力。

2、要全面完成扩能技改工程：50kt/年改 80kt/年硫酸法金红石钛白粉初品技改工程及相关配套工程计划在今年年底前建成投产。建成后，公司的产能短板将被补上，产品质量持续在国内领先的基础上，公司的产能也将跻身于国内前列。

3、要狠抓安全环保，牢固底线红线：公司技改扩能及相关配套项目的建成投产，面对新形势，公司必须牢固树立安全发展理念，强化底线思维，确保公司安全、健康、稳定可持续发展。认真履职、主动作为、依法依规，加强监督、检查、整改，认真做好公司新建、改扩建项目安全环保三同时及其他相关工作。

4、要加大科研投入：公司将继续加大硬件设施建设投入，持续开发新产品并投放到市场，以满足公司产品产量的增加和不断变化的客户需求；开发引进先进的新工艺，新设备，不断创新，节能，降碳，降低公司的各项生产、管理等成本；积极探索研究新的领域，为公司未来发展，打下良好基础。

5、要稳妥开展对外投资：公司在通过技改项目扩大生产规模的同时将继续寻求适合公司的优质项目和机遇，通过降低成本、提高效率，推动并实现公司持续健康发展，提升股东投资价值。

6、要做好“三大队伍”建设：管理队伍、技术研发队伍和员工队伍建设是公司发展的重要基石。对于管理队伍，要注重选拔和培养，要明确管理职责和权限，确保管理人员能够有效地履行职责。对于技术研发队伍，要重视专业素质和技能的培养，不断提高技术水平，要鼓励技术创新和研发，推动组织的技术进步。对于员工队伍，要关注员工的职业发展和福利待遇，提供良好的工作环境和培训机会，要建立有效的激励机制，激发员工的积极性和创造力。

二、公司面临的风险和应对措施

1、钛白粉市场价格大幅波动带来的经营业绩风险

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

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

2、主要原材料的供应及价格波动风险

钛精矿是公司生产钛白粉的主要原材料。国内钛精矿主要由攀西地区的钒钛磁铁矿采选企业供应，公司的钛精矿主要采购自攀西地区，部分来自进口。未来攀西地区因各种因素导致减少了钛矿的供应，公司有可能因不能及时取得足够的原料而面临产销量降低、经营业绩下滑的风险；若由于钛矿原料减少供应，造成钛精矿价格大幅上涨，则将增加公司的采购和生产成本，对公司的盈利能力可能造成不利影响。

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

3、宏观经济及下游行业周期性波动风险

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

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

4、行业竞争风险

从国际看，钛白粉生产企业规模趋于大型化，产能日益向少数厂商集中，且产业并购重组仍在进行当中，此类全球化的大公司作为钛白粉行业的主导者，在很大程度上主导着全球钛白粉的供给、价格和品质发展趋势。从国内看，我国钛白粉行业的产业集中度有所提高，但整体上看我国钛白粉生产企业的规模仍然偏小，产业集中度仍然偏低，且产品同质化较为明显，行业竞争及价格竞争较为激烈。

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

5、安全环保风险

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

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

6、汇率变动风险

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

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

7、税收优惠风险

公司 2015 年被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局认定为高新技术企业，并于 2021 年再次通过高新技术企业认定。按照《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，公司于 2015 年度至 2017 年度、2018 年度至 2020 年度、2021 年度至 2023 年度享受按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。2024 年公司的高新技术企业认证已到期，公司将继续申报高新技术评审，在通过评审之前，企业所得税暂按 15% 税率计缴。若不能取得新的高新技术企业证书或国家高新技术企业税收优惠政策，公司的税收负担可能上升，并可能对公司的盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司将持续关注相关税收优惠政策，及时提交高新技术评审材料，力争公司持续享受税收优惠政策。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月18日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2022 年度业绩说明会的投资者	2022 年度业绩说明会	《2023 年 5 月 18 日投资者关系活动记录表（2022 年年度业绩说明会）》（公告编号：2023-039）

2023 年 09 月 19 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台 线上交流	其他	线上参加 2023 年广东辖区上市公司投资者网上集体接待的投资者	就公司 2023 年半年度经营业绩、公司治理、发展战略和经营状况等投资者关心的问题与投资者进行沟通交流	《2023 年 9 月 19 日投资者关系活动记录表（2023 年广东辖区上市公司投资者网上集体接待日）》（公告编号：2023-065）
---------------------------	----------------	--------------	----	----------------------------------	---	--

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2023 年 8 月修订）》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作（2023 年 12 月修订）》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，提高公司治理水平。

（一）关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规则》《公司章程》《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位和充分行使自己的权利。

（二）关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2023 年 8 月修订）》《公司章程》规范自己的行为，依法行使权利并承担相应的义务，没有直接或间接干预公司经营决策和管理活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司与控股股东之间发生的关联交易定价公平合理，在审议关联担保事项时，关联股东回避了表决。

（三）关于董事与董事会：公司董事会设董事 9 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事积极参加相关岗位培训，熟悉相关法律法规，了解作为公司董事的责任和义务，能够依据《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作（2023 年 12 月修订）》等工作，勤勉尽责地履行职责和义务，认真审议各项议案并对公司重大事项做出科学、合理决策。

（四）关于监事与监事会：公司监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事熟悉作为监事的责任和义务，并能够认真履行自己的职责，本着对公司和全体股东负责的精神，依法、独立地对公司财务以及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督，维护公司和股东的合法权益。

（五）关于绩效评价与激励约束机制：公司建立了公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，严格按照有关法律法规的规定进行。

（六）关于利益相关者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，以“共创共享、共和共荣”的核心价值观为指导，积极与利益相关者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、企业和社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、快速、健康、和谐的发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司自设立以来，严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场独立自主经营的能力。

（一）业务独立

公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售业务体系，按照经营计划自主组织经营，独立开展业务，不存在需要依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行经营活动的情况，具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制

人及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。此外，公司控股股东、实际控制人已出具避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司经营范围相同或相近的业务。

（二）人员独立

公司实行全员劳动合同制，建立了规范和健全的劳动、人事及工资管理制度，并完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；公司目前已依法与员工建立了劳动和社会保障关系，依法参加了社会保险，并缴纳了相关社会保险费。公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》及其他有关规定产生。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（三）资产完整

公司作为生产型企业，具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权。公司目前不存在被股东及其他关联方违规占用资金、资产及其他资源的情形，亦不存在其他以承包、委托经营、租赁或其他类似方式，依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产进行生产经营的情况。

（四）机构独立

公司已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。公司的经营场所和办公机构与股东及其他关联方完全分开，不存在股东及其他关联方干预公司机构设置的情况。公司设有股东大会、董事会、监事会等决策和监督执行机构，各机构均独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业规范运作。

（五）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司能够独立作出财务决策，不存在实际控制人干预公司的资金使用的情况；公司拥有独立的银行账户。公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	63.25%	2023 年 01 月 13 日	2023 年 01 月 13 日	巨潮资讯网《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-002）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	61.02%	2023 年 05 月 17 日	2023 年 05 月 17 日	巨潮资讯网《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-036）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	60.95%	2023 年 08 月 15 日	2023 年 08 月 15 日	巨潮资讯网《2023 年第二次临时股东大会决

					议公告》（公告编号：2023-051）
--	--	--	--	--	---------------------

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
钟镇光	男	66	董事长	现任	2012年04月14日	2024年05月24日	90,115,000	0	0	0	90,115,000	
何明川	男	59	董事、总经理、法定代表人	现任	2012年04月14日	2024年05月24日	0	0	0	0	0	
钟熹	女	29	副董事长、副总经理	现任	2021年12月20日	2024年05月24日	0	0	0	0	0	
陈豪杰	男	67	董事	现任	2012年04月14日	2024年05月24日	0	0	0	0	0	
叶胜	男	50	董事、副总经理	现任	2022年10月11日	2024年05月24日	0	0	0	0	0	
黄慧华	女	50	董事	现任	2021	2024	0	0	0	0	0	

					年 05 月 25 日	年 05 月 24 日							
熊明良	男	51	独立董事	现任	2021 年 05 月 25 日	2024 年 05 月 24 日	0	0	0	0	0	0	0
何俊辉	男	55	独立董事	现任	2023 年 01 月 13 日	2024 年 05 月 24 日	0	0	0	0	0	0	0
陈核章	男	37	独立董事	现任	2023 年 08 月 15 日	2024 年 05 月 24 日	0	0	0	0	0	0	0
谭月平	女	42	监事会主席	现任	2021 年 05 月 25 日	2024 年 05 月 24 日	0	0	0	0	0	0	0
赵石华	男	39	监事	现任	2021 年 05 月 25 日	2024 年 05 月 24 日	0	0	0	0	0	0	0
罗晓瑜	女	37	职工代表监事	现任	2021 年 05 月 25 日	2024 年 05 月 24 日	0	0	0	0	0	0	0
赖庆好	女	56	副总经理、财务总监	现任	2018 年 12 月 26 日	2024 年 05 月 24 日	0	0	0	0	0	0	0
钟怡	女	29	副总经理、董事会秘书	现任	2023 年 10 月 23 日	2024 年 05 月 24 日	0	0	0	0	0	0	0
王蓓	女	45	独立董事	离任	2021 年 05 月 25 日	2023 年 01 月 13 日	0	0	0	0	0	0	0
李燕敏	女	35	董事会秘书	离任	2022 年 08 月 04 日	2023 年 07 月 28 日	0	0	0	0	0	0	0
毕胜	男	78	独立董事	离任	2017 年 08 月 18 日	2023 年 08 月 15 日	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	90,115,000	0	0	0	0	90,115,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

1、公司于 2022 年 12 月 27 日收到独立董事王蓓女士的书面辞职报告，王蓓女士原定任期为三年，即 2021 年 5 月 25 日至 2024 年 5 月 24 日，其因个人工作精力分配原因申请辞去公司第四届董事会独立董事职务，同时一并辞去第四届董事会

提名委员会主任委员、审计委员会委员职务。王蓓女士于 2023 年 1 月 13 日正式离任，离任后，王蓓女士不再担任公司任何职务。

2、根据《上市公司独立董事规则》等有关规定，独立董事在同一家上市公司连续任职时间不得超过六年，毕胜先生因担任公司独立董事的时间已满六年，已于 2023 年 7 月 28 日申请辞去公司第四届董事会独立董事、董事会薪酬与考核委员会主任委员、战略委员会委员以及提名委员会委员职务，并于 2023 年 8 月 15 日正式离任。辞职后毕胜先生不再担任公司任何职务。

3、李燕敏女士因个人原因，于 2023 年 7 月 28 日申请辞去公司董事会秘书职务，辞职后不再担任公司任何职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王蓓	独立董事	离任	2023 年 01 月 13 日	个人工作精力分配原因
何俊辉	独立董事	聘任	2023 年 01 月 13 日	
毕胜	独立董事	离任	2023 年 08 月 15 日	任期将满 6 年
陈核章	独立董事	聘任	2023 年 08 月 15 日	
李燕敏	董事会秘书	离任	2023 年 07 月 28 日	个人原因
钟怡	副总经理、董事会秘书	聘任	2023 年 10 月 23 日	

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事会成员

钟镇光先生：1957 年 9 月出生，香港永久性居民，高中学历。钟镇光先生长期从事化工行业：1991 年 7 月出资设立惠州锦绣花艺厂有限公司，任董事长至今；1994 年 10 月在香港出资成立镇卓有限公司，任镇卓有限公司董事至今；1998 年 12 月至今，任美国万邦有限公司董事；1999 年 1 月至 2020 年 10 月，任惠州太阳神化工有限公司董事、总经理；2002 年 3 月至今，任惠州锦绣纸品有限公司监事；2003 年通过镇卓有限公司出资设立惠云钛白，担任惠云钛白董事长、总经理；2012 年 5 月至 2015 年 1 月，任公司董事长、总经理；2013 年 11 月至今，任广东翔俊环保设备有限公司董事长、总经理；2015 年 1 月至今，任公司董事长。

何明川先生：1964 年 12 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，正高级工程师，钛白粉产业技术创新战略委员会专家委员会成员。1987 年 9 月至 1991 年 3 月任攀枝花冶金矿山公司钛资源综合利用办公室科员、助理工程师；1991 年 4 月至 2000 年 2 月历任攀钢钛业钛白粉厂工作车间副主任、车间主任、厂长助理、设备副厂长、生产副厂长；2000 年 3 月至 2001 年 2 月任攀钢武定合作开发部任经理、党支部书记；2001 年 3 月至 2005 年 10 月历任攀钢钛业公司钛白粉厂厂长、钛白攻关队队长、环保整治领导小组组长；2005 年 11 月至 2009 年 3 月任惠云钛白副总经理、高级工程师；2009 年 4 月至 2012 年 4 月，任惠云钛白董事、副总经理、高级工程师；2012 年 5 月至 2014 年 12 月任公司董事、副总经理、总工程师；2015 年 1 月至今，任公司董事、总经理、总工程师。

何明川先生作为钛白粉产业技术创新战略委员会专家委员会成员，主持和参与了公司多项主要发明专利及实用新型专利的研发、申请工作，共获得发明专利 8 项，实用新型专利 14 项；著有《提高硫酸法钛白生产中酸解率的途径》《硫酸法钛白生产中消除酸解残余固相物提高酸解率的途径》《硫酸法钛白：构建循环链》等学术论文。

2006 年，何明川先生主持的“外加晶种微压水解技术研究及应用”项目荣获云浮市科学技术奖二等奖；2009 年，其主持的“钛白产业废酸的综合利用”项目荣获云浮市科学技术奖三等奖；2014 年 9 月，其主持的“塑料专用金红石型高纯二氧化钛超细粉的研制及产业化项目”获得云浮市科学技术奖励一等奖。

何明川先生曾荣获“广东省优秀企业家”、“广东省扬帆计划高层次人才”、“全国石油和化学工业劳动模范”等荣誉称号；公司名下以其名义命名的“何明川创新工作室”被广东省总工会命名为“广东省劳模和工匠人才创新工作室”；2021 年 6 月，被中共云浮市委评为优秀党务工作者；2021 年 3 月和 12 月，被广东省循环经济和资源综合利用协会先后评为“2020 年度循

环经济和资源综合利用行业先进个人”及“2021 年度循环经济和资源综合利用行业领军人物”；2022 年荣获广东省石油和化工专业技术“正高级工程师”职称。

钟熹女士：1994 年 4 月出生，香港永久性居民，本科学历。2015 年 11 月至 2016 年 4 月就职于中国工商银行（国际）有限公司投资银行部；2016 年 9 月至 2019 年 3 月任广东翔俊环保设备有限公司董事；2019 年 4 月至 2021 年 12 月，任公司副总经理；2021 年 12 月至 2023 年 3 月，任公司董事、副总经理；2022 年 6 月至今，任云浮惠云新材料有限公司，执行董事、经理；2022 年 6 月至今，任云浮市惠云钙业有限公司，执行董事、经理；2023 年 3 月至今，任惠云（广州）国际贸易有限公司总经理、执行董事；2023 年 3 月至今，任公司副董事长、副总经理。

陈豪杰先生：1956 年 8 月出生，香港永久性居民，本科学历。陈豪杰先生长期从事化工行业：1994 年 3 月至 2017 年，任美商万邦有限公司董事；1996 年 6 月至今，任美国万邦化工有限公司董事；1997 年 2 月至今，任美国万邦有限公司董事；2003 年通过美国万邦有限公司出资设立惠云钛白，2003 年 5 月至 2012 年 3 月任惠云钛白董事，2017 年 7 月至今，任万浩（天津）化工有限公司董事；2012 年 5 月至今，任公司董事。

叶胜先生：1974 年 3 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，华南农业大学本科毕业、经济学学士。2001 年 12 月至 2005 年 1 月，任广东省云浮市经济发展研究室任副科长、科长；2005 年 1 月至 2005 年 4 月，任广东省云安县委办公室负责人；2005 年 4 月至 2007 年 6 月，任广东省云安县委办副主任、政研室主任；2007 年 6 月至 2008 年 3 月，任广东省云安县人民政府办公室主任、党组书记、县直机关党政群系统党委副书记；2008 年 3 月至 2009 年 5 月，任广东省云安县人民政府党组成员、县府办公室主任、党组书记、县直机关党政群系统党委副书记；2009 年 5 月至 2011 年 12 月，任广东省云浮市经济发展研究室副主任；2011 年 12 月至 2012 年 3 月，任广东省云浮市委政策研究室主任；2012 年 3 月至 2013 年 12 月，任广东省云浮市委副秘书长、市委政策研究室主任；2013 年 12 月至 2014 年 2 月，任广东省云浮市委政策研究室主任；2014 年 2 月至 2022 年 2 月，任广东省云浮市委党史研究室主任；2022 年 2 月至 2022 年 8 月，任广东省云浮市文学艺术界联合会主席；2022 年 9 月至 10 月，任公司副总经理；2022 年 10 月至今，任公司董事、副总经理。

黄慧华女士：1973 年 10 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，助理会计师。2003 年 9 月至 2014 年 6 月任诚泰（江门）化工有限公司财务总监；2014 年 6 月至 2023 年 10 月，任江门市东阳化工有限公司总经理助理；2023 年 11 月至今，任诚泰（江门）化工有限公司总经理助理；2021 年 5 月至今，任公司董事。

熊明良先生：1973 年 10 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，研究生学历，经济学博士后，会计学副教授，高级会计师。1997 年 7 月开始任职于铁道部第十八工程局第一工程处从事财务相关工作；1998 年 6 月任职于铁道部第十八工程局总部会计科副科长、科长；2004 年 8 月出任中铁十八局集团首都机场项目部财务总监；2006 年 2 月开始任职于中铁十八局集团总部副处长、审计监察处长、纪委主任；2021 年 6 月至今，任惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司独立董事；2022 年 1 月至今，任 TCL 环保科技股份有限公司独立董事；2022 年 5 月至今，任惠州市水务集团有限公司兼职外部董事；2018 年 7 月入职惠州学院，2020 年 5 月至今任惠州学院经济管理学院审计学系主任；2021 年 5 月至今，任公司独立董事。

何俊辉先生：1978 年 12 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历。2004 年 8 月至 2006 年 10 月，担任国浩律师(上海)事务所律师；2006 年 11 月至 2008 年 3 月，担任金杜律师事务所深圳分所律师；2008 年 3 月至 2013 年 5 月，担任君合律师事务所深圳分所律师；2013 年 5 月至今，担任国浩律师(深圳)事务所合伙人；2018 年 1 月至 2021 年 7 月，任玉禾田环境发展集团股份有限公司(300815)独立董事；2018 年 11 月至今，任深圳瑞捷工程咨询股份有限公司(300977)独立董事；2019 年 7 月至 2022 年 4 月 20 日，任四川富临运业集团股份有限公司(002357)独立董事；2020 年 11 月至 2023 年 12 月，任广东安达智能装备股份有限公司(688125)独立董事；2021 年 1 月至今，任深圳市达科为生物技术股份有限公司独立董事；2023 年 1 月至今，任公司独立董事。

陈核章先生：1987年2月出生，中国国籍，中共党员，无永久境外居留权，博士研究生学历。2018年11月至今，任湖南科技大学化学化工学院教授、电池材料研究所所长；2022年11月至今，兼任深圳市恒创睿能环保科技有限公司研究院副院长；2023年8月至今，任公司独立董事。

（二）监事会成员

谭月平女士：1981年4月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2004年毕业于北京化工大学，2004年至2006年就职于青岛海尔电子塑胶事业部；2006年11月入职广东惠云钛业股份有限公司（原云浮市惠云钛白有限公司），先后在生产部、采购部、销售部任职，2015年1月至2020年12月任公司销售部部长助理；2021年1月至今，任公司物资管理部部长；2021年5月至今，任公司监事会主席。

赵石华先生：1984年5月出生，中国国籍，无永久境外居留权。本科学历。2007年7月至2011年8月任深圳新兴工业集团技术员；2011年11月至2018年8月任肇庆农资公司业务部业务员；2018年10月至今，任广东惠云钛业股份有限公司技改部技术员；2021年5月至今，任公司监事。

罗晓瑜女士：1986年9月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。2006年7月至2019年11月历任公司人力资源部人事文员、人事专员、人事主管；2019年12月至2020年12月任公司人力资源部部长助理；2021年1月至今，任公司行政综合部部长助理；2021年5月至今，任公司职工代表监事。

（三）高级管理人员

何明川先生：公司总经理、董事，有关情况详见本小节“（一）董事会成员”介绍。

钟熹女士：公司副总经理、董事，有关情况详见本小节“（一）董事会成员”介绍。

叶胜先生：公司副总经理、董事，有关情况详见本小节“（一）董事会成员”介绍。

赖庆好女士：1968年1月出生，中国国籍，无永久境外居留权，专科学历，中级会计师。1991年8月至1993年12月任汕头公元感光材料工业总公司财务科会计；1994年1月至1996年4月任深圳南方空运速递有限公司财务经理；1996年5月至2001年9月任汕头金发实业有限公司会计部主任；2001年10月至2008年9月任汕头市荣发贸易有限公司财务总监；2008年10月至2011年12月任广东佳隆食品股份有限公司财务总监；2012年1月至2016年2月任广东华茂实业有限公司财务总监；2016年3月至2018年4月任广东乔韵文化艺术发展有限公司财务总监。2018年6月至2018年11月，任公司财务总监；2018年12月至2019年2月，任公司副总经理、财务总监；2019年3月至2021年5月，任公司董事、副总经理、财务总监。2021年5月至今，任公司副总经理、财务总监。

钟怡女士：1994年出生，香港永久性居民，毕业于香港中文大学，硕士研究生。曾任职华润集团法律合规部投资并购组、珠海华润银行总行法律合规部诉讼管理岗。2023年9月加入广东惠云钛业股份有限公司，任职董事会办公室员工。2023年10月至2023年12月，任公司董事会秘书；2023年12月至今，任公司副总经理、董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
钟镇光	美国万邦	董事	1997年01月29日		否
陈豪杰	美国万邦	董事	1997年01月29日		否
何明川	百家利	执行事务合伙人	2011年08月30日		否
在股东单位任职情况的说明	百家利为公司的员工持股平台。				

在其他单位任职情况

☑适用 ☐不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
钟镇光	镇卓有限公司	董事	1994年10月27日		否
钟镇光	美国万邦有限公司	董事	1997年01月29日		否
钟镇光	云钛白国际有限公司	董事	2008年05月23日		否
钟镇光	(香港)晶明矿务投资有限公司	董事	2007年07月16日		否
钟镇光	惠州锦绣花艺厂有限公司	董事长	1991年07月20日		否
钟镇光	惠州锦绣纸品有限公司	监事	2002年03月28日		否
钟镇光	广东翔俊环保设备有限公司	董事长、总经理	2013年11月28日		否
钟镇光	云浮市晶明矿业有限公司	董事	2008年08月04日		否
钟镇光	云浮市启创环保再生资源有限公司	执行董事、经理	2017年11月28日		否
钟镇光	云浮市翔俊投资有限公司	董事长	2018年06月06日		否
何明川	云浮市百家利投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2011年08月30日		否
陈豪杰	杰天投资有限公司	董事	2006年07月05日		否
陈豪杰	广升塑彩科技有限公司	董事	1994年11月10日		否
陈豪杰	美国万邦有限公司	董事	1997年01月29日		否
陈豪杰	云钛白国际有限公司	董事	2008年05月23日		否
陈豪杰	美国万邦化工有限公司(IEFI(HK)LIMITED)	董事	1986年05月23日		否
陈豪杰	万浩(天津)化工有限公司	董事	2007年01月25日		否
陈豪杰	IEFI HOLDINGS LIMITED	董事	1993年04月27日		否
钟熹	云浮市惠云钙业有限公司	执行董事、经理	2022年06月23日		否
钟熹	云浮惠云新材料有限公司	执行董事、经理	2022年06月23日		否
钟熹	惠云(广州)国际贸易有限公司	执行董事、经理	2023年03月21日		否
黄慧华	江门市东阳化工有限公司	总经理助理	2014年06月30日	2023年10月31日	是
黄慧华	诚泰(江门)化工有限公司	总经理助理	2023年11月01日		是
熊明良	惠州市水务集团有限公司	外部董事	2022年05月13日		是
熊明良	惠州学院	审计学系主任	2018年07月04日		是
熊明良	惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	独立董事	2021年06月07日	2024年06月06日	是
熊明良	TCL环保科技股份有限公司	独立董事	2022年01月29日		是

何俊辉	国浩律师(深圳)事务所	合伙人	2013年05月01日		是
何俊辉	深圳瑞捷工程咨询股份有限公司	独立董事	2018年10月31日	2024年10月29日	是
何俊辉	广东安达智能装备股份有限公司	独立董事	2020年11月30日	2023年12月22日	是
何俊辉	深圳市达科为生物技术股份有限公司	独立董事	2021年01月12日	2024年01月11日	是
陈核章	湖南科技大学	副教授	2018年11月01日		是
陈核章	深圳市恒创睿能环保科技有限公司	研究院副院长(兼职)	2022年11月01日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司《薪酬与考核委员会工作制度》的规定，结合其经营绩效、工作能力、岗位、职级等为依据考核确定并发放。公司内部董事或监事根据其在公司担任的具体管理职务，按公司相关薪酬标准与绩效考核领取薪酬，不额外领取董事或监事津贴。公司高级管理人员按照其在公司担任的具体管理职务、实际工作绩效并结合公司经营业绩等因素综合评定薪酬。公司独立董事的津贴标准参照本地区、同行业上市公司的整体水平。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
钟镇光	男	66	董事长	现任	92.66	否
何明川	男	59	总经理、董事	现任	70.16	否
钟熹	女	29	副董事长、副总经理	现任	61.59	否
陈豪杰	男	67	董事	现任	0.00	否
叶胜	男	50	董事、副总经理	现任	63.97	否
黄慧华	女	50	董事	现任	0.00	是
熊明良	男	51	独立董事	现任	8.00	是
何俊辉	男	46	独立董事	现任	8.00	否
谭月平	女	42	监事会主席	现任	22.18	否
赵石华	男	39	监事	现任	16.33	否
罗晓瑜	女	37	职工代表监事	现任	15.79	否
赖庆好	女	56	副总经理、财务总监	现任	64.63	否
陈核章	男	37	独立董事	现任	3.33	否
钟怡	女	29	副总经理、董事会秘书	现任	25.23	否
李燕敏	女	35	董事会秘书	离任	17.10	否
毕胜	男	78	独立董事	离任	5.33	否
合计	--	--	--	--	474.30	--

其他情况说明

适用 不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第十九次会议	2023年03月14日	2023年03月14日	巨潮资讯网《第四届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2023-008）
第四届董事会第二十次会议	2023年04月25日	2023年04月27日	巨潮资讯网《第四届董事会第二十次会议决议公告》（公告编号：2023-023）
第四届董事会第二十一次会议	2023年07月27日	2023年07月31日	巨潮资讯网《第四届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2023-047）
第四届董事会第二十二次会议	2023年08月29日	2023年08月31日	巨潮资讯网《第四届董事会第二十二次会议决议公告》（公告编号：2023-054）
第四届董事会第二十三次会议	2023年10月23日	2023年10月25日	巨潮资讯网《第四届董事会第二十三次会议决议公告》（公告编号：2023-073）
第四届董事会第二十四次会议	2023年12月26日	2023年12月26日	巨潮资讯网《第四届董事会第二十四次会议决议公告》（公告编号：2023-082）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
钟镇光	6	6	0	0	0	否	3
何明川	6	6	0	0	0	否	3
钟熹	6	6	0	0	0	否	2
陈豪杰	6	5	0	1	0	否	3
叶胜	6	6	0	0	0	否	3
黄慧华	6	5	1	0	0	否	3
熊明良	6	3	3	0	0	否	3
何俊辉	6	0	6	0	0	否	2
陈核章	3	0	3	0	0	否	0
毕胜	3	2	1	0	0	否	3
王蓓	0	0	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

1、由于毕胜担任公司独立董事的时间已满六年，已于2023年8月正式离任，离职后毕胜不再担任公司任何职务。毕胜任职期间，作为公司独立董事出席董事会会议3次，未有委托他人出席董事会和股东大会会议。

2、由于毕胜的离任，陈核章于2023年8月正式成为公司的独立董事。陈核章任职期间，公司未有召开股东大会，作为公司独立董事出席董事会会议3次，未有委托他人出席董事会和股东大会会议。

3、王蓓已于 2023 年 1 月正式离任。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事恪尽职守、勤勉尽责，积极按时出席相关会议，能够主动关注公司经营管理信息、财务状况、重大事项等，对提交董事会审议的各项议案，均能深入讨论，各抒己见，为公司的经营发展建言献策。作出决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性，推动公司经营各项工作的持续、稳定、健康发展。独立董事通过现场或通讯方式，与公司非独立董事、高级管理人员及相关人员保持沟通，积极了解公司的生产经营情况及财务状况，对公司的发展战略、完善公司治理等方面提出了积极建议，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性。公司董事恪尽职守，勤勉尽职，努力维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第四届董事会审计委员会第八次会议	熊明良、钟熹、何俊辉	4	2023 年 03 月 13 日	1、关于会计估计变更的议案	审议一致通过	不适用	不适用
第四届董事会审计委员会第九次会议	熊明良、钟熹、何俊辉		2023 年 04 月 21 日	1、关于公司《2022 年年度财务报告》的议案； 2、关于公司《2022 年度财务决算报告》的议案； 3、关于公司 2022 年度利润分配预案的议案； 4、关于公司拟续聘 2023 年度会计师事务所的议案； 5、关于公司《2022 年度内部控制自我评价报告》的议案； 6、关于公司《2023 年第一季度报告》的议案	审议一致通过	与审计机构充分沟通	不适用
第四届董事会审计委员会第十次会议	熊明良、钟熹、何俊辉		2023 年 08 月 28 日	1、关于公司《2023 年半年度报告》及其摘要的	审议一致通过	不适用	不适用

				议案； 2、关于公司《2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》的议案； 3、关于使用部分可转债闲置募集资金暂时补充流动资金的议案； 4、关于首次公开发行股票部分募投项目结项并将节余募集资金用于其他募投项目的议案			
第四届董事会审计委员会第十一次会议	熊明良、钟熹、何俊辉		2023 年 10 月 23 日	1、关于公司《2023 年第三季度报告》的议案； 2、关于使用部分闲置自有进行现金管理的议案	审议一致通过	不适用	不适用
第四届提名委员会第五次会议	何俊辉、陈豪杰、毕胜	4	2023 年 03 月 13 日	1、关于提名董事钟熹女士为副董事长的议案	审议一致通过	不适用	不适用
第四届提名委员会第六次会议	何俊辉、陈豪杰、毕胜		2023 年 07 月 24 日	1、关于提名公司独立董事的议案	审议一致通过	不适用	不适用
第四届提名委员会第七次会议	何俊辉、陈豪杰、陈核章		2023 年 10 月 23 日	1、关于提名公司董事会秘书的议案	审议一致通过	不适用	不适用
第四届提名委员会第七次会议	何俊辉、陈豪杰、陈核章		2023 年 12 月 25 日	1、关于提名公司副总经理的议案	审议一致通过	不适用	不适用
第四届董事会薪酬与考核委员会第二次会议	毕胜、钟熹、熊明良	1	2023 年 03 月 31 日	1、关于公司 2023 年度董事、高级管理人员薪酬的议案	审议一致通过	不适用	不适用
第四届董事会第八次战略委员会文件	钟镇光、何明川、毕胜	3	2023 年 01 月 03 日	1、关于制定公司 2023 年战略发展规划的议案	审议一致通过	不适用	不适用
第四届董事会第九次战略委员会文件	钟镇光、何明川、陈核章		2023 年 08 月 28 日	1、关于拟收购广西德天化工循环有限公司控股股权的议案	审议一致通过	不适用	不适用
第四届董事会第十次战略委员会文件	钟镇光、何明川、陈核章		2023 年 12 月 25 日	1、关于部分可转债募投项目延期的议案； 议案 2、关于全资子公司向公司划转资产的议案	审议一致通过	不适用	不适用

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,038
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	148
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,186
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,186
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	896
销售人员	20
技术人员	145
财务人员	11
行政人员	114
合计	1,186
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	2
本科	71
大专	197
大专以下	916
合计	1,186

2、薪酬政策

报告期内，公司员工薪酬政策如下：

（1）薪酬的组成及确定依据

公司员工薪酬由职务/岗位工资、绩效工资、学历工资和工龄工资构成。其中，岗位工资因岗位的变更而变更，晋升增薪，降级减薪，自岗位变动后的下个月起生效；绩效工资与业绩考核挂钩；学历工资体现学历层次、学识水平，学历以最高学历为准；工龄以进入公司的时间计算，工作时间每满一年，工资增加一定额度，10年封顶。

（2）薪酬的发放周期

公司员工的固定工资、加班工资系按月度计算发放，生产人员、销售人员的绩效工资系按月度计算发放，管理及其他人员的绩效工资根据月度、年度考核评分情况按一定分配比例在月度及年终发放或年终计提次年发放。

（3）薪酬制度的制定原则

公司重视通过不断完善薪酬制度，提升公司在人才市场的竞争力，遵循公平性、竞争性、激励性和可持续发展原则。

公平性原则：薪酬应体现工资的外部公平、内部公平和个人公平。

竞争性原则：薪酬应以提高市场竞争力和对人才的吸引力为导向。

激励性原则：薪酬应以增强员工激励为导向，通过绩效工资和奖金等激励性工资激发员工工作积极性。

持续发展原则：薪酬水平应与公司的经济效益和承受能力保持一致。

3、培训计划

公司始终坚持“以人为本”的理念，营造人才与企业共同发展的良好环境。未来，公司在现有人才培养体系下将继续优化人才建设制度，通过内部培养和外部引进的方式不断完善人才梯度建设。

公司关注内部人才的成长，在契合企业文化和发展理念的前提下，公司将强化新员工、老员工以及部分核心优秀员工的培训制度，为不同阶段的员工提供量身定制的培训计划，提高人才使用效率。同时，针对部分核心员工，公司将采取利益共享机制，激励和保留现有人才，实现公司价值的持续增长。

同时，公司将继续保持开放式人才引进的策略，抓住改革过程中的市场机遇，结合公司实际业务规划需要，加大核心人才的引进力度，对特殊人才可采用直接聘用、项目合作、技术合作等多种模式，为公司的新技术与市场突破提供强大的人力支撑。

公司通过多种渠道寻求优秀的培训资源，构造了完善的培训体系，包括新员工入司培训、在职人员业务培训、公共培训、职业健康知识培训、各部门专业技能培训、应急技能培训，不定期举办的管理技能培训，有效地提高了员工的整体素质和企业的经营管理水平。

在研发人才方面，公司制定了《技术人才引进、培养和管理制度》，对公司招进的本科、大中专以上应届毕业生以及新招进专业熟练的技术人员等优秀人才，均根据各自所学专业 and 特长制定培养目标及措施，通过技能培训、培养进修等方式帮助其尽快成长，同时公司仍在加强高端、紧缺专业技术人才的引进。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 17 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过，具体内容为：按 2022 年 12 月 31 日公司总股本 400,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），共计派发现金红利总额 8,000,000 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。若在 2022 年度利润分配预案实施前，公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，公司将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。

2023 年 5 月 18 日，公司披露《2022 年年度权益分派实施公告》，以 2023 年 5 月 25 日为权益分派股权登记日，以 2023 年 5 月 26 日为除权除息日完成了此次权益分派事宜。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.3
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	399,745,262
现金分红金额（元）（含税）	11,992,357.86
现金分红总额（含其他方式）（元）	11,992,357.86
可分配利润（元）	470,368,550.35
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2023 年度实现归属于母公司所有者的净利润（合并口径）41,038,015.07 元，按照母公司 2023 年净利润提取 10% 的法定盈余公积 2,914,886.17 元，加上年初未分配利润 440,245,421.45 元，减去本期已支付的 2022 年度现金股利 8,000,000.00 元，截至 2023 年 12 月 31 日，公司可供股东分配的利润为 470,368,550.35 元。</p> <p>结合公司的盈利状况、当前所处行业的特点以及未来的现金流状况、资金需求等因素，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，为更好地兼顾短期收益和长期利益，公司拟定 2023 年度的利润分配预案为：以 2023 年权益分派股权登记日的总股本（扣除回购账户的股数）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。假设按截至 2024 年 3 月 31 日总股本 400,002,662 股扣除回购账户 257,400 股后的股本 399,745,262 股为基数计算，拟合计派发现金股利人民币 11,992,357.86 元。</p> <p>本分配方案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额，并在权益分派实施公告中明确具体调整情况。</p> <p>公司 2023 年度利润分配预案尚需提请公司股东大会审议通过后实施，并将根据相关规定调整可转债的转股价格。</p>	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司在严格依照《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规、规章、规范性文件要求，建立了严密的内控管理体系。结合相关法律法规的修订、行业特征及企业经营实际，对内控制度进行持续完善，提高了企业决策效率，为企业经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整提供了保障，有效促进公司战略的稳步实施。

公司内部控制体系结构设计合理，符合财政部、中国证监会等五部委对内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。公司不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
云浮市业华化工有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
云浮市惠云钙业有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
云浮惠云新材料有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
四川研佳岩矿业有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
惠云（广州）国际贸易有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
青河县惠云矿业有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 19 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>（1）单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大缺陷。出现下列情形的，认定为重大缺陷：</p> <p>①公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；</p> <p>②外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司未能首先发现；</p> <p>③已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；</p> <p>④公司审计委员会和公司内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>（2）公司财务报告内部控制重要缺陷的定性标准：</p> <p>①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>②未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>③对于期末财务报告过程的控制存在</p>	<p>（1）具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：</p> <p>①公司未对安全生产实施管理，造成重大人员伤亡的安全责任事故；</p> <p>②违反国家法律法规并受处罚；</p> <p>③媒体频现负面新闻涉及面广；</p> <p>④重要业务缺乏制度控制或控制体系失效；</p> <p>⑤中高层管理人员纷纷离职，或关键岗位人员流失严重。</p> <p>（2）具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：</p> <p>①决策程序导致出现一般失误；</p> <p>②违反企业内部规章形成损失；</p> <p>③媒体出现负面新闻涉及局部区域；</p> <p>④重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>⑤内部控制重要或一般缺陷未得到整改。</p> <p>（3）除重大缺陷、重要缺陷以外的其</p>

	<p>一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>(3) 一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	他非财务报告内部控制缺陷应当认定为一般缺陷。
定量标准	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5% 但不超过 1%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷；</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5% 但不超过 1%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额的 1%，则认定为重大缺陷。</p>	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务错报金额不超过营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5% 但不超过 1%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5% 但不超过 1%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额的 1%，则认定为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司根据《排污许可证申请与核发技术规范 涂料、油墨、颜料及类似产品制造业》（HJ1116-2020）《排污单位自行监测技术指南总则》（HJ 819-2017）《水污染物排放限值标准》（DB44 26—2001）《大气污染物排放限值》（DB44-27-2001）《无机化学工业污染物排放标准》（GB 31573-2015）及其他相关法律法规、标准、规范和环境影响报告书（表）及批复，申请并办理排污许可证，在排污许可有效期内严格按照排污许可证的规定开展各项环境保护工作。

环境保护行政许可情况

1、建设项目环境影响评价及竣工环保验收批复

单位名称	企业所属建设项目名称		环境影响评价			竣工环保验收			项目目前建设时间、投产时间及运行状态
			批复单位	批复时间	批复文号	批复单位	批复时间	批复文号	
惠云钛业	1	年产 3 万吨锐钛型钛白粉技改项目	云安县环境保护局	2006 年 10 月 11 日	云县环建管函【2006】19 号	云浮市生态环境局云安分局	2019 年 5 月 5 日	一期：云安环验【2019】58 号	正常生产
						全国环境影响评价管理信息平台	2022 年 1 月 4 日	二期：自主验收	正常生产
	2	30kt/年改 50kt/年硫酸法金红石钛白粉技改工程	云浮市环境保护局	2014 年 10 月 23 日	云环建管【2014】62 号	云浮市环境保护局	2017 年 7 月 3 日	云环验【2017】64 号	正常生产
	3	年产 8 万吨塑料级金红石钛白粉后处理改扩建项目	云浮市生态环境局	2019 年 5 月 21 日	云环建管【2019】49 号	全国环境影响评价管理信息平台	2021 年 9 月 1 日	一期：自主验收	一期：正常生产
						二期：尚未验收			二期已完成调试
4	50kt/年改 80kt/年硫酸法金红石钛白粉初品技改工程	云浮市生态环境局	2019 年 9 月 9 日	云环建管【2019】124 号	尚未验收			建设中	
5	研发中心建设项目	云浮市生态环境局云安分局	2019 年 5 月 13 日	云安环建管函【2019】33 号	尚未验收			建设中	

	6	循环经济技改项目	生产钛液结晶技改项目	云浮市生态环境局云安分局	2019年5月13日	云安环建管函【2019】32号	尚未验收		建设中
			硫磺制酸低温余热回收项目	云浮市生态环境局云安分局	2019年5月13日	云安环建管函【2019】31号	尚未验收		建设中
			硫铁矿制酸低温余热回收项目	云浮市生态环境局云安分局	2019年5月13日	云安环建管函【2019】30号	全国环境影响评价管理信息平台	2021年9月1日	自主验收
		生产钛液浓缩技改项目	云浮市生态环境局云安分局	2019年5月13日	云安环建管函【2019】30号	尚未验收		建设中	
7		亚铁综合利用研发中试线项目	云浮市生态环境局	2023年4月20日	云环审【2023】8号	尚未验收		建设中	
惠云钛业(硫酸厂)	9	年产25万吨硫磺制酸建设项目	云浮市环境保护局	2011年4月22日	云环建管【2011】154号	云浮市环境保护局	2014年9月21日	云环验【2014】37号	正常生产
业华化工	10	年产20万吨硫酸建设项目	云浮市环境保护局	2007年9月21日	云环建管【2007】90号	云浮市环境保护局	2011年1月24日	云环验【2011】05号	正常生产

公司的60万吨/年钛白稀酸浓缩技术改造项目于2022年3月8日完成项目环境影响登记表备案, 备案号: 202244532300000007。

2、相关许可、资质及有效期等情况

序号	单位名称	证书名称	批复单位	有效期	批复编号
1	惠云钛业硫酸厂	危险化学品登记证	广东省危险化学品登记注册办公室、应急管理部化学品登记中心	2026年01月16日	44532200021
2	惠云钛业	全国工业产品生产许可证	广东省市场监督管理局	2024年12月29日	(粤)XK13-006-00058
3	惠云钛业硫酸厂	安全生产许可证	云浮市应急管理局	2026年04月28日	粤云危化生字[2023]0016号
4	惠云钛业硫酸厂	非药品类易制毒化学品生产备案证明	云浮市云安区应急管理局	2026年12月03日	(粤)3S44532393007
5	业华化工	危险化学品登记证	广东省危险化学品登记注册办公室、应急管理部化学品登记中心	2026年01月17日	44532200020
6	业华化工	全国工业产品生产许可证	广东省市场监督管理局	2026年05月11日	(粤)XK13-006-00063
7	业华化工	安全生产许可证	云浮市应急管理局	2025年11月27日	粤云危化生字[2022]0014号
8	业华化工	非药品类易制毒化学品生产备案证明	云浮市云安区应急管理局	2025年12月08日	(粤)3S44140393005

3、排污许可证

序号	所属生产线	证书编号	排放物	颁证机构	有效期至
1	惠云钛业(钛白一厂)	914453007545211876002V	废水、废气、噪声	云浮市生态环境局	2028.11.20
2	惠云钛业(钛白二厂)	914453007545211876003V	废水、废气、噪声	云浮市生态环境局	2028.12.03
3	惠云钛业(硫酸厂)	914453007545211876001V	废气、噪声	云浮市生态环境局	2027.08.08

4	业华化工	914453036844552912001U	废气、噪声	云浮市生态环境局	2027.08.08
---	------	------------------------	-------	----------	------------

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
惠云钛业（钛白一厂）	废水污染物	PH	连续	1	废水总排口	7.2	广东省《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）第二时段一级标准	无纲量	无纲量	无
惠云钛业（钛白一厂）	废水污染物	COD	连续	1	废水总排口	65.13mg/L	广东省《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）第二时段一级标准	34292.3325 kg	无	无
惠云钛业（钛白一厂）	废水污染物	NH3-N	连续	1	废水总排口	2.94mg/L	广东省《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）第二时段一级标准	1533.4848 kg	无	无
惠云钛业（钛白一厂）	废水污染物	悬浮物	连续	1	废水总排口	16 mg/L	广东省《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）第二时段一级标准	9414.2171 kg	无	无
惠云钛业（钛白一厂）	废气污染物	SO ₂	连续	1	酸解烟窗	1.74mg/m ³	广东省《大气	131.7745kg	无	无

白一厂)							污染物排放限值》(DB44/27-2001)第二时段二级标准			
惠云钛业(钛白一厂)	废气污染物	NOX	连续	1	酸解烟囱	5mg/m3	广东省《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001)第二时段二级标准	398.8542kg	无	无
惠云钛业(钛白一厂)	废气污染物	硫酸雾	连续	1	酸解烟囱	11.42mg/m3	广东省《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001)第二时段二级标准	967.7177kg	无	无
惠云钛业(钛白一厂)	废气污染物	SO ₂	连续	1	煅烧烟囱	45.58mg/m3	二氧化硫、颗粒物执行《工业炉窑大气污染物排放标准》(GB9078-1996)二级标准排放限值,氮氧化物执行广东省《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001)第二时段二级	17983.0410 kg	535.5t/a	无

							排放限值			
惠云钛业（钛白一厂）	废气污染物	NOX	连续	1	煅烧烟窗	69.77mg/m ³	二氧化硫、颗粒物执行《工业炉窑大气污染物排放标准》（GB9078-1996）二级标准排放限值，氮氧化物执行广东省《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）第二时段二级排放限值	27741.4896 kg	75.6t/a	无
惠云钛业（钛白一厂）	废气污染物	颗粒物	连续	1	煅烧烟窗	32.52mg/m ³	二氧化硫、颗粒物执行《工业炉窑大气污染物排放标准》（GB9078-1996）二级标准排放限值，氮氧化物执行广东省《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）第二时段二级	12468.333 kg	126t/a	无

							排放限值			
惠云钛业（亚铁中试线）	废气污染物	SO ₂	连续	1	煅烧闪干尾气排放口	0 mg/m ³	《无机化学工业污染物排放标准》（GB 31573-2015）	0 kg	亚铁中试线与钛白一厂共用已核定的排放总量	未投产
惠云钛业（亚铁中试线）	废气污染物	NOX	连续	1	煅烧闪干尾气排放口	0 mg/m ³	《无机化学工业污染物排放标准》（GB 31573-2015）	0 kg	亚铁中试线与钛白一厂共用已核定的排放总量	未投产
惠云钛业（亚铁中试线）	废气污染物	颗粒物	连续	1	煅烧闪干尾气排放口	0 mg/m ³	《无机化学工业污染物排放标准》（GB 31573-2015）	0 kg	亚铁中试线与钛白一厂共用已核定的排放总量	未投产
惠云钛业（亚铁中试线）	废气污染物	颗粒物	连续	1	粉碎尾气排放口	0 mg/m ³	《无机化学工业污染物排放标准》（GB 31573-2015）	0 kg	亚铁中试线与钛白一厂共用已核定的排放总量	未投产
惠云钛业（亚铁中试线）	废气污染物	颗粒物	连续	1	硫酸钠包装尾气排放口	0 mg/m ³	《无机化学工业污染物排放标准》（GB 31573-2015）	0 kg	亚铁中试线与钛白一厂共用已核定的排放总量	未投产
惠云钛业（钛白二厂）	废水污染物	PH	连续	1	废水总排口	7.56	广东省《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）第二时段一级标准	无网量	无网量	无
惠云钛业（钛白二厂）	废水污染物	COD	连续	1	废水总排口	42.28mg/L	广东省《水污染物排放限	52124.5277 kg	61.3t/a	无

							值》 (DB44/26-2001) 第二时段一级标准			
惠云钛业(钛白二厂)	废水污染物	NH3-N	连续	1	废水总排口	0.76 mg/L	广东省《水污染物排放限值》(DB44/26-2001) 第二时段一级标准	939.3431 kg	6.811t/a	无
惠云钛业(钛白二厂)	废水污染物	悬浮物	连续	1	废水总排口	10.5mg/L	广东省《水污染物排放限值》(DB44/26-2001) 第二时段一级标准	13106.4355 kg	无	无
惠云钛业(钛白二厂)	废气污染物	SO2	连续	1	酸解烟窗	8.56 mg/m3	广东省《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001) 第二时段二级标准	1816.8144 kg	无	无
惠云钛业(钛白二厂)	废气污染物	NOX	连续	1	酸解烟窗	3.19 mg/m3	广东省《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001) 第二时段二级标准	636.5889 kg	无	无
惠云钛业(钛白二厂)	废气污染物	硫酸雾	连续	1	酸解烟窗	6.5mg/m3	广东省《大气污染物排放限值》(DB44/27-	1209.9459 kg	无	无

							2001) 第二时段二级标准			
惠云钛业(钛白二厂)	废气污染物	SO ₂	连续	1	煅烧烟窗	80 mg/m ³	二氧化硫、颗粒物执行《工业炉窑大气污染物排放标准》(GB9078-1996)二级标准排放限值,氮氧化物执行广东省《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001)第二时段二级排放限值	30934.2381 kg	892.5t/a	无
惠云钛业(钛白二厂)	废气污染物	NOX	连续	1	煅烧烟窗	79.65mg/m ³	二氧化硫、颗粒物执行《工业炉窑大气污染物排放标准》(GB9078-1996)二级标准排放限值,氮氧化物执行广东省《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001)	30280.3224 kg	126t/a	无

							第二时段二级排放限值			
惠云钛业（钛白二厂）	废气污染物	颗粒物	连续	1	煅烧烟窗	7.32mg/m ³	二氧化硫、颗粒物执行《工业炉窑大气污染物排放标准》（GB9078-1996）二级标准排放限值，氮氧化物执行广东省《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）第二时段二级排放限值	2809.6331 kg	210t/a	无
惠云钛业（硫酸厂）	废气污染物	二氧化硫	连续	1	废气排放口	36mg/m ³	二氧化硫执行《硫酸工业污染物排放标准》（GB26132-2010）中表6《大气污染物特别排放限值》	11001.kg	115t/a	无
惠云钛业（硫酸厂）	废气污染物	硫酸雾	连续	1	废气排放口	0.95mg/m ³	硫酸雾执行《硫酸工业污染物排放标准》（GB26132-	216.kg	无	无

							2010)中表 5《新建企业大气污染物排放浓度限值》			
业华化工	废气污染物	二氧化硫	连续	1	废气排放口	115mg/m ³	二氧化硫执行《硫酸工业污染物排放标准》(GB26132-2010)中表 6《大气污染物特别排放限值》	60991kg	112t/a	无
业华化工	废气污染物	硫酸雾	连续	1	废气排放口	0.9mg/m ³	硫酸雾执行《硫酸工业污染物排放标准》(GB26132-2010)中表 5《新建企业大气污染物排放浓度限值》	477kg	无	无

对污染物的处理

公司为云浮市生态环境保护部门认定的 2023 年市环境监管重点单位。公司一直高度重视环保工作，积极通过资源循环利用、深化环保综合治理等措施，推进科技创新和管理创新，使公司在发展壮大的同时，实现了循环利用、清洁生产、节能减排、绿色增长的可持续发展。

公司根据自身实际情况制定了环境管理制度、突发性环境事件应急预案和围堰管理等措施，加强环境保护管理，防止污染事故。公司严格按照法律法规要求标注废水、废气进行处理后达标排放，其中对废气的处理主要是通过使用高效的碱液脱硫除去废气中的二氧化硫；使用天然气降低废气中的二氧化硫浓度；使用低氮燃烧技术降低氮氧化物排放；使用湿法除尘、电除尘和布袋除尘降低废气中的颗粒物，废气高空排放等措施降低环境污染。对废水的处理主要是经公司自建污水处理站通过中和、曝气、沉淀、压滤等处理达标后排放，部分达标废水回用于生产。对噪声的处理主要是通过隔音、减振等措施降低设备噪声，并对作业现场人员配备护耳罩，使其符合法律法规要求。报告期内，公司未受到环保行政处罚，未发生重大环境污染事故。

1、本公司钛白一厂、钛白二厂产生的硫酸亚铁和钛石膏均可以循环综合利用，其中硫酸亚铁主要销售给净水剂厂家生产净水剂，钛石膏主要销售给水泥厂作为缓凝剂使用。

2、施工扬尘防治

- (1) 在允许的情况下采用湿法作业。
- (2) 进出工地车辆要进行冲洗，不得超载、超限、超速运输，运输物料时进行覆盖或采用封闭式运输。
- (3) 及时清扫施工场地周边尘土，安排洒水车定期洒水。

3、装卸物料扬尘防治

- (1) 尽可能采用管道气力输送，减少粉尘的泄漏可能。
- (2) 进出厂区车辆要进行冲洗，不得超载、超限、超速运输，尽可能采用封闭式运输或袋装运输，散装货物运输要进行覆盖防止撒落。
- (3) 及时清扫厂区道路尘土，安排洒水车定期洒水。

4、业华化工和惠云钛业（硫酸厂）的废气污染物二氧化硫防治措施

- (1) 在第二吸收塔及尾气烟囱中间，安装尾气碱液吸收喷淋装置，可以通过增加喷淋碱液的浓度和增大喷淋碱液的流量，进一步降低尾气中 SO₂ 含量，使 SO₂ 达标排放，防止对周边环境污染。
- (2) 使用高效的钒触媒，提高 SO₂ 转化效率，进一步降低排放气体中 SO₂ 的含量。

5、业华化工的废气污染物硫酸雾防治措施

- (1) 保持生产正常，工艺稳定，严格按工艺参数进行操作。
- (2) 通过生产装置安装电除雾设备去除部分硫酸雾，使硫酸雾达标排放。

突发环境事件应急预案

预案编制情况	预案备案编号
惠云钛业（钛白一厂）已编制	445303-2022-0027-M
惠云钛业（钛白二厂）已编制	445303-2022-0026-M
惠云钛业（硫酸厂）已编制	445303-2022-0015-L
业华化工已编制	445303-2022-0022-L

环境自行监测方案

公司和业华化工认真履行法定义务和社会责任，根据《环境保护法》《排污许可管理条例（国务院令 第 736 号）》《企业环境信息依法披露管理办法》《排污许可管理办法（试行）》及其他有关规定和要求，严格按排污许可证规定的自行监测方案开展各项自行监测工作，根据《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》《排污单位自行监测技术指南 总则》（HJ 819-2017）以及一厂、二厂排污许可证要求的自行监测包括废水、废气、无组织废气和厂界噪声。公司严格按照《企业环境信息依法披露管理办法 2021》（生态环境部令 第 24 号）及环办综合〔2021〕32 号文要求披露年报，达到相关要求时披露临时报告。公司在全国排污许可管理信息平台有公开企业执行报告，包括月报、季报和年报。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司 2023 年年度环保投入 10,830.67 万元；缴纳环境保护税 61.70 万元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

1、公司循环经济项目是通过技术改造和工艺技术装备升级等途径，实现产品生产集约高效，节能减排，降低单位产品能耗，提升资源利用水平。其中钛液 MVR 浓缩和连续结晶技改项目预计每年可节约 14 万吨蒸汽；硫铁矿制酸低温余热回收项目预计每年可回收约 8 万吨蒸汽。

2、使用清洁能源：

- (1) 公司使用天然气替代煤制气，减少了废气的排放。
- (2) 公司使用硫酸厂利用余热产生蒸汽为主要发热来源。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

不适用

其他环保相关信息

无

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

不适用

二、社会责任情况

报告期内公司的社会责任情况，详见公司在巨潮资讯网发布的《2023 年度环境、社会及公司治理（ESG）报告》。

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

安全生产情况

（一）保障安全生产的措施

自成立以来，公司高度重视安全生产工作，始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全管理方针，建立健全了安全生产管理制度，形成了安全标准化管理体系，制定了《安全生产责任制度》《职业卫生（包括防尘、防毒）管理制度》《危险化学品安全管理制度》等多项涉及安全生产的规章制度，在此基础上形成了《安全管理制度》汇编文件，对各项制度认真执行，严格检查考核，落到实处。为保证安全生产，公司采取了严格的安全管理措施，主要包括：

（1）建立了完善的安全生产管理组织。公司成立了安全生产委员会，全面负责公司的安全生产和职业卫生管理工作，由公司总经理担任主任，安全生产委员会下设安全环保部，负责日常工作。

（2）制定了完善的安全生产管理制度。公司按照有关法律、法规，并根据公司实际生产情况，建立、健全了《安全生产责任制度》《职业卫生（包括防尘、防毒）管理制度》《危险化学品安全管理制度》《安全培训教育制度》《生产安全事故管理制度》《安全生产会议制度》《领导干部带班制度》《特种作业人员管理制度》等多项安全生产规章制度。

（3）严格执行危险化学品安全生产制度和持证上岗制度。公司及业华化工已按照我国安全生产的法律法规要求取得与硫酸生产相关的全国工业产品生产许可证、安全生产许可证及非药品类易制毒化学品生产备案证明，将安全管理贯穿到生产、储存、运输的各个环节。对需要取得资格认证的岗位严格执行持证上岗制度，避免无证上岗。

（4）高度重视安全培训 and 安全教育，树立全员安全意识。

（5）定期和不定期进行安全检查，及时消灭安全隐患。

（6）高度重视突发性重大安全事故的预防和控制。公司制定了《应急救援管理制度》和《生产安全事故应急预案》，并据此组织突发安全事故演练，在增强员工安全意识的同时，增强对突发性安全事故的处理和控制能力。

（7）注重员工的职业健康。为员工提供工作服、防尘、防毒口罩等劳动保护用品，规范作业场所和作业过程的职业病危害警示标识等。

（8）公司按照 ISO45001:2018 标准建立了职业健康安全管理体系，并取得了《职业健康安全管理体系认证证书》。

（二）危险化学品生产、储存、运输、交易等各环节的具体安全保护情况

公司及业华化工的硫酸生产、储存装置安全设施严格按照“三同时”要求建设并投放生产使用，在日常生产、储存过程中，公司制订有完善的安全管理制度和技术操作规程，且尽量采用机械化和自动化生产，同时定期对安全设施进行检查并做现状安全评价，保障安全设施设备处于正常使用状态。

客户购买硫酸时必须凭有资质的危险化学品经营许可证及易制毒化学品购买备案证明才能签订购买合同，运输方必须系具有危险化学品运输资质的运输公司及罐车。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内公司巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况，详见公司在巨潮资讯网发布的《2023 年度环境、社会及公司治理（ESG）报告》。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人钟镇光、实际控制人汪锦秀、公司股东美国万邦	股份限售承诺	<p>公司实际控制人钟镇光、汪锦秀和公司股东美国万邦均承诺：</p> <p>（1）其所持公司股票自公司股票上市之日起36个月内不转让或者委托他人管理，也不由公司回购该部分股份；</p> <p>（2）其所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（自公司股票上市至其减持期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，减持底价和股份数将相应进行调整。下同）；</p> <p>（3）公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，其所持有公司股票的锁定期自动延长6个月；（4）如果证监会和交易所对上述股份锁定期另有特别规定，按照证监会和交易所的规定执行。</p>	2020年09月17日	36个月	已于2023年09月17日履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	首次公开发行前持有公司5%以上股份的股东：钟镇光、美国万邦、朝阳投资	股份减持承诺	<p>（1）拟长期持有公司股票。（2）减持前提：如果在锁定期满后拟减持股票的，将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持，且不违反在公司首次公开发行时作出的公开承诺。</p> <p>（3）减持方式：减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规</p>	2020年09月17日	锁定期满后两年内	朝阳投资已于2023年9月17日履行完毕

			<p>定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等</p> <p>(4) 减持价格：如果在锁定期满后两年内，其拟减持股票的，减持价格不低于发行价。</p> <p>(5) 减持数量：在所持公司股票锁定期满后两年内，每年减持的股份不超过所持有公司股份总数的 25%，并且在三个月内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不超过公司股份总数的 1%。</p> <p>(6) 减持期限及公告：每次减持时，应提前三个交易日通知公司本次减持的数量、减持价格区间、减持时间区间等，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份，应当在首次卖出的 15 个交易日前预先披露减持计划。减持计划的内容应当包括但不限于：拟减持股份的数量、来源、减持时间、方式、价格区间、减持原因。</p> <p>(7) 如证监会、交易所出台新的关于股东减持的规定时，本人/本企业将予以遵守。</p> <p>(8) 如未履行上述承诺，所持有的公司股份自未履行上述承诺之日起 6 个月内不得减持。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东惠云钛业股份有限公司	稳定股价的承诺	<p>回购措施：公司回购股份应满足《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》及相关法律、法规、规章、规范性文件规定的关于公司股票回购的有关条件和要求。</p>	2020 年 09 月 17 日	36 个月	已于 2023 年 09 月 17 日履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人钟镇光、实际控制人汪锦秀	稳定股价的承诺	<p>增持措施：公司实际控制人应在符合《上市公司收购管理办法》等法律法规、规范性文件及证券交易所相关规定的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持。实际控制人单次用于增</p>	2020 年 09 月 17 日	36 个月	已于 2023 年 09 月 17 日履行完毕

			持股份的资金金额不低于其自公司上市后累计从公司所获得现金分红金额的 20%；单一年度其用以稳定股价的增持资金不超过自公司上市后累计从公司所获得现金分红金额的 100%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，其将继续按照上述原则执行稳定股价预案。下一年度触发股价稳定措施时，以前年度已经用于稳定股价的增持资金不再计入累计现金分红金额。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	非独立董事：钟镇光、陈豪杰、何明川、叶胜、钟熹、黄慧华；高级管理人员：何明川、叶胜、钟熹、赖庆好、钟怡	稳定股价的承诺	采取稳定公司股价措施的责任主体包括公司、实际控制人以及公司的董事（不包括公司独立董事）和高级管理人员。应采取稳定股价措施的董事、高级管理人员既包括在公司上市时任职的董事、高级管理人员，也包括公司上市后三年内新任董事、高级管理人员。公司非独立董事、高级管理人员应在符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持。非独立董事、高级管理人员用于增持公司股份的货币资金不少于该等非独立董事、高级管理人员上年度薪酬总和（税前，下同）的 20%，但不超过该等非独立董事、高级管理人员上年度的薪酬总和。	2020 年 09 月 17 日	36 个月	已于 2023 年 09 月 17 日履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	5%以上的股东及董事、监事、高级管理人员	针对认购可转债的承诺	公司持股 5%以上的股东及董事、监事、高级管理人员针对认购本次可转债的说明及承诺： (1)本企业/本人承诺将严格遵守《证券法》《可转换公司债券管理办法》等关于证券交易的	2022 年 11 月 23 日	认购后六个月内	已于 2023 年 6 月 1 日履行完毕

			<p>规定，在本次可转债认购后六个月内不减持惠云钛业的股票或已发行的可转债。</p> <p>(2)本企业/本人自愿作出上述承诺，并自愿接受本承诺函的约束。若本企业/本人违反上述承诺发生减持惠云钛业股票、可转债的情况，本企业/本人因减持惠云钛业股票、可转债的所得收益全部归惠云钛业所有，并依法承担由此产生的法律责任。若给惠云钛业和其他投资者造成损失的，本企业/本人将依法承担赔偿责任。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人钟镇光、实际控制人汪锦秀	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	内容详见公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》第七节、八、（二）公司实际控制人关于避免同业竞争的承诺	2020年09月17日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人：钟镇光、汪锦秀；首次公开发行前持有公司5%以上股份的股东：钟镇光、美国万邦、朝阳投资；全体董监高：钟镇光、何明川、陈豪杰、叶胜、钟熹、黄慧华、熊明良、何俊辉、陈核章、谭月平、赵石华、罗晓瑜、赖庆好、钟怡	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	内容详见公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》第七节、十、（六）3、减少和规范关联交易的承诺	2020年09月17日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东惠云钛业股份有限公司；实际控制人：钟镇光、汪锦秀；首次公开发行前持有公司5%以上股份的股东：钟镇光、美国万邦、朝阳投资；全体董监高：钟镇光、何明川、陈豪杰、叶胜、钟熹、	关于公司招股说明书无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺	内容详见公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》第十三节、三、（三）1、关于发行人招股说明书无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺	2020年09月17日	长期有效	正常履行中

	黄慧华、熊明良、何俊辉、陈核章、谭月平、赵石华、罗晓瑜、赖庆好、钟怡					
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东惠云钛业股份有限公司；实际控制人：钟镇光、汪锦秀；首次公开发行前持有公司 5%以上股份的股东：钟镇光、美国万邦、朝阳投资；全体董监高：钟镇光、何明川、陈豪杰、叶胜、钟熹、黄慧华、熊明良、何俊辉、陈核章、谭月平、赵石华、罗晓瑜、赖庆好、钟怡	关于填补被摊薄即期回报的承诺	内容详见公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》第十三节、三、（六）1、关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	2020 年 09 月 17 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人钟镇光、汪锦秀	其他承诺	内容详见公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》第五节、十七、（三）3、实际控制人对社保和住房公积金补缴风险的承诺	2020 年 09 月 17 日	长期有效	正常履行中
其他承诺	公司实际控制人、控股股东及持有公司股份的董监高		基于对公司未来发展前景的信心及对公司内在价值的认可，为支持公司持续、稳定、健康发展，同时为增强广大投资者信心，切实维护投资者权益和资本市场的稳定，公司实际控制人、控股股东及持有公司股份的董监高共同自愿承诺：自 2023 年 10 月 13 日起至未来 6 个月内不以任何形式减持本人持有的公司股票；承诺期内如发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等产生的股份，亦遵守上述承诺。若违反承诺减持股份，减持股份所得收益将全部上缴公司，并承担由此引发的法律责任。	2023 年 10 月 13 日	6 个月	已于 2024 年 4 月 12 日履行完毕

承诺是否按时履行	是
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

2023年3月14日，公司召开第四届董事会第十九次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，本次变更会计估计自2023年1月1日起执行，其变更的原因为：公司七水硫酸亚铁为硫酸法生产钛白粉过程产生的副产品，在与主产品分离后无需进一步加工即可对外销售，最初七水硫酸亚铁市场需求较少，销售价格较低，公司为简化核算将七水硫酸亚铁按固定价格1元/吨分摊生产成本。随着近年来新能源产业发展，七水硫酸亚铁可用于生产新能源材料磷酸铁，市场需求旺盛，销售价格逐年上升，其销售收入占比亦逐年攀升，为了更加客观、公允地反映公司的财务状况与经营成果，根据《财政部关于印发〈企业产品成本核算制度（试行）〉的通知》规定并结合公司目前的实际情况，公司拟对副产品七水硫酸亚铁的成本分配方法进行变更，选择相对销售价格分配法进行副产品成本分配。

根据《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行相应的会计处理，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，对公司以往各期财务状况和经营成果不产生影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本公司本期纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本报告第十节 财务报告/十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，合并范围变更主体的具体信息详见本报告第十节 财务报告/九、合并范围的变更。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	75
境内会计师事务所审计服务的连续年限	13
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘明学、包婕
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	刘明学 2 年、包婕 2 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况□适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币						
出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产原值	租赁起始日	租赁终止日	报告期租赁收入
广东惠云钛业股份有限公司	中山证券有限责任公司天河分公司	广东省广州市天河区黄埔大道中 660 号之一（自编 B 栋）汇金国际金融中心 2719-2721 房	1,057.06	2023 年 2 月 10 日	2026 年 2 月 9 日	32.16

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□适用 不适用

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

2、重大担保□适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况**(1) 委托理财情况**适用 □不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	3,957	0	0	0
合计		3,957	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□适用 不适用

(2) 委托贷款情况□适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同□适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明 适用 □ 不适用

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
关于对外投资设立子公司完成工商注册登记的事宜	2023年3月14日 2023年3月27日	巨潮资讯网（公告编号：2023-008、2023-010、2023-015）
关于使用部分可转债闲置募集资金暂时补充流动资金的事宜	2023年8月29日	巨潮资讯网（公告编号：2023-060）
关于首次公开发行股票部分募投项目结项并将节余募集资金用于其他募投项目的事宜	2023年8月29日	巨潮资讯网（公告编号：2023-061）
关于拟收购广西德天化工循环股份有限公司控股股权的事宜	2023年8月29日	巨潮资讯网（公告编号：2023-062）
首次公开发行前已发行股份上市流通的事宜	2023年9月13日	巨潮资讯网（公告编号：2023-063）
关于注销部分闲置募集资金理财产品专用结算账户的事宜	2023年9月27日	巨潮资讯网（公告编号：2023-067）
关于首次公开发行股票部分募集资金专户销户的事宜	2023年9月27日	巨潮资讯网（公告编号：2023-068）
关于聘任董事会秘书的事宜、关于聘任副总经理的事宜	2023年10月25日 2023年12月26日	巨潮资讯网（公告编号：2023-075、2023-086）
关于使用闲置自有资金进行现金管理的事宜	2023年10月25日	巨潮资讯网(公告编号:2023-076)
关于全资子公司向公司划转资产的事宜	2023年12月26日	巨潮资讯网（公告编号：2023-084）
关于部分可转债募投项目延期的事宜	2023年12月26日	巨潮资讯网（公告编号：2023-085）

十七、公司子公司重大事项 适用 □ 不适用

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
关于对外投资设立子公司完成工商注册登记的事宜	2023年3月14日 2023年3月27日	巨潮资讯网（公告编号：2023-008、2023-010、2023-015）

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	169,280,000	42.32%	0	0	0	-101,693,750	-101,693,750	67,586,250	16.90%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	169,280,000	42.32%	0	0	0	-101,693,750	-101,693,750	67,586,250	16.90%
其中：境外法人持股	79,165,000	19.79%	0	0	0	-79,165,000	-79,165,000	0	0.00%
境外自然人持股	90,115,000	22.53%	0	0	0	-22,528,750	-22,528,750	67,586,250	16.90%
二、无限售条件股份	230,720,000	57.68%	0	0	0	101,695,411	101,695,411	332,415,411	83.10%
1、人民币普通股	230,720,000	57.68%	0	0	0	101,695,411	101,695,411	332,415,411	83.10%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

三、股份总数	400,000,000	100.00%	0	0	0	1,661	1,661	400,001,661	100.00%
--------	-------------	---------	---	---	---	-------	-------	-------------	---------

股份变动的原因

适用 不适用

1、公司首次公开发行前已发行的部分股份已于 2023 年 9 月 17 日解除限售（因 2023 年 9 月 17 日为非交易日，故上市流通日顺延至交易日 2023 年 9 月 18 日），解除限售数量为 169,280,000 股。本次解除限售股份上市流通日期为 2023 年 9 月 18 日（星期一）。

此外，由于发行前直接或间接持有发行人股份且同时担任公司董事钟镇光承诺：锁定期期满后，在其任职期间每年转让的股份不超过其所直接或间接持有的发行人股份总数的 25%；因此作为公司董事，锁定股份 67,586,250 股。

2、2023 年度，“惠云转债”因转股减少 180 张债券，无限售条件股份数量增加 1,661 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
钟镇光	90,115,000	0	22,528,750	67,586,250	因任公司董事长，每年股份解除数量为其持股数额的 25%	2023 年 9 月 17 日
美国万邦有限公司	79,165,000	0	79,165,000	0	首发前限售股，根据相关承诺，锁定期为上市后三年	2023 年 9 月 17 日
合计	169,280,000	0	101,693,750	67,586,250	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意广东惠云钛业股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2022]1829 号）同意，公司向不特定对象发行可转换公司债券，转债代码为“123168”，转债简称“惠云转债”募

集资金总额为人民币 49,000.00 万元。惠云转债已于 2022 年 12 月 14 日上市，2023 年 5 月 29 日，惠云转债正式进入转股期，转股期限自 2023 年 5 月 29 日至 2028 年 11 月 22 日；2023 年 5 月 26 日，因实施利润分配方案，“惠云转债”转股价格由初始转股价 10.80 元/股调整为 10.78 元/股；截至 2023 年 12 月 31 日，共有 180 张“惠云转债”完成转股，累计转了 1,661 股“惠云钛业”股票，公司剩余可转债票面总金额为 489,982,000 元，剩余债券 4,899,820 张，公司总股本由年初的 400,000,000 股增加至 400,001,661 股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	25,016	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	24,276	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
钟镇光	境外自然人	22.53%	90,115,000	0	67,586,250	22,528,750	不适用	0	
美国万邦有限公司	境外法人	19.79%	79,165,000	0	0	79,165,000	不适用	0	
朝阳投资有限公司	境外法人	18.17%	72,696,700	-9,100,000	0	72,696,700	不适用	0	
广发证券股份有限公司	境内非国有法人	1.21%	4,845,315	4,845,315	0	4,845,315	不适用	0	
李霞	境内自然人	0.70%	2,820,000	527,100	0	2,820,000	不适用	0	
中国银行股份有限公司—国金量化多因子股票型证券投资基金	其他	0.49%	1,954,700	1,954,700	0	1,954,700	不适用	0	
肖强	境内	0.46%	1,832,582	0	0	1,832,582	不适用	0	

	自然人							
云浮市百家利投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.34%	1,376,900	-88,100	0	1,376,900	不适用	0
华夏银行股份有限公司—华夏智胜先锋股票型证券投资基金（LOF）	其他	0.30%	1,201,700	1,201,700	0	1,201,700	不适用	0
中国民生银行股份有限公司—国金量化精选混合型证券投资基金	其他	0.30%	1,193,400	1,193,400	0	1,193,400	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东钟镇光和股东美国万邦有限公司为关联方，钟镇光和汪锦秀夫妇合计直接持有美国万邦 51.22% 的股权，并实际控制美国万邦。除此之外，未知上述公司股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
美国万邦有限公司	79,165,000	人民币普通股	79,165,000					
朝阳投资有限公司	72,696,700	人民币普通股	72,696,700					
钟镇光	22,528,750	人民币普通股	22,528,750					
广发证券股份有限公司	4,845,315	人民币普通股	4,845,315					

李霞	2,820,000	人民币普通股	2,820,000
中国银行股份有限公司—国金量化多因子股票型证券投资基金	1,954,700	人民币普通股	1,954,700
肖强	1,832,582	人民币普通股	1,832,582
云浮市百家利投资合伙企业（有限合伙）	1,376,900	人民币普通股	1,376,900
华夏银行股份有限公司—华夏智胜先锋股票型证券投资基金（LOF）	1,201,700	人民币普通股	1,201,700
中国民生银行股份有限公司—国金量化精选混合型证券投资基金	1,193,400	人民币普通股	1,193,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东钟镇光和股东美国万邦有限公司为关联方，钟镇光和汪锦秀夫妇合计直接持有美国万邦 51.22% 的股权，并实际控制美国万邦。除此之外，未知上述公司股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	不适用		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
广发证券股份有限公司	新增	0	0.00%	4,845,315	1.21%
中国银行股份有限公司—国金量化多因子股票型证券投资基金	新增	0	0.00%	1,954,700	0.49%
华夏银行股份有限公司—华夏智胜先锋股票型证券投资基金（LOF）	新增	0	0.00%	1,201,700	0.30%
中国民生银行股	新增	0	0.00%	1,193,400	0.30%

份有限公司一 金量化精选混 合型证券投资 基金					
林志远	退出	0	0.00%	850,600	0.21%
鲁悦莱	退出	0	0.00%	800,000	0.20%
赵波	退出	0	0.00%	688,468	0.17%
郑小女	退出	0	0.00%	未知	未知

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
钟镇光	中国香港	是
主要职业及职务	董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境外自然人

实际控制人类型：自然人

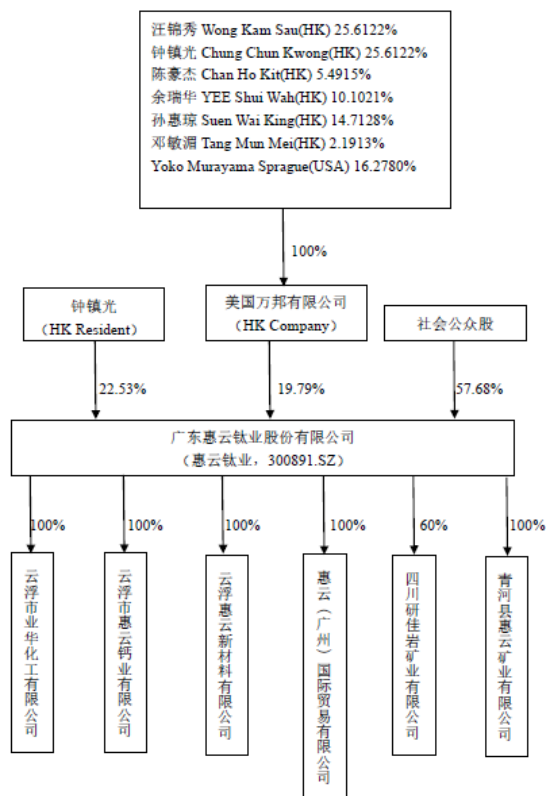
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
钟镇光	本人	中国香港	是
汪锦秀	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国香港	是
美国万邦有限公司	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国香港	是
主要职业及职务	实际控制人钟镇光与实际控制人汪锦秀系夫妻关系，其中钟镇光为公司现任董事长，汪锦秀不在公司任职；钟镇光和汪锦秀夫妇合计直接持有美国万邦 51.22% 的股权，并实际控制美国万邦。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
朝阳投资有限公司	张盛广	2009 年 08 月 31 日	1,100,000 港元	股权投资，无实际业务
美国万邦有限公司	陈豪杰	1997 年 01 月 29 日	20,000,000 港元	股权投资，无实际业务

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

基于对公司未来发展前景的信心及对公司内在价值的认可，为支持公司持续、稳定、健康发展，同时为增强广大投资者信心，切实维护投资者权益和资本市场的稳定，公司实际控制人钟镇光、汪锦秀；控股股东钟镇光及持有公司股份的董监高共同自愿承诺：自 2023 年 10 月 13 日起至未来 6 个月内不以任何形式减持其持有的公司股票；承诺期内如发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等产生的股份，亦遵守上述承诺。若违反承诺减持股份，减持股份所得收益将全部上缴公司，并承担由此引发的法律责任。

以上承诺已于 2024 年 4 月 12 日履行完毕。

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整情况

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

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
惠云转债	2023 年 5 月 29 日	4,900,000	490,000,000.00	18,000.00	1,661	0.00%	489,982,000.00	99.99%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	中国银行股份有限公司一	其他	278,295	27,829,500.00	5.68%

	易方达稳健收益债券型证券投资基金				
2	中国建设银行股份有限公司—光大保德信增利收益债券型证券投资基金	其他	275,775	27,577,500.00	5.63%
3	兴业银行股份有限公司—天弘永利债券型证券投资基金	其他	156,391	15,639,100.00	3.19%
4	兴业银行股份有限公司—天弘多元收益债券型证券投资基金	其他	152,712	15,271,200.00	3.12%
5	中国建设银行股份有限公司—易方达双债增强债券型证券投资基金	其他	148,768	14,876,800.00	3.04%
6	中金宏泰可转债固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	140,000	14,000,000.00	2.86%
7	中国工商银行—富国天利增长债券投资基金	其他	137,968	13,796,800.00	2.82%
8	易方达颐天配置混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	124,118	12,411,800.00	2.53%
9	中国银行股份有限公司—安信永鑫增强债券型证券投资基金	其他	110,843	11,084,300.00	2.26%
10	申万宏源证券—和谐健康保险股份有限公司—万能产品—申万宏源和谐1号单一资产管理计划	其他	99,996	9,999,600.00	2.04%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

公司报告期末资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率、利息偿付率等相关指标详见本报告本节“八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”相关内容。根据中证鹏元资信评估股份有限公司于 2023 年 6 月 25 日出具的《2022 年广东惠云钛业股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券 2023 年跟踪评级报告》（中鹏信评【2023】跟踪第【916】号 01），公司主体信用等级为 AA-，债券信用等级为 AA-，评级展望为稳定。上述跟踪信用评级报告详见公司于 2023 年 6 月 26 日披露在巨潮资讯网的《2022 年广东惠云钛业股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券 2023 年跟踪评级报告》。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.38	2.11	-34.60%
资产负债率	47.24%	45.14%	2.10%
速动比率	0.93	1.44	-35.42%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	4,086.46	1,449.34	181.95%
EBITDA 全部债务比	14.32%	10.01%	4.31%
利息保障倍数	1.66	1.36	22.06%
现金利息保障倍数	4.96	0.16	3,000.00%
EBITDA 利息保障倍数	3.83	6.64	-42.32%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 19 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	[2024]0011008947 号
注册会计师姓名	刘明学、包婕

审计报告正文

广东惠云钛业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东惠云钛业股份有限公司(以下简称惠云钛业)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了惠云钛业 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司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，我们独立于惠云钛业，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。

1. 收入的确认；

2. 在建工程的计量。

（一）收入的确认

1. 事项描述

由于营业收入是惠云钛业的关键业绩指标之一，且收入确认具有固有风险，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2023 年度财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）检查收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单、报关单等；

（3）针对资产负债表日前后确认的收入与客户签收单、报关单等支持性文件进行双向核对，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

（4）执行分析性复核程序，评价产品销售收入和毛利率变动的合理性；

（5）对客户回款情况，包括期后回款情况进行检查，以确认销售收入和应收账款期末余额的真实性；

（6）选取客户独立发函确认报告期发生的销售收入和应收账款的期末余额以确认销售收入的真实性。

根据已执行的审计工作，我们认为收入确认符合惠云钛业的会计政策。

（二）在建工程的计量

1. 事项描述

随着惠云钛业募投项目及可转债项目的持续投入建设，公司在建工程账面价值不断增加，如惠云钛业合并财务报表附注七、注释 22 所述，截至 2023 年 12 月 31 日，在建工程账面价值 533,567,622.80 元，占资产总额的 20.41%。在建项目建设资金来源包括自有资金、募集资金，对相关借款费用资本化时点以及主要建设项目结转固定资产的时点涉及管理层的判断和估计。因此我们将在建工程的计量识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于在建工程的计量所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解、评价和测试惠云钛业与在建工程计量相关的内部控制关键控制点设计和运行的有效性；
- (2) 了解在建工程的立项、审批情况，检查重要项目的可行性研究报告及相关审批文件；
- (3) 抽样检查主要在建工程的支出记录及相关凭证，检查相关合同的履行及款项支付情况，工程监理报告、进度报告等资料评价账务处理的正确性；
- (4) 复核借款费用资本化的项目、期间、金额是否符合会计准则的规定；
- (5) 实地查看重要的在建工程建设项目，检查项目建设内容、进度情况；
- (6) 获取在建工程结转固定资产的支持性文件，关注在建工程转固定资产时点是否准确。

四、 其他信息

惠云钛业管理层对其他信息负责。其他信息包括惠云钛业 2023 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

惠云钛业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，惠云钛业管理层负责评估惠云钛业的持续经营能力，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惠云钛业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督惠云钛业的财务报告过程。

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工作的过程中，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：

1. 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。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
3. 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。
4. 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，就可能对惠云钛业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告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惠云钛业不能持续经营。

5. 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。

6. 就惠云钛业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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（如适用）。

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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人） 刘明学

中国·北京 中国注册会计师：

包婕

二〇二四年四月十九日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东惠云钛业股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	320,341,707.34	553,009,762.38
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		51,743,650.00
衍生金融资产		
应收票据	220,993,700.72	218,174,918.38
应收账款	72,225,124.74	69,720,928.26
应收款项融资	81,039,612.73	39,376,133.43
预付款项	53,236,355.07	66,121,488.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	722,098.91	436,069.81
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	262,253,752.71	361,405,176.78
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	25,790,676.15	7,497,410.88
流动资产合计	1,036,603,028.37	1,367,485,538.78
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	10,096,076.65	
固定资产	829,086,727.59	625,420,268.45
在建工程	533,567,622.80	300,266,729.20

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	130,691,980.96	95,147,180.82
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	15,935,891.27	20,739,290.32
其他非流动资产	58,555,358.03	38,834,192.09
非流动资产合计	1,577,933,657.30	1,080,407,660.88
资产总计	2,614,536,685.67	2,447,893,199.66
流动负债：		
短期借款	344,787,037.77	298,359,416.73
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	67,990,136.47	71,065,930.07
应付账款	157,321,061.79	105,339,561.52
预收款项	919,759.01	1,411,128.49
合同负债	12,418,957.14	30,397,336.08
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	15,412,837.23	10,344,119.06
应交税费	5,295,574.76	8,034,272.25
其他应付款	1,800,000.09	1,997,008.20
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,839,864.34	589,096.25
其他流动负债	130,698,121.24	121,416,571.50
流动负债合计	750,483,349.84	648,954,440.15
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	33,524,800.00	22,700,000.00
应付债券	427,623,330.39	402,205,562.06
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	11,521,948.32	13,419,497.00
递延所得税负债	12,056,733.02	17,686,444.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	484,726,811.73	456,011,503.74
负债合计	1,235,210,161.57	1,104,965,943.89
所有者权益：		
股本	400,001,661.00	400,000,000.00
其他权益工具	66,295,476.31	66,297,512.59
其中：优先股		
永续债		
资本公积	381,019,737.62	381,003,718.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	5,358,730.46	4,247,649.15
盈余公积	53,856,141.59	50,941,255.42
一般风险准备		
未分配利润	470,368,550.35	440,245,421.45
归属于母公司所有者权益合计	1,376,900,297.33	1,342,735,557.22
少数股东权益	2,426,226.77	191,698.55
所有者权益合计	1,379,326,524.10	1,342,927,255.77
负债和所有者权益总计	2,614,536,685.67	2,447,893,199.66

法定代表人：何明川

主管会计工作负责人：赖庆好

会计机构负责人：赖庆好

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	307,774,134.71	546,587,625.31
交易性金融资产		51,743,650.00
衍生金融资产		
应收票据	211,556,174.11	211,102,252.55
应收账款	66,890,212.39	61,089,595.82
应收款项融资	63,378,619.63	33,430,803.76
预付款项	52,685,294.20	61,856,943.03
其他应收款	19,389,678.06	429,897.38
其中：应收利息		
应收股利		
存货	252,128,558.18	357,032,803.97
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	25,772,424.51	7,386,826.33

流动资产合计	999,575,095.79	1,330,660,398.15
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	38,252,423.76	25,252,423.76
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	26,188,956.21	10,924,250.79
固定资产	767,166,716.07	561,886,760.12
在建工程	533,105,743.34	299,804,849.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	101,999,176.46	92,265,792.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	15,509,577.71	19,693,872.46
其他非流动资产	58,165,358.03	38,834,192.09
非流动资产合计	1,540,387,951.58	1,048,662,141.28
资产总计	2,539,963,047.37	2,379,322,539.43
流动负债：		
短期借款	344,787,037.77	291,282,565.03
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	67,990,136.47	71,065,930.07
应付账款	159,593,232.83	91,659,171.53
预收款项	919,759.01	1,411,128.49
合同负债	12,418,957.14	27,352,875.83
应付职工薪酬	13,221,918.15	9,069,657.96
应交税费	3,607,536.85	777,912.54
其他应付款	72,941,293.19	92,111,269.39
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	13,839,864.34	589,096.25
其他流动负债	124,650,121.24	121,825,255.71
流动负债合计	813,969,856.99	707,144,862.80
非流动负债：		
长期借款	33,524,800.00	22,700,000.00
应付债券	427,623,330.39	402,205,562.06

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	9,882,698.32	11,564,247.00
递延所得税负债	11,907,133.85	17,686,444.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	482,937,962.56	454,156,253.74
负债合计	1,296,907,819.55	1,161,301,116.54
所有者权益：		
股本	400,001,661.00	400,000,000.00
其他权益工具	66,295,476.31	66,297,512.59
其中：优先股		
永续债		
资本公积	388,038,284.73	388,022,265.72
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	53,856,141.59	50,941,255.42
未分配利润	334,863,664.19	312,760,389.16
所有者权益合计	1,243,055,227.82	1,218,021,422.89
负债和所有者权益总计	2,539,963,047.37	2,379,322,539.43

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,651,899,901.74	1,512,481,275.68
其中：营业收入	1,651,899,901.74	1,512,481,275.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,620,919,757.93	1,490,682,874.50
其中：营业成本	1,500,167,837.17	1,385,659,697.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,457,303.79	5,692,535.86
销售费用	8,104,992.89	5,751,361.86

管理费用	51,525,878.50	47,811,918.41
研发费用	50,279,909.75	43,152,073.92
财务费用	5,383,835.83	2,615,287.31
其中：利息费用	12,443,122.38	10,156,831.66
利息收入	6,152,539.47	6,657,330.89
加：其他收益	12,406,087.91	3,600,492.49
投资收益（损失以“-”号填列）	558,442.34	-380,888.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	136,247.28	490,589.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,572,852.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,566,942.84	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	46,647,864.18	14,935,742.36
加：营业外收入	150,200.01	15,131.91
减：营业外支出	4,121,447.07	8,771,679.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42,676,617.12	6,179,194.51
减：所得税费用	1,404,073.83	-8,183,652.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41,272,543.29	14,362,846.66
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	41,272,543.29	14,362,846.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	41,038,015.07	14,171,148.11
2.少数股东损益	234,528.22	191,698.55
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值		

变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	41,272,543.29	14,362,846.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,038,015.07	14,171,148.11
归属于少数股东的综合收益总额	234,528.22	191,698.55
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.10	0.04
(二) 稀释每股收益	0.10	0.04

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

法定代表人：何明川

主管会计工作负责人：赖庆好

会计机构负责人：赖庆好

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,566,893,957.57	1,391,789,996.46
减：营业成本	1,433,907,730.30	1,296,495,883.86
税金及附加	5,107,107.65	4,747,926.54
销售费用	8,650,469.43	5,624,690.14
管理费用	43,383,187.74	40,803,779.01
研发费用	50,279,909.75	43,152,073.92
财务费用	5,412,510.09	2,552,612.36
其中：利息费用	12,417,345.30	9,641,260.33
利息收入	6,090,749.19	6,193,590.24
加：其他收益	12,023,636.17	3,290,284.14
投资收益（损失以“-”号填列）	844,670.55	13,936.09
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）	-53,119.77	26,455.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,093,452.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,566,942.84	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,535,172.40	-8,349,747.01
加：营业外收入	200.00	15,131.91
减：营业外支出	4,111,828.16	8,633,527.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,423,544.24	-16,968,142.40
减：所得税费用	-1,594,616.96	-13,098,842.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,018,161.20	-3,869,299.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,018,161.20	-3,869,299.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	33,018,161.20	-3,869,299.49
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,232,167,283.91	1,230,891,015.82
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	13,422,853.84	27,941,790.48
收到其他与经营活动有关的现金	10,583,211.52	7,573,826.26
经营活动现金流入小计	1,256,173,349.27	1,266,406,632.56
购买商品、接受劳务支付的现金	926,816,111.32	1,094,332,807.78
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	106,708,030.56	107,569,935.21
支付的各项税费	37,232,200.41	41,289,005.61
支付其他与经营活动有关的现金	21,141,185.62	21,272,235.49
经营活动现金流出小计	1,091,897,527.91	1,264,463,984.09
经营活动产生的现金流量净额	164,275,821.36	1,942,648.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	91,313,650.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,221,141.20	150,743.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	209,940.00	4,529,122.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	92,744,731.20	24,679,865.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	533,104,478.59	305,982,785.17
投资支付的现金	39,570,000.00	51,743,650.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	90,000,000.00	
投资活动现金流出小计	662,674,478.59	357,726,435.17
投资活动产生的现金流量净额	-569,929,747.39	-333,046,569.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,000,000.00	478,325,892.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,000,000.00	
取得借款收到的现金	421,804,718.08	365,236,379.96
收到其他与筹资活动有关的现金	150,000.00	9,917,583.58
筹资活动现金流入小计	423,954,718.08	853,479,856.34
偿还债务支付的现金	321,827,176.96	234,107,973.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,841,472.47	50,060,275.11
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	433,550.08	39,926.83
筹资活动现金流出小计	343,102,199.51	284,208,174.94
筹资活动产生的现金流量净额	80,852,518.57	569,271,681.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	194,483.93	90,931.88
五、现金及现金等价物净增加额	-324,606,923.53	238,258,692.42
加：期初现金及现金等价物余额	552,659,762.38	314,401,069.96
六、期末现金及现金等价物余额	228,052,838.85	552,659,762.38

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,116,849,300.81	1,062,602,251.06
收到的税费返还	11,831,121.85	24,818,449.30
收到其他与经营活动有关的现金	72,277,230.20	105,568,092.47
经营活动现金流入小计	1,200,957,652.86	1,192,988,792.83
购买商品、接受劳务支付的现金	901,024,184.28	1,048,822,696.24
支付给职工以及为职工支付的现金	91,067,109.98	94,561,352.06
支付的各项税费	25,610,215.89	30,897,486.36
支付其他与经营活动有关的现金	38,054,920.95	17,368,986.90
经营活动现金流出小计	1,055,756,431.10	1,191,650,521.56
经营活动产生的现金流量净额	145,201,221.76	1,338,271.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	91,313,650.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,221,141.20	150,743.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	209,940.00	4,529,122.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	92,744,731.20	24,679,865.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	505,175,314.55	293,676,526.10
投资支付的现金	52,570,000.00	58,743,650.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	90,000,000.00	
投资活动现金流出小计	647,745,314.55	352,420,176.10
投资活动产生的现金流量净额	-555,000,583.35	-327,740,310.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		478,325,892.80
取得借款收到的现金	421,804,718.08	358,198,606.77
收到其他与筹资活动有关的现金	150,000.00	9,917,583.58
筹资活动现金流入小计	421,954,718.08	846,442,083.15
偿还债务支付的现金	321,827,176.96	234,107,973.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,841,472.47	50,060,275.11
支付其他与筹资活动有关的现金	433,550.08	39,926.83
筹资活动现金流出小计	343,102,199.51	284,208,174.94
筹资活动产生的现金流量净额	78,852,518.57	562,233,908.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	194,483.93	90,931.88
五、现金及现金等价物净增加额	-330,752,359.09	235,922,801.10

加：期初现金及现金等价物余额	546,237,625.31	310,314,824.21
六、期末现金及现金等价物余额	215,485,266.22	546,237,625.31

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	400,000,000.00			66,297,512.59	381,003,718.61			4,247,649.15	50,941,255.42		440,245,421.45		1,342,735,557.22	191,698.55	1,342,927,255.77
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	400,000,000.00			66,297,512.59	381,003,718.61			4,247,649.15	50,941,255.42		440,245,421.45		1,342,735,557.22	191,698.55	1,342,927,255.77
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,661.00			-2,036.28	16,019.01			1,111,081.31	2,914,886.17		30,123,128.90		34,164,740.11	2,234,528.22	36,399,268.33
（一）综合收											41,038,015.07		41,038,015.07	234,528.22	41,272,543.29

益总额															
(二) 所有者投入和减少资本	1,661.00		-2,036.28	16,019.01								15,643.73	2,000,000.00	2,015,643.73	
1. 所有者投入的普通股													2,000,000.00	2,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,661.00		-2,036.28	16,019.01								15,643.73		15,643.73	
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配							2,914,886.17	-10,914,886.17				-8,000,000.00		-8,000,000.00	
1. 提取盈余公积							2,914,886.17	-2,914,886.17							
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股										-8,000,000.00		-8,000,000.00		-8,000,000.00	

东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)							1,111,081.31						1,111,081.31		1,111,081.31

专项储备														
1. 本期提取							5,207,500.56					5,207,500.56		5,207,500.56
2. 本期使用							- 4,096,419.25					-4,096,419.25		-4,096,419.25
(六) 其他														
四、本期期末余额	400,001,661.00			66,295,476.31	381,019,737.62		5,358,730.46	53,856,141.59		470,368,550.35		1,376,900,297.33	2,426,226.77	1,379,326,524.10

上期金额

单位：元

项目	2022 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	400,000,000.00				381,003,718.61			7,354,346.47	50,941,255.42		466,074,273.34		1,305,373,593.84		1,305,373,593.84
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	400,000,000.00				381,003,718.61			7,354,346.47	50,941,255.42		466,074,273.34		1,305,373,593.84		1,305,373,593.84

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			66,297,512.59				3,106,697.32			-25,828,851.89		37,361,963.38	191,698.55	37,553,661.93
（一）综合收益总额										14,171,148.11		14,171,148.11	191,698.55	14,362,846.66
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-40,000,000.00		-40,000,000.00		-40,000,000.00
1. 提														

取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-40,000,000.00		-40,000,000.00			-40,000,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存															

收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
							-								
							3,106,697.32						-3,106,697.32	-3,106,697.32	
1. 本期提取							4,647,148.16						4,647,148.16	4,647,148.16	
2. 本期使用							-						-7,753,845.48	-7,753,845.48	
							7,753,845.48								
(六) 其他															
				66,297,512.59									66,297,512.59	66,297,512.59	
四、本期末余额	400,000,000.00			66,297,512.59	381,003,718.61		4,247,649.15	50,941,255.42	440,245,421.45				1,342,735,557.22	191,698.55	1,342,927,255.77

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	400,000,000.00			66,297,512.59	388,022,265.72				50,941,255.42	312,760,389.16		1,218,021,422.89
加：会计政策												0.00

变更												
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	400,000,000.00			66,297,512.59	388,022,265.72				50,941,255.42	312,760,389.16		1,218,021,422.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,661.00			-2,036.28	16,019.01				2,914,886.17	22,103,275.03		25,033,804.93
（一）综合收益总额										33,018,161.20		33,018,161.20
（二）所有者投入和减少资本	1,661.00			-2,036.28	16,019.01				0.00	0.00		15,643.73
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,661.00			-2,036.28	16,019.01							15,643.73
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

额												
4. 其他												
(三) 利润分配	0.00			0.00	0.00				2,914,886.17	-10,914,886.17		-8,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,914,886.17	-2,914,886.17		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-8,000,000.00		-8,000,000.00
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00			0.00	0.00				0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00											0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00											0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00		0.00
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												0.00
(五) 专项储备	0.00			0.00	0.00				0.00	0.00		0.00
1. 本期提取								2,247,536.59				2,247,536.59
2. 本期使用								-2,247,536.59				-2,247,536.59
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	400,001,661.00			66,295,476.31	388,038,284.73				53,856,141.59	334,863,664.19		1,243,055,227.82

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	400,000,000.00				388,022,265.72				50,941,255.42	356,629,688.65		1,195,593,209.79
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	400,000,000.00				388,022,265.72				50,941,255.42	356,629,688.65		1,195,593,209.79
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)				66,297,512.59						-43,869,299.49		22,428,213.10
(一) 综合收益总额										-3,869,299.49		-3,869,299.49
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-40,000,000.00		-40,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-40,000,000.00		-40,000,000.00

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								1,431,175.56				1,431,175.56
2. 本期使用								-1,431,175.56				-1,431,175.56
(六) 其他				66,297,512.59								66,297,512.59
四、本期期末余额	400,000,000.00			66,297,512.59	388,022,265.72			0.00	50,941,255.42	312,760,389.16		1,218,021,422.89

三、公司基本情况

（一）公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总额 40,000.17 万股，注册资本为 40,000 万元。本公司股票代码：300891，股票简称：惠云钛业。

本公司统一社会信用代码：914453007545211876。

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

（二）公司业务性质和主要经营活动

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

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 19 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收款项坏账准备计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

- (1) 应收账款和其他应收款坏账准备计提。
- (2) 存货减值的估计。
- (3) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	重要的在建工程 1,000 万元以上（含）
重要的账龄超过一年的往来款项	金额大于 100 万人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

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

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

3、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

控制，是指投资方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其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

2、合并范围

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

3、合并程序

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

购买子公司少数股权

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

不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营会计处理方法

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

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7、金融资产及金融负债的抵销

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

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

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

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

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

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并报表范围内关联方组合	纳入合并报表范围内的应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并报表范围内关联方组合	纳入合并报表范围内的应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
		付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	50
5 年以上	100

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十一）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

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

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
----	-----------------

1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	50
5 年以上	100

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

17、存货

1、存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）存货类别

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

（2）存货发出计价方法

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

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

2、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

18、持有待售资产

1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2、持有待售核算方法

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

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

（2）权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

3、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十）长期资产减值。

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

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

24、固定资产

（1）确认条件

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3、固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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

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

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十一）长期资产减值。

（4）固定资产处置

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

（2）折旧方法

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

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

25、在建工程

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

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十）长期资产减值。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

1、无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2、无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

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

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

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，必要时进行调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十）长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对

包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

1、摊销方法

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

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

35、股份支付

1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

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

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

3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、会计处理方法

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

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

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务

的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

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

1、符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2、同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3、会计处理方法

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

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

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

2、收入确认的具体方法

钛白粉产品及其副产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。

(1) 国内销售收入

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

(2) 出口销售收入

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

38、合同成本

1、合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

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

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

39、政府补助

1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认

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

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

3、会计处理方法

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

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1、确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

1、短期租赁和低价值资产租赁

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

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

2、使用权资产和租赁负债的会计政策

使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债

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

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

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

(2) 对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

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

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费

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

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

单位：元

会计估计变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	开始适用的时点	影响金额
钛白粉生产过程中的副产品七水硫酸亚铁成本分配方法变更	第四届董事会第十九次会议审议通过	2023年01月01日	

会计估计变更说明：

七水硫酸亚铁为硫酸法生产钛白粉过程产生的副产品，在与主产品分离后无需进一步加工即可对外销售，最初七水硫酸亚铁市场需求较少，销售价格较低，本公司为简化核算将七水硫酸亚铁按固定价格1元/吨分摊生产成本。随着近年来新能源产业发展，七水硫酸亚铁可用于生产新能源材料磷酸铁，市场需求旺盛，销售价格逐年上升，其销售收入占比亦逐年攀升，为了更加客观、公允地反映公司的财务状况与经营成果，根据《财政部关于印发〈企业产品成本核算制度（试行）〉的通知》规定并结合本公司目前的实际情况，公司对副产品七水硫酸亚铁的成本分配方法进行变更，选择相对销售价格分配法进行副产品成本分配。该项会计估计变更自2023年1月1日起开始适用。该会计估计变更对本公司2023年度合并财务报表主要的影响如下：

合并资产负债表项目	影响金额
存货	1,820,191.09
合并利润表项目	影响金额
营业成本	-1,820,191.09
利润总额	1,820,191.09
净利润	1,547,162.43

(3) 2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物；不动产租赁服务，销售	13%、9%、6%、5%

	水、蒸汽等；应税销售服务；出租 2016年4月30日前取得的不动产	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入） 为纳税基准	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	2元/m ² 、12元/m ²

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
云浮市业华化工有限公司	25%
云浮惠云新材料有限公司	20%
云浮市惠云钙业有限公司	20%
四川研佳岩矿业有限公司	20%
惠云（广州）国际贸易有限公司	20%
青河县惠云矿业有限公司	20%

2、税收优惠

1.根据《广东省科学技术厅 广东省财政厅 国家税务总局 广东省税务局关于公布广东省 2021 年第一批、第二批高新技术企业名单的通知》（粤科函高字（2022）145 号）本公司被认定为 2021 年高新技术企业，证书号 GR202144000725，可享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

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

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

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

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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	318,052,838.85	552,659,762.38
其他货币资金	200,000.00	350,000.00
未到期应收利息	2,088,868.49	-
合计	320,341,707.34	553,009,762.38

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	200,000.00	350,000.00
合计	200,000.00	350,000.00

说明：

银行存款中有定期存款 90,000,000.00 元不符合现金及现金等价物的定义，故未列入期末现金及现金等价物中。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		51,743,650.00
其中：		
银行理财产品		21,743,650.00
结构性存款		30,000,000.00
其中：		
合计		51,743,650.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	220,993,700.72	204,654,983.36
商业承兑票据		13,519,935.02
合计	220,993,700.72	218,174,918.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	221,286,454.83	100.00%	292,754.11	0.13%	220,993,700.72	219,275,895.60	100.00%	1,100,977.22	0.50%	218,174,918.38
其中：										
信用风险极低的银行承兑汇票	215,431,372.59	97.35%			215,431,372.59	197,256,351.18	89.96%			197,256,351.18
其他应收票据组合	5,855,082.24	2.65%	292,754.11	5.00%	5,562,328.13	22,019,544.42	10.04%	1,100,977.22	5.00%	20,918,567.20
合计	221,286,454.83	100.00%	292,754.11	0.13%	220,993,700.72	219,275,895.60	100.00%	1,100,977.22	0.50%	218,174,918.38

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
信用风险极低的银行承兑汇票	215,431,372.59		
其他应收票据组合	5,855,082.24	292,754.11	5.00%
合计	221,286,454.83	292,754.11	0.13%

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收票据组合	1,100,977.22		808,223.11			292,754.11
合计	1,100,977.22		808,223.11			292,754.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	16,780,779.80
合计	16,780,779.80

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		132,975,111.81
合计		132,975,111.81

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	74,918,081.56	73,172,074.07
1至2年	1,143,650.58	181,069.47
2至3年	27,783.20	1,011.10
3年以上	5,104,485.64	5,120,919.49
3至4年	1,011.10	7,415.90
4至5年	7,415.90	2,567,679.30

5 年以上	5,096,058.64	2,545,824.29
合计	81,194,000.98	78,475,074.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,444,367.95	5.47%	4,444,367.95	100.00%		4,444,367.95	5.66%	4,444,367.95	100.00%	
其中：										
按组合合计计提坏账准备的应收账款	76,749,633.03	94.53%	4,524,508.29	5.90%	72,225,124.74	74,030,706.18	94.34%	4,309,777.92	5.82%	69,720,928.26
其中：										
合计	81,194,000.98	100.00%	8,968,876.24	11.05%	72,225,124.74	78,475,074.13	100.00%	8,754,145.87	11.16%	69,720,928.26

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海林强化工有限公司	2,487,520.00	2,487,520.00	2,487,520.00	2,487,520.00	100.00%	预计无法收回
上海四极化工科技有限责任公司	1,041,544.95	1,041,544.95	1,041,544.95	1,041,544.95	100.00%	预计无法收回
广州正通化工科技有限公司	915,303.00	915,303.00	915,303.00	915,303.00	100.00%	预计无法收回
合计	4,444,367.95	4,444,367.95	4,444,367.95	4,444,367.95		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,444,367.95					4,444,367.95
按组合计提坏账准备（账龄组合）	4,309,777.92	214,730.37				4,524,508.29
合计	8,754,145.87	214,730.37				8,968,876.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	8,909,189.12		8,909,189.12	10.97%	445,459.46
第二名	6,917,722.31		6,917,722.31	8.52%	345,886.12
第三名	6,139,992.63		6,139,992.63	7.56%	306,999.63
第四名	5,219,646.03		5,219,646.03	6.43%	260,982.30
第五名	4,873,200.00		4,873,200.00	6.00%	243,660.00
合计	32,059,750.09		32,059,750.09	39.48%	1,602,987.51

6、合同资产

（1）合同资产情况

单位：元

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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	81,039,612.73	39,376,133.43
合计	81,039,612.73	39,376,133.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	8,468,938.85
合计	8,468,938.85

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	137,247,261.37	
合计	137,247,261.37	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

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

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	722,098.91	436,069.81
合计	722,098.91	436,069.81

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	295,188.00	497,848.40
备用金借款		25,000.00
其他	977,932.25	6,997.29
合计	1,273,120.25	529,845.69

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	195,313.98	400,275.69
1至2年	53,000.00	19,345.00
2至3年	19,345.00	54,782.00
3年以上	1,005,461.27	55,443.00
3至4年	950,618.27	
4至5年		100.00
5年以上	54,843.00	55,343.00
合计	1,273,120.25	529,845.69

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,273,120.25	100.00%	551,021.34	43.28%	722,098.91	529,845.69	100.00%	93,775.88	17.70%	436,069.81
其中：										
按组合计提坏账准备（账龄组合）	1,273,120.25	100.00%	551,021.34	43.28%	722,098.91	529,845.69	100.00%	93,775.88	17.70%	436,069.81
合计	1,273,120.25	100.00%	551,021.34	43.28%	722,098.91	529,845.69	100.00%	93,775.88	17.70%	436,069.81

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	93,775.88			93,775.88
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		475,309.14		475,309.14
本期转回	18,063.68			18,063.68
2023 年 12 月 31 日余额	75,712.20	475,309.14		551,021.34

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	93,775.88	475,309.14	18,063.68			551,021.34
合计	93,775.88	475,309.14	18,063.68			551,021.34

本公司支付四川坤元金属材料有限公司钛精矿款项，尚未取得对方开具增值税发票，本年将预付款项转入其他应收款，账龄列示为 3-4 年，相应计提坏账准备。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	材料款	950,618.27	3-4 年	74.67%	475,309.14
第二名	保证金	100,000.00	1 年以内	7.85%	5,000.00
第三名	保证金	50,000.00	1 年以内	3.93%	2,500.00
第四名	保证金	50,000.00	1-2 年	3.93%	5,000.00
第五名	押金	27,000.00	1 年以内及 5 年以上	2.12%	26,050.00
合计		1,177,618.27		92.50%	513,859.14

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	53,236,355.07	100.00%	65,169,039.60	98.56%
2 至 3 年			952,449.26	1.44%
合计	53,236,355.07		66,121,488.86	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	33,999,441.80	63.87	1 年以内	预付材料款未到货
第二名	11,670,900.45	21.92	1 年以内	预付材料款未到货
第三名	4,332,517.70	8.14	1 年以内	预付材料款未到货
第四名	1,479,171.10	2.78	1 年以内	预付材料款未到货
第五名	492,562.40	0.93	1 年以内	预付材料款未到货
合计	51,974,593.45	97.64		

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	103,619,723.29		103,619,723.29	78,275,895.44	5,140,592.94	73,135,302.50
在产品	40,371,552.39		40,371,552.39	52,436,746.13	170,361.05	52,266,385.08
库存商品	83,930,409.93		83,930,409.93	190,736,931.88	5,261,898.22	185,475,033.66
在途物资	1,388,531.55		1,388,531.55	7,461,558.00		7,461,558.00
包装物	2,013,898.73		2,013,898.73	2,834,728.03		2,834,728.03
低值易耗品及 零配件	18,117,134.21		18,117,134.21	22,912,586.02		22,912,586.02
发出商品	12,812,502.61		12,812,502.61	17,319,583.49		17,319,583.49
合计	262,253,752.71		262,253,752.71	371,978,028.99	10,572,852.21	361,405,176.78

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,140,592.94			5,140,592.94		
在产品	170,361.05			170,361.05		
库存商品	5,261,898.22			5,261,898.22		
合计	10,572,852.21			10,572,852.21		

本公司按照相关产成品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确定可变现净值，本期已将期初计提存货跌价准备的原材料及在产品耗用，库存商品已售出。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
多缴税费	2,791,297.00	6,795,996.08
增值税进项税留抵税额	18,251.64	701,414.80
增值税待认证进项税	22,781,222.13	
预存可转债转股资金	199,905.38	
合计	25,790,676.15	7,497,410.88

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

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

			得	失	益的利得	益的损失		变动计入其他综合收益的原因
--	--	--	---	---	------	------	--	---------------

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	10,570,582.39			10,570,582.39
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	10,570,582.39			10,570,582.39
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	10,570,582.39			10,570,582.39
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	474,505.74			474,505.74
(1) 计提或摊销	436,036.59			436,036.59
固定资产转入	38,469.15			38,469.15
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	474,505.74			474,505.74
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,096,076.65			10,096,076.65
2.期初账面价值				

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	829,086,727.59	625,420,268.45
合计	829,086,727.59	625,420,268.45

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	463,214,444.92	716,839,969.73	9,622,737.24	10,635,928.02	1,200,313,079.91
2.本期增加金额	161,491,188.50	121,782,023.74	916,633.19	491,587.16	284,681,432.59
(1) 购置	1,093,256.78	2,384,973.82	916,633.19	337,431.56	4,732,295.35
(2) 在建工程转入	160,397,931.72	119,397,049.92		154,155.60	279,949,137.24
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	14,047,895.74	4,408,307.91	190,965.67	37,199.53	18,684,368.85
(1) 处置或报废	3,477,313.35	4,408,307.91	190,965.67	37,199.53	8,113,786.46
转入投资性房地产	10,570,582.39				10,570,582.39
4.期末余额	610,657,737.68	834,213,685.56	10,348,404.76	11,090,315.65	1,466,310,143.65
二、累计折旧					
1.期初余额	165,235,412.47	401,465,418.39	4,163,561.73	4,028,418.87	574,892,811.46
2.本期增加金额	21,072,574.31	44,693,840.33	811,694.38	1,509,832.82	68,087,941.84
(1) 计提	21,072,574.31	44,693,840.33	811,694.38	1,509,832.82	68,087,941.84
3.本期减少金额	2,058,230.14	3,610,789.90	54,425.12	33,892.08	5,757,337.24
(1) 处置或报废	2,019,760.99	3,610,789.90	54,425.12	33,892.08	5,718,868.09
转入投资性房地产	38,469.15				38,469.15
4.期末余额	184,249,756.64	442,548,468.82	4,920,830.99	5,504,359.61	637,223,416.06
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	426,407,981.04	391,665,216.74	5,427,573.77	5,585,956.04	829,086,727.59
2.期初账面价值	297,979,032.45	315,374,551.34	5,459,175.51	6,607,509.15	625,420,268.45

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	114,789,362.80	房产证正在办理过程中

其他说明：

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司房屋及建筑物抵押情况详见本章节附注 31、所有权或使用权受到限制的资产，以及本章节附注十六/1、重要承诺事项。

(5) 固定资产的减值测试情况□适用 不适用**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	533,567,622.80	300,266,729.20
合计	533,567,622.80	300,266,729.20

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 8 万吨塑料级金红石型钛白粉后处理技改项目	24,477,138.43		24,477,138.43	29,405,729.51		29,405,729.51
循环经济技术改造项目	18,064,020.50		18,064,020.50	33,768,795.48		33,768,795.48
研发中心建设项目				17,327,381.31		17,327,381.31
信息化运营中心建设项目				1,216,995.10		1,216,995.10
钛石膏存贮场工程	45,320,439.04		45,320,439.04	43,883,760.35		43,883,760.35
金红石型钛白粉初品技改工程	293,798,595.62		293,798,595.62	125,629,109.99		125,629,109.99
钛石膏资源综合利用技术改造项目				5,744,335.39		5,744,335.39
电机节能改造（蒸汽、工业水计量管理）	3,002,838.79		3,002,838.79	1,348,340.24		1,348,340.24
钛白二厂给排水系统改造				10,738,176.27		10,738,176.27
钛白一厂污水处理站至长尾坑地块场地回填土				9,306,910.86		9,306,910.86
办公楼新路新建大门等配套设施				2,454,296.14		2,454,296.14
钛白二厂后处理车间甲线提高分散性技改项目				796,460.20		796,460.20
智能仓储中心建设项目	7,449,107.20		7,449,107.20	9,640,437.58		9,640,437.58
110KV 变电站				2,221,432.87		2,221,432.87
钛白稀酸浓缩技术改造项目	12,263,257.69		12,263,257.69	1,296,299.16		1,296,299.16
亚铁综合利用研发中试线项	118,618,040.58		118,618,040.58			

目						
煅烧回转窑尾气余热利用技改项目（二厂）	6,984,383.01		6,984,383.01	1,046,901.67		1,046,901.67
其他零星工程	3,589,801.94		3,589,801.94	4,441,367.08		4,441,367.08
合计	533,567,622.80		533,567,622.80	300,266,729.20		300,266,729.20

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率	资金 来源
年产 8 万吨塑料级金红石型钛白粉后处理技改项目	264,080,000.00	29,405,729.51	66,803,152.05	71,731,743.13		24,477,138.43	68.33%	90%				募集资金
循环经济技术改造项目	100,721,500.00	33,768,795.48	21,454,473.94	37,159,248.92		18,064,020.50	95.35%	90%				募集资金
研发中心建设项目	41,596,700.00	17,327,381.31	40,471,102.69	57,798,484.00			141.90%	70%				募集资金
信息化运营中心建设项目	64,718,600.00	1,216,995.10	3,178,330.45	4,395,325.55			57.35%	80%				募集资金
钛石膏存贮场工程	30,000,000.00	43,883,760.35	1,436,678.69			45,320,439.04	151.07%	80%				其他
金红石型钛白粉初品技改工程	279,095,000.00	125,629,109.99	188,245,093.73	20,075,608.10		293,798,595.62	112.46%	70%	14,119,150.64	12,976,093.93		募集资金
钛白二厂	12,000,000.00	10,738,176.27	652,558.07	11,390,734.34			94.92%	80%				其

给排水系统改造												他
智能仓储中心建设项目	59,655,600.00	9,640,437.58	23,887,106.95	26,078,437.33		7,449,107.20	56.20%	70%	3,007,328.12	2,763,861.17		募集资金
110KV 变电站	25,800,000.00	2,221,432.87	21,788,736.17	24,010,169.04			93.06%	100%				募集资金
钛白稀酸浓缩技术改造项目	106,249,800.00	1,296,299.16	13,085,142.15	2,118,183.62		12,263,257.69	13.53%	35%	5,402,996.27	4,965,581.07		募集资金
亚铁综合利用研发中试线项目	75,000,000.00		121,095,248.54	2,477,207.96		118,618,040.58	161.46%	80%				其他
合计	1,058,917,200.00	275,128,117.62	502,097,623.43	257,235,141.99		519,990,599.06			22,529,475.03	20,705,536.17		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况□适用 不适用**(5) 工程物资**

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**□适用 不适用**(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**24、油气资产**□适用 不适用**25、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额		

3.本期减少金额		
4.期末余额		
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值		

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	114,880,075.07			2,788,882.14	117,668,957.21
2.本期增加金额	38,835,980.92			1,673,105.69	40,509,086.61
(1) 购置	38,835,980.92				38,835,980.92
(2) 内部研发					

(3) 企业合并增加					
在建工程转入				1,673,105.69	1,673,105.69
3.本期减少金额	2,014,675.37				2,014,675.37
(1) 处置	2,014,675.37				2,014,675.37
4.期末余额	151,701,380.62			4,461,987.83	156,163,368.45
二、累计摊销					
1.期初余额	21,162,732.48			1,359,043.91	22,521,776.39
2.本期增加金额	2,809,771.48			659,298.38	3,469,069.86
(1) 计提	2,809,771.48			659,298.38	3,469,069.86
3.本期减少金额	519,458.76				519,458.76
(1) 处置	519,458.76				519,458.76
4.期末余额	23,453,045.20			2,018,342.29	25,471,387.49
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	128,248,335.42			2,443,645.54	130,691,980.96
2.期初账面价值	93,717,342.59			1,429,838.23	95,147,180.82

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

- 1、本公司于 2022 年 12 月 27 日与云浮市云安区土地储备中心（以下简称土储中心）签订《有偿收回 S368 线占用惠云

公司国有土地使用权协议书》，因省道 S368 连塘支线建设需占用本公司位于六都镇莲塘村委化工基地东侧大洞一带共 11916.15 平方米土地，由土储中心有偿收回该土地，给予本公司收地补偿款 4,051,700.00 元，土地于本年办妥移交手续，相应处置土地使用权。

2、截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无形资产无尚未办妥产权证的情况；土地使用权抵押情况详见本章节附注 31、所有权或使用权受到限制的资产，以及本章节附注十六/1、重要承诺事项。

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

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

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,811,651.69	1,507,214.20	20,521,751.18	3,145,174.53
内部交易未实现利润			2,606,791.05	391,018.66
可抵扣亏损	93,941,043.50	14,091,156.53	110,442,305.25	16,582,975.44
固定资产原值与计税基础差异	373,832.15	93,458.04	427,236.74	106,809.19
政府补助	976,250.00	244,062.50	1,141,250.00	285,312.50
可以结转以后年度税前扣除的公益性捐赠			1,520,000.00	228,000.00
合计	105,102,777.34	15,935,891.27	136,659,334.22	20,739,290.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新生产线试运行亏损	1,125,924.93	168,888.74	2,354,206.88	353,131.02
可转债税会差异	60,155,997.55	9,023,060.37	87,631,104.61	13,144,665.69
固定资产折旧一次性税前扣除	18,101,231.62	2,715,184.74	27,924,319.82	4,188,647.97
内部交易未实现利润	997,327.81	149,599.17		
合计	80,380,481.91	12,056,733.02	117,909,631.31	17,686,444.68

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		15,935,891.27		20,739,290.32
递延所得税负债		12,056,733.02		17,686,444.68

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,273,044.16	
信用减值损失	1,000.00	
合计	1,274,044.16	

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023			
2024			
2025			
2026			
2027	166,296.56		
2028	1,106,747.60		
合计	1,273,044.16		

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付广东财政代收费专户土地受让款项				1,253,288.00		1,253,288.00
预付工程及设备款	58,555,358.03		58,555,358.03	37,580,904.09		37,580,904.09
合计	58,555,358.03		58,555,358.03	38,834,192.09		38,834,192.09

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	200,000.00	200,000.00		开具银行承兑汇票保证金	350,000.00	350,000.00		开具银行承兑汇票保证金
应收票据	25,249,718.65	25,249,718.65		开票质押	38,719,683.21	38,719,683.21		开票质押
固定资产	36,584,039.28	36,584,039.28		银行融资抵押	39,495,195.60	39,495,195.60		银行融资抵押
无形资产	11,682,367.34	11,682,367.34		银行融资抵押	18,198,495.41	18,198,495.41		银行融资抵押
合计	73,716,125.27	73,716,125.27			96,763,374.22	96,763,374.22		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	195,834,462.06	131,840,031.36
信用借款	62,786,629.09	30,000,000.00
抵押及保证借款	81,990,000.00	128,400,000.00
未到期应付利息	284,491.62	1,042,533.67
已贴现未到期票据	3,891,455.00	7,076,851.70
合计	344,787,037.77	298,359,416.73

短期借款分类的说明：

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司抵押及保证借款情况详见附注十四、5、（4）关联担保情况以及附注十六、1、重要承诺事项。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	67,990,136.47	71,065,930.07
合计	67,990,136.47	71,065,930.07

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	79,552,512.22	63,772,738.79
应付运输费用	2,206,904.07	4,138,302.14
应付工程设备款	71,556,650.42	32,169,100.26
其他	4,004,995.08	5,259,420.33
合计	157,321,061.79	105,339,561.52

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过一年的重要应付账款。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,800,000.09	1,997,008.20
合计	1,800,000.09	1,997,008.20

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	93,399.22	23,300.00
预提费用	1,506,065.19	1,811,968.51
其他	200,535.68	161,739.69
合计	1,800,000.09	1,997,008.20

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

38、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	919,759.01	1,411,128.49
合计	919,759.01	1,411,128.49

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,418,957.14	26,345,636.08
预收土地补偿款		4,051,700.00
合计	12,418,957.14	30,397,336.08

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,344,119.06	104,512,638.24	99,443,920.07	15,412,837.23
二、离职后福利-设定提存计划		7,349,190.10	7,349,190.10	
三、辞退福利		36,331.40	36,331.40	
合计	10,344,119.06	111,898,159.74	106,829,441.57	15,412,837.23

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,221,822.11	95,567,312.07	90,499,087.67	15,290,046.51
2、职工福利费		1,519,094.85	1,519,094.85	
3、社会保险费		4,066,087.73	4,066,087.73	
其中：医疗保险费		3,639,983.92	3,639,983.92	
工伤保险费		426,103.81	426,103.81	
4、住房公积金	1,374.00	1,279,550.00	1,280,924.00	

5、工会经费和职工教育经费	120,922.95	2,080,593.59	2,078,725.82	122,790.72
合计	10,344,119.06	104,512,638.24	99,443,920.07	15,412,837.23

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,088,207.55	7,088,207.55	
2、失业保险费		260,982.55	260,982.55	
合计		7,349,190.10	7,349,190.10	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	125,885.40	3,576,498.23
企业所得税	1,425,833.52	3,259,082.20
个人所得税	178,916.56	181,315.81
城市维护建设税	7,231.39	187,057.17
印花税	599,859.42	565,296.19
教育费附加（含地方）	5,165.28	133,612.28
环境保护税	94,251.69	129,620.38
电力基金	22,973.47	1,789.99
土地使用税	836,736.18	
房产税	1,998,721.85	
合计	5,295,574.76	8,034,272.25

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	13,594,873.34	425,762.92
一年内到期的应付债券	244,991.00	163,333.33

合计	13,839,864.34	589,096.25
----	---------------	------------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款待转销项税	1,614,464.43	3,424,932.68
已背书未终止确认的银行承兑汇票	129,083,656.81	117,991,638.82
合计	130,698,121.24	121,416,571.50

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	47,073,200.00	23,100,000.00
未到期应付利息	46,473.34	25,762.92
减：一年内到期的长期借款	-13,594,873.34	-425,762.92
合计	33,524,800.00	22,700,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	427,868,321.39	402,368,895.39
减：一年内到期的应付债券	-244,991.00	-163,333.33

合计	427,623,330.39	402,205,562.06
----	----------------	----------------

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
惠云转债	490,000,000.00	0.40%	2022年11月23日	6年	490,000,000.00	402,368,895.39		2,041,630.54	25,433,077.48	-1,959,942.80	-15,339.22	427,868,321.39	否
合计								2,041,630.54	25,433,077.48	-1,959,942.80	-15,339.22	427,868,321.39	

(3) 可转换公司债券的说明

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

本次可转换公司债券发行面值总额490,000,000.00元，发行费用共计11,588,780.39元。参照同类债券的市场利率为实际利率计算应付债券负债的现值计入应付债券，权益现值部分计入其他权益工具，发行费用在债券的负债现值和权益现值之间分摊。分摊后负债成分公允价值400,079,298.14元，权益成分公允价值78,331,921.47元，同时确认递延所得税负债12,034,408.88元。

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

2023年5月17日，本公司召开2022年度股东大会，审议通过《关于〈2022年度利润分配预案〉的议案》，2022年度权益分派方案为：以截至2022年12月31日总股本400,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.20元（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股。

“惠云转债”转股价格由10.80元/股调整为10.78元/股，调整后转股价格自2023年5月26日生效。

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

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外	期初	本期增加	本期减少	期末
------	----	------	------	----

的金融工 具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
-----------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	13,419,497.00	400,000.00	2,297,548.68	11,521,948.32	
合计	13,419,497.00	400,000.00	2,297,548.68	11,521,948.32	

其他说明：

1、与政府补助相关的递延收益

本公司政府补助详见附注十一、政府补助 2、涉及政府补助的负债项目。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	400,000,000.00				1,661.00	1,661.00	400,001,661.00

其他说明：

本公司发行的“惠云转债”自 2023 年 5 月 29 日可转换为公司股份之日起至 2023 年 12 月 31 日止，共计转股 1,661.00 股，增加股本 1,661.00 元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

1、期末发行在外的可转换公司债券基本情况

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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
惠云转债	4,900,000.00	66,297,512.59			180.00	2,036.28	4,899,820.00	66,295,476.31
合计	4,900,000.00	66,297,512.59			180.00	2,036.28	4,899,820.00	66,295,476.31

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

可转换公司债券转股引起的其他权益工具增减变动情况及原因详见附注七、注释 46 应付债券。

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	381,003,718.61	16,019.01		381,019,737.62
合计	381,003,718.61	16,019.01		381,019,737.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

可转换公司债券转股引起的资本公积增减变动情况及原因详见附注七、注释 46 应付债券。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,247,649.15	5,207,500.56	4,096,419.25	5,358,730.46
合计	4,247,649.15	5,207,500.56	4,096,419.25	5,358,730.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,941,255.42	2,914,886.17		53,856,141.59
合计	50,941,255.42	2,914,886.17		53,856,141.59

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按补亏后净利润的10%提取法定盈余公积。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	440,245,421.45	466,074,273.34
调整后期初未分配利润	440,245,421.45	466,074,273.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,038,015.07	14,171,148.11
减：提取法定盈余公积	2,914,886.17	
应付普通股股利	8,000,000.00	40,000,000.00
期末未分配利润	470,368,550.35	440,245,421.45

调整期初未分配利润明细:

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

61、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,649,689,603.24	1,499,552,507.93	1,511,103,455.38	1,385,581,720.52
其他业务	2,210,298.50	615,329.24	1,377,820.30	77,976.62
合计	1,651,899,901.74	1,500,167,837.17	1,512,481,275.68	1,385,659,697.14

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息:

单位:元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,651,899,901.74	1,500,167,837.17						
其中:								
金红石型钛白粉	1,402,861,646.31	1,283,293,495.64						
锐钛型钛白粉	51,635,441.08	51,481,318.09						
硫酸	13,117,859.51	16,427,742.99						
其他产品	182,074,656.34	148,349,951.21						
其他业务	2,210,298.50	615,329.24						
按经营地区分类	1,651,899,901.74	1,500,167,837.17						
其中:								
内销	1,215,806,323.09	1,103,148,102.14						
出口	436,093,578.65	397,019,735.03						
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类	1,651,899,901.74	1,500,167,837.17						
其中:								
在某一时	1,651,899,901.74	1,500,167,837.17						

点转让								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	1,651,899,901.74	1,500,167,837.17						

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。本公司钛白粉产品及其副产品销售业务属于在某一时刻履行的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 12,418,957.14 元，其中，12,418,957.14 元预计将于 2024 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

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

其他说明:

62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	394,018.67	727,470.14
教育费附加	281,441.82	519,621.51
房产税	2,235,664.20	2,107,391.16
土地使用税	832,246.29	730,460.80
车船使用税	10,810.25	10,733.04
印花税	998,705.00	924,633.50
环境保护税	581,659.25	434,846.53
电力基金	122,758.31	237,379.18
合计	5,457,303.79	5,692,535.86

其他说明:

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,522,877.63	28,611,619.87
业务招待费	4,396,543.41	3,635,838.44
折旧及摊销	8,403,357.58	7,732,551.23
差旅费	1,062,948.95	407,659.98
修理费	379,689.35	981,751.03
聘请中介机构费	1,568,200.38	1,715,890.49
办公费	808,436.68	1,392,792.16
汽车费用	1,090,566.79	1,046,689.45
保险费	447,036.82	447,995.27
宣传费	126,474.31	327,910.56
其他	2,719,746.60	1,511,219.93
合计	51,525,878.50	47,811,918.41

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,787,231.97	3,232,212.76
运输费	116,392.44	219,255.56
差旅及业务招待费	1,015,671.50	364,037.70
广告宣传费和展览费	507,007.19	
车辆费用	52,857.29	48,419.80
办公费	241,890.08	99,047.89
报关费用	118,448.51	171,714.30
销售佣金	788,445.21	1,360,684.14
折旧及摊销	26,696.73	38,290.79
样品费	30,988.66	32,879.00
其他	419,363.31	184,819.92
合计	8,104,992.89	5,751,361.86

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,771,742.90	14,027,508.06
直接投入	31,357,902.30	26,071,871.35
折旧及摊销费	707,330.41	522,381.22
设备调试费	464,232.06	421,284.52
其他	1,978,702.08	2,109,028.77
合计	50,279,909.75	43,152,073.92

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,443,122.38	10,156,831.66
减：利息收入	6,152,539.47	6,657,330.89
汇兑损益	-1,549,572.35	-1,384,291.07
银行手续费及其他	642,825.27	500,077.61
合计	5,383,835.83	2,615,287.31

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,892,422.71	3,458,595.45
代扣代缴个人所得税手续费返还	52,510.75	50,393.55
企业招用退役士兵及建档立卡贫困人口就业扣减增值税优惠	80,850.00	91,503.49
进项税加计抵减	8,380,304.45	
合计	12,406,087.91	3,600,492.49

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,221,141.20	150,743.84
应收款项融资贴现收益	-662,698.86	-531,631.95
合计	558,442.34	-380,888.11

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	808,223.11	-713,280.62
应收账款坏账损失	-214,730.37	1,149,691.62
其他应收款坏账损失	-457,245.46	54,178.01
合计	136,247.28	490,589.01

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-10,572,852.21
合计		-10,572,852.21

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	10,459.45	
无形资产处置利得或损失	2,556,483.39	
合计	2,566,942.84	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合同违约金	150,000.00		150,000.00
保险赔款		14,689.43	
其他	200.01	442.48	200.01
合计	150,200.01	15,131.91	150,200.01

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,745,000.00	1,747,499.97	1,745,000.00
非流动资产报废损失	2,202,678.71	7,018,523.55	2,202,678.71
滞纳金	129,919.85	536.95	129,919.85
其他	43,848.51	5,119.29	43,848.51
合计	4,121,447.07	8,771,679.76	4,121,447.07

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,234,287.81	4,741,705.95
递延所得税费用	-830,213.98	-12,925,358.10
合计	1,404,073.83	-8,183,652.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	42,676,617.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,401,492.57
子公司适用不同税率的影响	910,855.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	87,939.24
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	96,911.52
税率变动对期初所得税变动的的影响	-4,300.49
利用以前年度可抵扣亏损	
固定资产折旧加计 100%扣除影响	1,188,451.33
研发费加计扣除影响	-7,492,904.84
环保设备投资及综合利用资源抵免税收优惠	-19,209.64
安置残疾人员所支付的工资加计扣除	-42,932.17
安全生产费纳税调整影响	277,770.33
所得税费用	1,404,073.83

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,584,277.82	6,262,205.56
补贴收入	1,546,874.03	1,095,868.75
收往来款及其他	452,059.67	215,751.95
合计	10,583,211.52	7,573,826.26

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用等	20,977,010.62	20,887,958.48
往来款及其他	164,175.00	384,277.01
合计	21,141,185.62	21,272,235.49

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	90,000,000.00	
合计	90,000,000.00	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金活期利息		267,583.58
银行承兑汇票保证金	150,000.00	9,650,000.00
合计	150,000.00	9,917,583.58

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资手续费	113,644.70	39,926.83
支付发行可转债费用	120,000.00	
支付可转债转股资金	199,905.38	
合计	433,550.08	39,926.83

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	298,359,416.73	396,148,718.08	8,844,339.71	329,746,758.72	28,818,678.03	344,787,037.77
应付股利			8,000,000.00	8,000,000.00		
长期借款（含一年内到期）	23,125,762.92	25,656,000.00	1,299,858.33	2,961,947.91		47,119,673.34
应付债券（含一年内到期）	402,368,895.39		27,474,708.02	1,959,942.80	15,339.22	427,868,321.39
合计	723,854,075.04	421,804,718.08	45,618,906.06	342,668,649.43	28,834,017.25	819,775,032.50

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	41,272,543.29	14,362,846.66
加：资产减值准备	-136,247.28	10,082,263.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,523,978.43	60,442,237.92
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,469,069.86	2,778,680.18
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-2,566,942.84	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,202,678.71	7,018,523.55
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	12,248,638.45	10,065,899.78
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,221,141.20	-150,743.84
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,803,399.05	-18,040,020.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,633,613.03	5,114,662.50
存货的减少（增加以“－”号填列）	77,332,998.63	-105,532,035.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-32,764,557.03	-1,917,792.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,254,983.68	17,718,126.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	164,275,821.36	1,942,648.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	228,052,838.85	552,659,762.38
减：现金的期初余额	552,659,762.38	314,401,069.96
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	-324,606,923.53	238,258,692.42

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	228,052,838.85	552,659,762.38
可随时用于支付的银行存款	228,052,838.85	552,659,762.38
三、期末现金及现金等价物余额	228,052,838.85	552,659,762.38

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
开具银行承兑汇票保证金	200,000.00	350,000.00	受限
定期存款	90,000,000.00		到期期限三个月以上
未到期应收利息	2,088,868.49		
合计	92,288,868.49	350,000.00	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,780,413.42	7.0827	19,692,834.13
欧元	0.29	7.8592	2.28
港币			
应收账款			
其中：美元	1,424,024.50	7.0827	10,085,938.33
欧元	1,133,600.00	7.8592	8,909,189.12
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
短期租赁费用	985,154.72	800,278.97

1、租赁活动

本公司租赁主要为仓库租赁，随着募投项目的逐步投产，公司存货规模相应提高，现有厂内仓库无法满足存放需求，故需就近租赁仓库放置存货。仓库租赁属短期租赁，视公司存货量而定，且随着本公司厂内仓库逐步完成扩建，将减少外仓租赁，故将租赁简化处理。

2、简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

公司短期租赁主要为租赁合同期限在一年以内（含一年）的房屋租赁。公司 2023 年度计入当期损益的短期租赁费用为 985,154.72 元。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物出租	321,556.05	
合计	321,556.05	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,771,742.90	14,027,508.06

直接投入	31,357,902.30	26,071,871.35
折旧及摊销费	707,330.41	522,381.22
设备调试费	464,232.06	421,284.52
其他	1,978,702.08	2,109,028.77
合计	50,279,909.75	43,152,073.92
其中：费用化研发支出	50,279,909.75	43,152,073.92

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本期公司新设全资子公司惠云（广州）国际贸易有限公司、青河县惠云矿业有限公司。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
云浮市业华化工有限公司	30,000,000.00	云浮市	云浮市	制造业	100.00%		设立
云浮惠云新材料有限公司	10,000,000.00	云浮市	云浮市	制造业	100.00%		设立
云浮市惠云钙业有限公司	10,000,000.00	云浮市	云浮市	制造业	100.00%		设立
四川研佳岩矿业有限公司	12,000,000.00	成都市	成都市	有色金属矿采选业	60.00%		设立
惠云（广州）国际贸易有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	批发业	100.00%		设立
青河县惠云矿业有限公司	50,000,000.00	新疆阿勒泰	新疆阿勒泰	有色金属矿采选业	100.00%		设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

下列各项按持股比例计算的合计数		
-----------------	--	--

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	13,419,497.00	400,000.00		2,297,548.68		11,521,948.32	与资产相关
合计	13,419,497.00	400,000.00		2,297,548.68		11,521,948.32	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,892,422.71	3,458,595.45
合计	3,892,422.71	3,458,595.45

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

(1) 信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞

口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

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

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	221,286,454.83	292,754.11
应收账款	81,194,000.98	8,968,876.24
应收款项融资	81,039,612.73	---
其他应收款	1,273,120.25	551,021.34
合计	384,793,188.79	9,812,651.69

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

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 39.49%（2022 年 12 月 31 日：33.96%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

（2）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度 15.30 亿元人民币及 1,210 万美元（或等价人民币），其中：已使用授信额度的借款余额为 38,768.43 万元、开具承兑汇票余额 6,799.01 万元、信用证借款余额 3,037.5 万元，应收票据贴现未到期余额 389.15 万元。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	344,787,037.77	---	---	---	344,787,037.77
应付票据	67,990,136.47	---	---	---	67,990,136.47
应付账款	157,321,061.79	---	---	---	157,321,061.79
其他应付款	1,800,000.09	---	---	---	1,800,000.09
长期借款（含一年以内）	13,594,873.34	18,131,200.00	15,393,600.00	---	47,119,673.34
应付债券	2,939,892.00	4,899,820.00	581,608,634.00	---	589,448,346.00
合计	588,433,001.46	23,031,020.00	597,002,234.00	---	1,208,466,255.46

（3）市场风险

汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部负责监控公司外币交易和外币

资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

1.截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本附注七.注释 81。

2.敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 328.85 万元（2022 年度约 163.65 万元）。

利率风险

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

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

1.本年度公司无利率互换安排。

2.截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无浮动利率的长期带息债务合同。

价格风险

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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			81,039,612.73	81,039,612.73
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的负债总额			81,039,612.73	81,039,612.73

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

对于持有双重目标的应收票据，其剩余期限不长，采用票面金额确定其公允价值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是钟镇光、汪锦秀夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十/（1）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

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

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
-------	--------	-----------------------	----------------------	-------	-------------	----------

		用（如适用）		用）		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额
		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额						

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钟镇光	美元 1,210 万元	2021 年 09 月 13 日	注	否
钟镇光	240,000,000.00	2021 年 04 月 01 日	债务期满 3 年	否
钟镇光	80,000,000.00	2022 年 01 月 01 日	债务期满 3 年	否
钟镇光	270,000,000.00	2022 年 03 月 09 日	债务期满 3 年	否
钟镇光	120,000,000.00	2022 年 09 月 02 日	债务期满 3 年	否
钟镇光	50,000,000.00	2020 年 06 月 01 日	债务期满 2 年	是
钟镇光	200,000,000.00	2022 年 06 月 30 日	债务期满 3 年	否
钟镇光	100,000,000.00	2023 年 07 月 13 日	债务期满 3 年	否
钟镇光	200,000,000.00	2023 年 12 月 04 日	债务期满 3 年	否

关联担保情况说明

注：汇丰银行担保“终止日”指就每一保证人而言，以下日期孰早：银行收到保证人的终止通知后满一（1）个日历月之日；和银行据保证书向保证人索偿日或银行不时自行确定的其它日期。

（1）本公司股东钟镇光与中国建设银行股份有限公司云浮市分行签订最高额保证合同，为本公司自 2021 年 4 月 1 日至 2027 年 4 月 1 日期间与中国建设银行股份有限公司云浮市分行签订的融资合同提供 24,000 万元连带责任保证担保。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司在该银行的短期借款 5,000 万元、长期借款 2,270 万元。该借款同时由本公司资产提供抵押担保，情况详见附注十六（一）。

（2）本公司股东钟镇光与中国农业银行股份有限公司云浮支行签订最高额保证合同，为本公司自 2022 年 3 月 9 日至 2025 年 3 月 8 日期间与中国农业银行股份有限公司云浮支行签订的融资合同提供 27,000 万元最高额连带责任保证担保。保证期间为自融资合同期限届满之日起三年。同时由本公司资产提供抵押担保，情况详见附注十六（一）。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司在该银行的短期借款 6,241 万元，开具银行承兑汇票余额 3,682.50 万元，开具信用证 1,967.5 万元。

（3）本公司股东钟镇光与广发银行股份有限公司云浮支行签订最高额保证合同，为本公司于 2022 年 9 月 2 日与广发银行股份有限公司云浮支行签订的授信额度合同提供 1.2 亿元最高额保证担保。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司在该银行短期借款余额 11,490.85 万元，开具银行承兑汇票余额 2,282.51 万元。

（4）本公司股东钟镇光与中国银行股份有限公司云浮分行签订最高额保证合同，为本公司自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间与中国银行股份有限公司云浮分行签订的融资合同提供 8,000 万元连带责任保证担保，保证期间为自融资合同期限届满之日起两年。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司在该银行短期借款余额 4,050.60 万元，长期借款余额 2,437.32 万元，开具信用证 620 万元。

（5）本公司股东钟镇光与中信银行股份有限公司广州分行签订最高额保证合同，为本公司自 2020 年 6 月 30 日至 2025 年 6 月 30 日期间与中信银行股份有限公司广州分行签订的融资合同提供 2 亿元连带责任保证担保，保证期间为自融

资合同期限届满之日起三年。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司在该银行开具信用证余额为 450 万元。

(6) 本公司股东钟镇光与中国工商银行股份有限公司云浮分行签订最高额保证合同，为本公司自 2023 年 7 月 13 日至 2028 年 7 月 12 日期间与中国工商银行股份有限公司云浮分行签订的融资合同提供 10,000 万元连带责任保证担保，保证期间为自融资合同期限届满之日起两年。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司在该银行短期借款余额 1,000 万元。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,742,945.78	4,006,446.02

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

本公司于 2022 年 6 月投资设立云浮市惠云钙业有限公司，公司认缴出资 1000 万元人民币，持股比例 100%，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司暂未实缴出资。

本公司于 2023 年 11 月投资设立青河县惠云矿业有限公司，公司认缴出资 5000 万元人民币，持股比例 100%，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司暂未实缴出资。

其他重大财务承诺事项

(1) 本公司以原值 13,207,553.50 元、净值 6,007,656.42 元的房屋建筑物及原值 1,885,502.39 元、净值 1,309,464.14 元的国有土地使用权作为抵押物，为本公司向中国建设银行股份有限公司云浮市分行的融资提供抵押担保，截止 2023 年 12 月 31 日，短期借款余额 5,000 万元、长期借款余额 2,270 万元。该借款同时由关联方提供连带责任保证担保情况详见附注十四、5、(4)。

(2) 本公司以原值 51,484,806.30 元、净值 30,576,382.86 元的房屋建筑物及原值 13,085,449.12 元、净值 10,372,903.20 元的国有土地使用权作为抵押物，为本公司向中国农业银行股份有限公司云浮分行的融资提供抵押担保。截止 2023 年 12

月 31 日，本公司在该银行短期借款余额 6,241 万元，开具银行承兑汇票余额 3,682.50 万元。以上融资同时由关联方提供连带责任保证担保情况详见附注十四、5、（4）。

（3）本公司在广发银行股份有限公司云浮支行质押应收票据 2,524.97 万元，同时存入保证金 20 万元，为本公司开具银行承兑汇票提供担保。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司在该银行开具银行承兑汇票余额 2,282.51 万元。

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1、开出保函、信用证

截止 2023 年 12 月 31 日止，金融机构为本公司开具的信用证余额为 3,037.50 万元人民币，开具的保函金额为 2,300 万元人民币。

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.3
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0.3
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	公司拟以 2023 年权益分派股权登记日的总股本(扣除回购账户的股数)为基数，向全体股东每 10 派 0.3 元现金红利(含税)

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

本公司于 2024 年召开第四届董事会第二十六次会议，会议审议通过《关于回购公司股份方案的议案》。公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购本公司部分股份，用于实施公司股权激励计划或员工持股计划。本次回购股份资金不低于

人民币 2,000 万元且不超过人民币 3,000 万元（均含本数），本次回购股份价格不超过人民币 10.80 元/股（含本数）。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务单一，主要从事钛白粉产品的研发、生产和销售，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	70,153,831.72	64,086,460.98
1 至 2 年	244,900.58	181,069.47
2 至 3 年	27,783.20	1,011.10
3 年以上	5,104,485.64	5,120,919.49
3 至 4 年	1,011.10	7,415.90
4 至 5 年	7,415.90	2,567,679.30
5 年以上	5,096,058.64	2,545,824.29
合计	75,531,001.14	69,389,461.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计	4,444,367.95	5.88%	4,444,367.95	100.00%		4,444,367.95	6.40%	4,444,367.95	100.00%	

提坏账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	71,086,633.19	94.12%	4,196,420.80	5.90%	66,890,212.39	64,945,093.09	93.60%	3,855,497.27	5.94%	61,089,595.82
其中：										
合计	75,531,001.14	100.00%	8,640,788.75	11.44%	66,890,212.39	69,389,461.04	100.00%	8,299,865.22	11.96%	61,089,595.82

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海林强化工有限公司	2,487,520.00	2,487,520.00	2,487,520.00	2,487,520.00	100.00%	预计无法收回
上海四极化工科技有限责任公司	1,041,544.95	1,041,544.95	1,041,544.95	1,041,544.95	100.00%	预计无法收回
广州正通化工科技有限责任公司	915,303.00	915,303.00	915,303.00	915,303.00	100.00%	预计无法收回
合计	4,444,367.95	4,444,367.95	4,444,367.95	4,444,367.95		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,444,367.95					4,444,367.95
按组合计提坏账准备（账龄组合）	3,855,497.27	340,923.53				4,196,420.80
合计	8,299,865.22	340,923.53				8,640,788.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	8,909,189.12		8,909,189.12	11.80%	445,459.46
第二名	6,917,722.31		6,917,722.31	9.16%	345,886.12
第三名	6,139,992.63		6,139,992.63	8.13%	306,999.63
第四名	5,219,646.03		5,219,646.03	6.91%	260,982.30
第五名	4,873,200.00		4,873,200.00	6.45%	243,660.00
合计	32,059,750.09		32,059,750.09	42.45%	1,602,987.51

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,389,678.06	429,897.38
合计	19,389,678.06	429,897.38

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借款		25,000.00
押金及保证金	248,188.00	470,848.40
合并范围内关联方往来款项	18,691,615.73	
其他	972,472.69	500.00
合计	19,912,276.42	496,348.40

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	18,864,470.15	393,778.40
1至2年	50,000.00	19,345.00
2至3年	19,345.00	54,782.00
3年以上	978,461.27	28,443.00
3至4年	950,618.27	
4至5年		100.00
5年以上	27,843.00	28,343.00
合计	19,912,276.42	496,348.40

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	19,912,276.42	100.00%	522,598.36	2.62%	19,389,678.06	496,348.40	100.00%	66,451.02	13.39%	429,897.38
其中：										
账龄组合	1,220,660.69	6.13%	522,598.36	42.81%	698,062.33	496,348.40	100.00%	66,451.02	13.39%	429,897.38
合并报表范围内关联方	18,691,615.73	93.87%			18,691,615.73					
合计	19,912,276.42	100.00%	522,598.36	2.62%	19,389,678.06	496,348.40	100.00%	66,451.02	13.39%	429,897.38

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	66,451.02			66,451.02
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		475,309.14		475,309.14
本期转回	19,161.80			19,161.80
2023 年 12 月 31 日余额	47,289.22	475,309.14		522,598.36

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按账龄组合计提坏账准备	66,451.02	475,309.14	19,161.80			522,598.36
合计	66,451.02	475,309.14	19,161.80			522,598.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	18,500,000.00	1年以内	92.91%	
第二名	材料款	950,618.27	3-4年	4.77%	475,309.14
第三名	往来款	191,615.73	1年以内	0.96%	
第四名	保证金	100,000.00	1年以内	0.50%	5,000.00
第五名	保证金	50,000.00	1年以内	0.25%	2,500.00
合计		19,792,234.00		99.39%	482,809.14

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,252,423.76		38,252,423.76	25,252,423.76		25,252,423.76
合计	38,252,423.76		38,252,423.76	25,252,423.76		25,252,423.76

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
云浮市业华化工有限公司	18,252,423.76						18,252,423.76	
云浮惠云新材料有限公司	1,000,000.00		9,000,000.00				10,000,000.00	
四川研佳岩矿业有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
惠云（广州）国际贸易有限公司			4,000,000.00				4,000,000.00	
合计	25,252,423.76		13,000,000.00				38,252,423.76	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,551,964,534.64	1,420,764,731.34	1,388,514,562.03	1,294,757,096.46
其他业务	14,929,422.93	13,142,998.96	3,275,434.43	1,738,787.40
合计	1,566,893,957.57	1,433,907,730.30	1,391,789,996.46	1,296,495,883.86

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,566,893,957.57	1,433,907,730.30						
其中：								
金红石型钛白粉	1,402,861,646.31	1,277,564,440.36						
锐钛型钛白粉	51,635,441.08	51,362,541.85						
其他产品	97,467,447.25	91,837,749.13						
其他业务	14,929,422.93	13,142,998.96						
按经营地区分类	1,566,893,957.57	1,433,907,730.30						
其中：								
内销	1,130,800,378.92	1,038,600,649.36						
出口	436,093,578.65	395,307,080.94						
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	1,566,893,957.57	1,433,907,730.30						
其								

中：								
在某一 时点转 让	1,566,893,957.57	1,433,907,730.30						
按合同 期限分 类								
其 中：								
按销售 渠道分 类								
其 中：								
合计	1,566,893,957.57	1,433,907,730.30						

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。本公司钛白粉产品及其副产品销售业务属于在某一时刻履行的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 12,418,957.14 元，其中，12,418,957.14 元预计将于 2024 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,221,141.20	150,743.84
应收款融资贴现收益	-376,470.65	-136,807.75
合计	844,670.55	13,936.09

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	364,264.13	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,594,874.03	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,221,141.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,768,568.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,135,940.58	
减：所得税影响额	102,345.01	
合计	173,425.42	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.02%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.01%	0.10	0.10

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他