



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

# 审计报告

AUDIT REPORT

金浦钛业股份有限公司  
2024 年度财务报表审计

中国·北京  
BEIJING CHINA

# 目 录

|              |       |
|--------------|-------|
| 一、 审计报告      | 1-5   |
| 二、 已审财务报表    |       |
| 1. 合并资产负债表   | 6-7   |
| 2. 合并利润表     | 8     |
| 3. 合并现金流量表   | 9     |
| 4. 合并股东权益变动表 | 10-11 |
| 5. 资产负债表     | 12-13 |
| 6. 利润表       | 14    |
| 7. 现金流量表     | 15    |
| 8. 股东权益变动表   | 16-17 |
| 9. 财务报表附注    | 18-94 |



# 审计报告

中审亚太审字(2025) 005103 号

金浦钛业股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了金浦钛业股份有限公司（以下简称“金浦钛业公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金浦钛业公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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

### （一）收入确认

#### 1、事项描述

如财务报表附注“3.32、收入”和附注“5.35、营业收入和营业成本”所述，2024 年度金浦钛业公司合并报表营业收入为 213,284.25 万元，较 2023 年度营



业收入减少 13,274.18 万元,下跌幅度为 5.86%。由于收入是关键业绩指标,可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险;销售收入的发生和完整,会对经营成果产生很大的影响,我们将收入确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

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

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

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

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

(5) 实施函证程序,对本期重要客户进行函证,以核实收入的真实性;

(6) 执行收入的截止性测试,以评价收入是否被记录于正确的会计期间;

(7) 检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

## (二) 长期资产减值

### 1、事项描述

如财务报表附注“3.22 投资性房地产”、“3.23 固定资产”、“3.24 在建工程”、“3.27 长期资产减值”和附注“5.10 投资性房地产”、“5.11 固定资产”、“5.12 在建工程”所述,截至 2024 年 12 月 31 日,金浦钛业公司投资性房地产、固定资产及在建工程账面价值合计 173,358.25 万元,占总资产的 58.65%,是金浦钛业公司资产的重要组成部分。根据企业会计准则及会计政策的规定,金浦钛业公司管理层(以下简称管理层)应当于每个资产负债表日判断投资性房地产、固定资产及在建工程是否存在减值迹象;对存在减值迹象的资产,应当估计其可回收金额。

确定可收回金额涉及对未来现金流量现值的预测,管理层需要运用重大会计估计和判断,同时考虑固定资产及在建工程对于财务报表整体的重要性,因此我们将投资性房地产、固定资产及在建工程减值作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括:



- （1）对与投资性房地产、固定资产及在建工程计价和分摊相关关键内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；
- （2）对重要投资性房地产、固定资产及在建工程进行监盘，检查投资性房地产、固定资产、在建工程的状况并了解其使用情况，是否存在减值迹象等；
- （3）对重要投资性房地产、固定资产及在建工程供应商执行函证程序；
- （4）获取金浦钛业公司管理层关于资产是否存在减值的判断依据，分析评估其合理性；
- （5）对存在减值迹象的资产，获取管理层计提减值的依据，并复核其合理性；
- （6）核实外部评估机构对公司主要投资性房地产、固定资产及在建工程的评估报告，判断是否存在减值，并复核评估结果的合理性；
- （7）复核财务报表附注中相关列报和披露情况。

#### 四、其他信息

金浦钛业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金浦钛业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金浦钛业公司、





终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金浦钛业公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



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

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

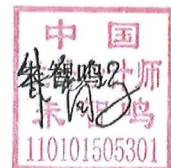
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·北京

二〇二五年四月二十八日





# 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：金浦钢铁股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目         | 注 释  | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                  |                  |
| 货币资金        | 5.1  | 169,291,210.85   | 391,115,915.47   |
| 交易性金融资产     |      |                  |                  |
| 衍生金融资产      |      |                  |                  |
| 应收票据        | 5.2  | 166,642,992.93   | 159,585,117.93   |
| 应收账款        | 5.3  | 171,301,796.59   | 124,619,936.14   |
| 应收款项融资      | 5.4  | 15,565,217.92    | 49,834,542.52    |
| 预付款项        | 5.5  | 8,194,625.58     | 5,173,561.53     |
| 其他应收款       | 5.6  | 67,544,149.17    | 68,054,930.24    |
| 其中：应收利息     |      | 3,053,365.84     | 2,940,424.54     |
| 应收股利        |      |                  |                  |
| 存货          | 5.7  | 154,316,157.63   | 162,440,700.93   |
| 其中：数据资源     |      |                  |                  |
| 合同资产        |      |                  |                  |
| 持有待售资产      |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                  |                  |
| 其他流动资产      | 5.8  | 47,589,796.32    | 26,929,944.64    |
| 流动资产合计      |      | 800,445,946.99   | 987,754,649.40   |
| 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      | 5.9  | 186,555,456.09   | 312,329,826.58   |
| 其他权益工具投资    |      |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |      |                  |                  |
| 投资性房地产      | 5.10 | 260,714,200.00   | 294,803,240.63   |
| 固定资产        | 5.11 | 1,031,750,156.31 | 1,121,948,986.91 |
| 在建工程        | 5.12 | 441,118,171.02   | 290,532,313.01   |
| 生产性生物资产     |      |                  |                  |
| 油气资产        |      |                  |                  |
| 使用权资产       |      |                  |                  |
| 无形资产        | 5.13 | 68,180,609.09    | 69,584,718.36    |
| 其中：数据资源     |      |                  |                  |
| 开发支出        |      |                  |                  |
| 其中：数据资源     |      |                  |                  |
| 商誉          |      |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 5.14 | 7,577,670.95     | 3,400,581.34     |
| 递延所得税资产     | 5.15 | 88,996,615.55    | 56,088,338.47    |
| 其他非流动资产     | 5.16 | 70,234,280.43    | 86,470,858.73    |
| 非流动资产合计     |      | 2,155,127,159.44 | 2,235,158,864.03 |
| 资产总计        |      | 2,955,573,106.43 | 3,222,913,513.43 |





## 合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：金浦钛业股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目          | 注释   | 期末余额             | 上年年末余额           |
|--------------|------|------------------|------------------|
| 流动负债：        |      |                  |                  |
| 短期借款         | 5.17 | 442,284,207.95   | 410,927,175.14   |
| 交易性金融负债      |      |                  |                  |
| 衍生金融负债       |      |                  |                  |
| 应付票据         | 5.18 | 40,837,120.52    | 139,572,058.65   |
| 应付账款         | 5.19 | 666,296,588.40   | 497,161,980.58   |
| 预收款项         | 5.2  | 23,000.00        | 2,401,763.41     |
| 合同负债         | 5.21 | 26,113,466.17    | 22,865,719.13    |
| 应付职工薪酬       | 5.22 | 19,394,956.49    | 20,356,467.29    |
| 应交税费         | 5.23 | 4,081,148.45     | 12,915,501.34    |
| 其他应付款        | 5.24 | 107,384,733.45   | 82,276,221.69    |
| 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  | 5.25 | 16,119,460.00    | 16,148,695.56    |
| 其他流动负债       | 5.26 | 163,627,273.03   | 143,206,734.05   |
| 流动负债合计       |      | 1,486,161,954.46 | 1,347,832,316.84 |
| 非流动负债：       |      |                  |                  |
| 长期借款         | 5.27 | 56,000,000.00    | 72,000,000.00    |
| 应付债券         |      |                  |                  |
| 其中：优先股       |      |                  |                  |
| 永续债          |      |                  |                  |
| 租赁负债         |      |                  |                  |
| 长期应付款        |      |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬     |      |                  |                  |
| 预计负债         | 5.25 | 521,000.00       | -                |
| 递延收益         | 5.29 | 10,174,949.35    | 11,264,400.31    |
| 递延所得税负债      | 5.15 | 6,123,598.23     | 6,873,482.41     |
| 其他非流动负债      |      |                  |                  |
| 非流动负债合计      |      | 72,819,547.58    | 90,137,882.72    |
| 负债合计         |      | 1,558,981,502.04 | 1,437,970,199.56 |
| 股东权益：        |      |                  |                  |
| 股本           | 5.30 | 986,833,096.00   | 986,833,096.00   |
| 其他权益工具       |      |                  |                  |
| 其中：优先股       |      |                  |                  |
| 永续债          |      |                  |                  |
| 资本公积         | 5.31 | -157,720,309.44  | -24,584,166.69   |
| 减：库存股        |      |                  |                  |
| 其他综合收益       | 5.32 | -17,353.17       | 294.75           |
| 专项储备         | 5.33 | 7,321,997.46     | 8,740,635.62     |
| 盈余公积         |      |                  |                  |
| 未分配利润        | 5.34 | 310,232,173.82   | 554,624,264.22   |
| 归属于母公司股东权益合计 |      | 1,146,649,604.67 | 1,525,614,123.90 |
| 少数股东权益       |      | 249,941,999.72   | 259,329,189.97   |
| 股东权益合计       |      | 1,396,591,604.39 | 1,784,943,313.87 |
| 负债和股东权益总计    |      | 2,955,573,106.43 | 3,222,913,513.43 |

载于第18页至第94页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署

法定代表人：郭彦

主管会计工作负责人：田建中

会计机构负责人：沈文





# 合并利润表

2024年度

编制单位：金浦矿业股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                            | 注释   | 本期金额             | 上期金额             |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                       |      | 2,132,842,535.40 | 2,265,584,334.90 |
| 其中：营业收入                       | 5.35 | 2,132,842,535.40 | 2,265,584,334.90 |
| 二、营业总成本                       |      | 2,281,104,667.25 | 2,401,772,098.96 |
| 其中：营业成本                       | 5.35 | 2,079,475,936.09 | 2,181,309,897.80 |
| 税金及附加                         | 5.36 | 14,544,742.71    | 12,458,304.91    |
| 销售费用                          | 5.37 | 6,829,104.42     | 8,619,085.51     |
| 管理费用                          | 5.38 | 89,299,083.61    | 97,226,219.97    |
| 研发费用                          | 5.39 | 75,728,251.01    | 81,517,368.23    |
| 财务费用                          | 5.40 | 15,227,549.41    | 20,641,222.54    |
| 其中：利息费用                       |      | 24,922,893.03    | 31,424,003.08    |
| 利息收入                          |      | 7,178,248.59     | 8,133,532.21     |
| 加：其他收益                        | 5.41 | 16,305,461.45    | 27,703,773.26    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 5.42 | -16,717,959.42   | -71,773,806.05   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | -15,918,889.10   | -72,880,472.02   |
| 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）             | 5.43 | -2,672,740.90    | -15,654,223.63   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 5.44 | -134,409,168.29  | -152,502.17      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 5.45 | 120,052.83       | -2,394,133.26    |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | -285,636,486.18  | -198,458,655.91  |
| 加：营业外收入                       | 5.46 | 75,936.49        | 1,419,739.99     |
| 减：营业外支出                       | 5.47 | 1,149,346.09     | 1,257,359.90     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | -286,709,895.78  | -198,296,275.82  |
| 减：所得税费用                       | 5.48 | -32,930,615.13   | -22,999,340.98   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | -253,779,280.65  | -175,296,934.84  |
| 其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润    |      | -219,839.66      | -14,133,048.51   |
| （一）按经营持续性分类                   |      |                  |                  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      | -253,779,280.65  | -175,296,934.84  |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      |                  |                  |
| （二）按所有权归属分类                   |      |                  |                  |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）    |      | -244,392,090.40  | -174,798,120.88  |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |      | -9,387,190.25    | -498,813.96      |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |      | -17,647.92       | -                |
| （一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额        |      | -17,647.92       | -                |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益             |      | -17,647.92       | -                |
| （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           |      | -17,647.92       |                  |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |      |                  |                  |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |      |                  |                  |
| （5）其他                         |      |                  |                  |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益              |      | -                | -                |
| （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                         |      |                  |                  |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |      |                  |                  |
| 七、综合收益总额                      |      | -253,796,928.57  | -175,296,934.84  |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额            |      | -244,408,738.32  | -174,798,120.88  |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额             |      | -9,387,190.25    | -498,813.96      |
| 八、每股收益                        |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益(元/股)                |      | -0.25            | -0.18            |
| （二）稀释每股收益(元/股)                |      | -0.25            | -0.18            |

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：-219,839.66元，上期被合并方实现的净利润为：-14,133,048.51元。

载于第18页至第94页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭彦

主管会计工作负责人：田建中

会计机构负责人：沈文竹





# 合并现金流量表

## 2024年度

编制单位：金湖矿业股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                        | 注释   | 本期金额                    | 上期金额                    |
|---------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 1,130,771,436.70        | 1,613,151,191.88        |
| 收到的税费返还                   |      | 899,265.87              | 2,615,286.84            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 5.49 | 114,331,408.24          | 63,292,555.93           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>1,246,002,110.81</b> | <b>1,679,059,034.65</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 888,670,077.17          | 1,148,721,950.84        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 156,269,895.10          | 146,167,459.17          |
| 支付的各项税费                   |      | 62,633,320.32           | 52,228,162.57           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 5.49 | 116,774,861.20          | 116,788,334.79          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>1,224,348,153.79</b> | <b>1,463,905,907.37</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>21,653,957.02</b>    | <b>215,153,127.28</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |      |                         | 52,580,000.00           |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                         | 1,141,180.00            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 907,449.47              | 551,123.98              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | 70,800.66               | 273,200.00              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 5.49 | 69,005,689.54           | 107,275,460.15          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>69,983,939.67</b>    | <b>161,820,964.13</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 124,109,358.74          | 322,254,683.63          |
| 投资支付的现金                   |      |                         |                         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                         |                         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 5.49 | 70,981,306.52           | 52,090,620.00           |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>195,090,665.26</b>   | <b>374,345,303.63</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-125,106,725.59</b>  | <b>-212,524,339.50</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                         | 156,000,000.00          |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                         |                         |
| 取得借款收到的现金                 |      | 797,880,745.97          | 551,655,884.07          |
| 发行债券收到的现金                 |      |                         |                         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 5.49 | 39,847,950.00           | 26,183,923.48           |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>837,728,695.97</b>   | <b>733,839,807.55</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 819,160,745.97          | 707,827,670.63          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 31,475,693.72           | 31,638,974.63           |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                         |                         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 5.49 | 12,711,739.04           |                         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>863,348,178.73</b>   | <b>739,466,645.26</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-25,619,482.76</b>   | <b>-5,626,837.71</b>    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>6,282,976.76</b>     | <b>6,845.32</b>         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>-125,789,274.57</b>  | <b>-2,991,204.61</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 254,152,654.86          | 257,143,859.47          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>128,363,380.29</b>   | <b>254,152,654.86</b>   |

载于第18页至第94页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭彦

主管会计工作负责人：田建

会计机构负责人：沈文







合并股东权益变动表  
2024年度

| 归属于母公司股东权益            |                |    |                 |       |            |               |      |                 |    |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|----|-----------------|-------|------------|---------------|------|-----------------|----|------------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             |    | 资本公积            | 减：库存股 | 其他综合收益     | 专项储备          | 盈余公积 | 未分配利润           | 其他 | 小计               | 少数股东权益         | 股东权益合计           |
|                       | 优先股            | 其他 |                 |       |            |               |      |                 |    |                  |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 988,833,096.00 | -  | -24,584,166.69  | -     | 294.75     | 8,740,635.62  | -    | 554,624,264.22  | -  | 1,525,614,123.90 | 259,329,189.97 | 1,784,943,313.87 |
| 加：会计政策变更              | -              | -  | -               | -     | -          | -             | -    | -               | -  | -                | -              | -                |
| 前期差错更正                | -              | -  | -               | -     | -          | -             | -    | -               | -  | -                | -              | -                |
| 同一控制下企业合并             | -              | -  | -204,000,000.00 | -     | -          | -             | -    | -               | -  | -                | -              | -                |
| 其他                    | -              | -  | -               | -     | -          | -             | -    | 47,826,636.78   | -  | -156,173,363.22  | -              | -156,173,363.22  |
| 二、本年年初余额              | 988,833,096.00 | -  | -228,584,166.69 | -     | 294.75     | 8,740,635.62  | -    | 602,450,901.00  | -  | 1,369,440,760.68 | 259,329,189.97 | 1,628,769,950.65 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -  | 70,863,857.25   | -     | -17,647.92 | -1,418,638.16 | -    | -292,218,727.18 | -  | -222,791,156.01  | -9,387,190.25  | -232,178,346.26  |
| （一）综合收益总额             | -              | -  | -               | -     | -17,647.92 | -             | -    | -244,392,090.40 | -  | -244,409,738.32  | -9,387,190.25  | -253,796,928.57  |
| （二）股东权益投入和减少资本        | -              | -  | -               | -     | -          | -             | -    | -               | -  | -                | -              | -                |
| 1. 股东投入的普通股           | -              | -  | -               | -     | -          | -             | -    | -               | -  | -                | -              | -                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -              | -  | -               | -     | -          | -             | -    | -               | -  | -                | -              | -                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      | -              | -  | -               | -     | -          | -             | -    | -               | -  | -                | -              | -                |
| 4. 其他                 | -              | -  | -               | -     | -          | -             | -    | -               | -  | -                | -              | -                |
| （三）利润分配               | -              | -  | -               | -     | -          | -             | -    | -               | -  | -                | -              | -                |
| 1. 提取盈余公积             | -              | -  | -               | -     | -          | -             | -    | -               | -  | -                | -              | -                |
| 2. 对股东的分配             | -              | -  | -               | -     | -          | -             | -    | -               | -  | -                | -              | -                |
| 3. 其他                 | -              | -  | -               | -     | -          | -             | -    | -               | -  | -                | -              | -                |
| （四）股东权益内部结转           | -              | -  | -               | -     | -          | -             | -    | -               | -  | -                | -              | -                |
| 1. 资本公积转增股本           | -              | -  | 70,863,857.25   | -     | -          | -             | -    | -47,826,636.78  | -  | 23,037,220.47    | -              | 23,037,220.47    |
| 2. 盈余公积转增股本           | -              | -  | -               | -     | -          | -             | -    | -               | -  | -                | -              | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | -              | -  | -               | -     | -          | -             | -    | -               | -  | -                | -              | -                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    | -              | -  | -               | -     | -          | -             | -    | -               | -  | -                | -              | -                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       | -              | -  | -               | -     | -          | -             | -    | -               | -  | -                | -              | -                |
| 6. 其他                 | -              | -  | -               | -     | -          | -             | -    | -               | -  | -                | -              | -                |
| （五）专项储备               | -              | -  | -               | -     | -          | -1,418,638.16 | -    | -47,826,636.78  | -  | -1,418,638.16    | -              | -1,418,638.16    |
| 1. 本期提取               | -              | -  | -               | -     | -          | 8,161,599.35  | -    | -               | -  | 8,161,599.35     | -              | 8,161,599.35     |
| 2. 本期使用               | -              | -  | -               | -     | -          | 9,580,237.51  | -    | -               | -  | -9,580,237.51    | -              | -9,580,237.51    |
| （六）其他                 | -              | -  | -               | -     | -          | -             | -    | -               | -  | -                | -              | -                |
| 四、本年年末余额              | 988,833,096.00 | -  | -157,720,309.44 | -     | -17,353.17 | 7,321,997.46  | -    | 310,232,173.82  | -  | 1,146,649,604.67 | 249,941,999.72 | 1,396,591,604.39 |

截至第18页至第94页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

10 郭君

会计机构负责人：

沈文丁







合并股东权益变动表 (续)  
2024年度

| 2024年度                 |                |     |                 |        |        |              |                |                 |    |                  |                |                  | 金额单位: 人民币元 |
|------------------------|----------------|-----|-----------------|--------|--------|--------------|----------------|-----------------|----|------------------|----------------|------------------|------------|
| 上年金额                   |                |     |                 |        |        |              |                |                 |    |                  |                |                  |            |
| 归属于母公司股东权益             |                |     |                 |        |        |              |                |                 |    |                  |                |                  |            |
|                        | 其他权益工具         |     | 资本公积            | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积           | 未分配利润           | 其他 | 小计               | 少数股东权益         | 股东权益合计           |            |
|                        | 优先股            | 永续债 |                 |        |        |              |                |                 |    |                  |                |                  |            |
| 一、上年年末余额               | 986,833,096.00 |     | 93,288,519.78   |        | 294.75 | 6,687,700.18 | 61,925,516.46  | 782,457,665.56  |    | 1,931,192,792.73 | 103,828,003.93 | 2,035,020,796.66 |            |
| 加: 会计政策变更              |                |     |                 |        |        |              |                |                 |    |                  |                |                  |            |
| 前期差错更正                 |                |     |                 |        |        |              |                |                 |    |                  |                |                  |            |
| 同一控制下企业合并              |                |     |                 |        |        |              |                |                 |    |                  |                |                  |            |
| 其他                     |                |     | -157,406,075.65 |        |        |              |                | -687,650.43     |    | -158,093,726.08  |                | -158,093,726.08  |            |
| 二、本年初余额                | 986,833,096.00 |     | -64,117,555.87  |        | 294.75 | 6,687,700.18 | 61,925,516.46  | 781,770,015.13  |    | 1,773,095,066.65 | 103,828,003.93 | 1,876,927,070.58 |            |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) |                |     | 39,533,389.18   |        |        | 2,052,935.44 | -61,925,516.46 | -227,145,750.91 |    | -247,484,942.75  | 155,501,186.04 | -91,983,756.71   |            |
| (一) 综合收益总额             |                |     |                 |        |        |              |                |                 |    |                  |                |                  |            |
| (二) 股东权益投入和减少资本        |                |     |                 |        |        |              |                |                 |    |                  |                |                  |            |
| 1. 股东投入的普通股            |                |     |                 |        |        |              |                |                 |    |                  |                |                  |            |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本       |                |     |                 |        |        |              |                |                 |    |                  |                |                  |            |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额       |                |     |                 |        |        |              |                |                 |    |                  |                |                  |            |
| 4. 其他                  |                |     |                 |        |        |              |                |                 |    |                  |                |                  |            |
| (三) 利润分配               |                |     |                 |        |        |              |                |                 |    |                  |                |                  |            |
| 1. 提取盈余公积              |                |     |                 |        |        |              |                |                 |    |                  |                |                  |            |
| 2. 对股东的分配              |                |     |                 |        |        |              |                |                 |    |                  |                |                  |            |
| 3. 其他                  |                |     |                 |        |        |              |                |                 |    |                  |                |                  |            |
| (四) 股东权益内部结转           |                |     |                 |        |        |              |                |                 |    |                  |                |                  |            |
| 1. 资本公积转增股本            |                |     | 39,533,389.18   |        |        |              | -61,925,516.46 | -66,480,678.54  |    | -88,872,805.82   |                | -88,872,805.82   |            |
| 2. 盈余公积转增股本            |                |     |                 |        |        |              |                |                 |    |                  |                |                  |            |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |                |     |                 |        |        |              |                |                 |    |                  |                |                  |            |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益     |                |     |                 |        |        |              |                |                 |    |                  |                |                  |            |
| 5. 其他综合收益结转留存收益        |                |     |                 |        |        |              |                |                 |    |                  |                |                  |            |
| 6. 其他                  |                |     |                 |        |        |              |                |                 |    |                  |                |                  |            |
| (五) 专项储备               |                |     |                 |        |        |              |                |                 |    |                  |                |                  |            |
| 1. 本期提取                |                |     |                 |        |        | 2,052,935.44 |                |                 |    | 2,052,935.44     |                | 2,052,935.44     |            |
| 2. 本期使用                |                |     |                 |        |        | 8,530,728.70 |                |                 |    | 8,530,728.70     |                | 8,530,728.70     |            |
| (六) 其他                 |                |     |                 |        |        | 6,477,793.26 |                |                 |    | 6,477,793.26     |                | 6,477,793.26     |            |
| 四、本年年末余额               | 986,833,096.00 |     | -24,584,166.69  |        | 294.75 | 8,740,635.62 |                | 554,524,264.22  |    | 1,525,614,123.90 | 259,329,189.97 | 1,784,943,313.87 |            |

中

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

20201111

2

截至第18页至第94页的财务报表附注是财务报表的重要组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 郭君彦  
主管会计工作负责人: 田建中  
会计机构负责人: 沈文



# 资产负债表

2024年12月31日

编制单位：金浦钛业股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目          | 注释   | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                  |                  |
| 货币资金        |      | 19,710,191.93    | 24,675,383.78    |
| 交易性金融资产     |      |                  |                  |
| 衍生金融资产      |      |                  |                  |
| 应收票据        |      |                  |                  |
| 应收账款        |      |                  |                  |
| 应收款项融资      |      |                  |                  |
| 预付款项        |      |                  |                  |
| 其他应收款       | 14.1 | 64,717,682.48    | 64,454,006.32    |
| 其中：应收利息     |      | 2,986,381.95     | 2,722,705.79     |
| 应收股利        |      |                  |                  |
| 存货          |      |                  |                  |
| 其中：数据资源     |      |                  |                  |
| 合同资产        |      |                  |                  |
| 持有待售资产      |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                  |                  |
| 其他流动资产      |      | 18,758.01        | -                |
| 流动资产合计      |      | 84,446,632.42    | 89,129,390.10    |
| 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      | 14.2 | 2,014,880,817.34 | 2,014,880,817.34 |
| 其他权益工具投资    |      |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |      |                  |                  |
| 投资性房地产      |      |                  |                  |
| 固定资产        |      | 2,164.24         | 3,557.39         |
| 在建工程        |      |                  |                  |
| 生产性生物资产     |      |                  |                  |
| 油气资产        |      |                  |                  |
| 使用权资产       |      |                  |                  |
| 无形资产        |      |                  |                  |
| 其中：数据资源     |      |                  |                  |
| 开发支出        |      |                  |                  |
| 其中：数据资源     |      |                  |                  |
| 商誉          |      |                  |                  |
| 长期待摊费用      |      |                  |                  |
| 递延所得税资产     |      |                  |                  |
| 其他非流动资产     |      |                  |                  |
| 非流动资产合计     |      | 2,014,882,981.58 | 2,014,884,374.73 |
| 资产总计        |      | 2,099,329,614.00 | 2,104,013,764.83 |

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)  
审验专用章





# 资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：金湖林业股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目         | 注释 | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-------------|----|------------------|------------------|
| 流动负债：       |    |                  |                  |
| 短期借款        |    |                  |                  |
| 交易性金融负债     |    |                  |                  |
| 衍生金融负债      |    |                  |                  |
| 应付票据        |    |                  |                  |
| 应付账款        |    |                  |                  |
| 预收款项        |    |                  |                  |
| 合同负债        |    |                  |                  |
| 应付职工薪酬      |    | 526,126.67       | 592,390.00       |
| 应交税费        |    | 3,421.50         | 32,936.97        |
| 其他应付款       |    | 1,232,946.72     | 1,557,787.21     |
| 其中：应付利息     |    |                  |                  |
| 应付股利        |    |                  |                  |
| 持有待售负债      |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 |    |                  |                  |
| 其他流动负债      |    |                  |                  |
| 流动负债合计      |    | 1,762,494.89     | 2,183,114.18     |
| 非流动负债：      |    |                  |                  |
| 长期借款        |    |                  |                  |
| 应付债券        |    |                  |                  |
| 其中：优先股      |    |                  |                  |
| 永续债         |    |                  |                  |
| 租赁负债        |    |                  |                  |
| 长期应付款       |    |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |    |                  |                  |
| 预计负债        |    |                  |                  |
| 递延收益        |    |                  |                  |
| 递延所得税负债     |    |                  |                  |
| 其他非流动负债     |    |                  |                  |
| 非流动负债合计     |    | -                | -                |
| 负债合计        |    | 1,762,494.89     | 2,183,114.18     |
| 股东权益：       |    |                  |                  |
| 股本          |    | 986,833,096.00   | 986,833,096.00   |
| 其他权益工具      |    |                  |                  |
| 其中：优先股      |    |                  |                  |
| 永续债         |    |                  |                  |
| 资本公积        |    | 888,057,996.92   | 888,057,996.92   |
| 减：库存股       |    |                  |                  |
| 其他综合收益      |    | 293.75           | 293.75           |
| 专项储备        |    |                  |                  |
| 盈余公积        |    | 37,981,453.83    | 37,981,453.83    |
| 未分配利润       |    | 184,694,278.61   | 188,957,810.15   |
| 股东权益合计      |    | 2,097,567,119.11 | 2,101,830,650.65 |
| 负债和股东权益总计   |    | 2,099,329,614.00 | 2,104,013,764.83 |

载于第18页至第94页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭彦印

主管会计工作负责人：田建中

会计机构负责人：沈文竹





利润表  
2024年度

编制单位：金浦铝业股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                            | 注释 | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、营业收入                        |    | -             | 94,339.62     |
| 减：营业成本                        |    | -             | -             |
| 税金及附加                         |    | 20,683.89     | 237,695.34    |
| 销售费用                          |    |               |               |
| 管理费用                          |    | 8,630,073.14  | 10,470,305.53 |
| 研发费用                          |    |               |               |
| 财务费用                          |    | -4,401,107.99 | -5,314,739.48 |
| 其中：利息费用                       |    | -             | -             |
| 利息收入                          |    | 4,363,243.40  | 5,299,937.78  |
| 加：其他收益                        |    |               |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |    |               |               |
| 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）             |    | -13,877.70    | -3,389,300.30 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |    |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |    |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |    | -4,263,526.74 | -8,688,222.07 |
| 加：营业外收入                       |    | -             | -             |
| 减：营业外支出                       |    | 4.80          | -             |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |    | -4,263,531.54 | -8,688,222.07 |
| 减：所得税费用                       |    | -             | -             |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |    | -4,263,531.54 | -8,688,222.07 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |    | -4,263,531.54 | -8,688,222.07 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |    | -             | -             |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |    | -             | -             |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |    | -             | -             |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |    |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |    |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |    |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |    |               |               |
| 5. 其他                         |    |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |    | -             | -             |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |    |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |    |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |    |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |    |               |               |
| 5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）    |    |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |    |               |               |
| 7. 其他                         |    |               |               |
| 六、综合收益总额                      |    | -4,263,531.54 | -8,688,222.07 |

载于第18页至第94页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：郭彦

主管会计工作负责人：田建中

会计机构负责人：沈文





现金流量表  
2024年度

编制单位：金浦钛业股份有限公司

金额单位：人民币元

|                           | 注释 | 本期金额          | 上期金额           |
|---------------------------|----|---------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    |               |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 261,517.38    | 417,786.08     |
| 收到的税费返还                   |    |               |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | -             | 5,299,937.78   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 261,517.38    | 5,717,723.86   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 129,702.53    | 196,283.63     |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 6,742,544.14  | 8,273,987.86   |
| 支付的各项税费                   |    | 200,772.22    | 1,324,953.61   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 2,239,379.88  | 4,497,739.97   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 9,312,398.77  | 14,292,965.07  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -9,050,881.39 | -8,575,241.21  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |               |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |               | 52,580,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |    |               |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |               |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |               | 273,200.00     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 69,005,689.54 | 53,292,060.50  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 69,005,689.54 | 106,145,260.50 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    |               |                |
| 投资支付的现金                   |    |               | 53,125,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |               |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 64,920,000.00 | 20,620,052.26  |
| 投资活动现金流出小计                |    | 64,920,000.00 | 73,745,052.26  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 4,085,689.54  | 32,400,208.24  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |               |                |
| 取得借款收到的现金                 |    |               |                |
| 发行债券收到的现金                 |    |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |               |                |
| 筹资活动现金流入小计                |    |               |                |
| 偿还债务支付的现金                 |    |               |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |               |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |               |                |
| 筹资活动现金流出小计                |    |               |                |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    |               |                |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    |               |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | -4,965,191.85 | 23,824,967.03  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 24,675,383.78 | 850,416.75     |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 19,710,191.93 | 24,675,383.78  |

载于第18页至第94页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

郭彦

主管会计工作负责人：

田建中

会计机构负责人：

沈文

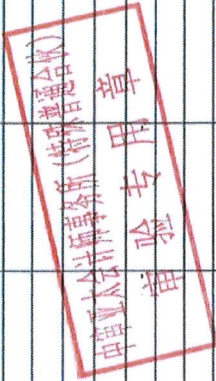






股东权益变动表  
2024年度

| 项目                    | 股本             | 其他权益工具 |     | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计           |
|-----------------------|----------------|--------|-----|------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他   |       |        |      |               |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 986,833,096.00 | -      | -   | -    | -     | 293.75 | -    | 37,981,453.83 | 188,957,810.15 | 2,101,830,650.65 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |      |       |        |      |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |      |       |        |      |               |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |      |       |        |      |               |                |                  |
| 二、本年年初余额              | 986,833,096.00 | -      | -   | -    | -     | 293.75 | -    | 37,981,453.83 | 188,957,810.15 | 2,101,830,650.65 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -      | -   | -    | -     | -      | -    | -             | -4,263,531.54  | -4,263,531.54    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |      |       |        |      |               |                |                  |
| （二）股东权益投入和减少资本        |                |        |     |      |       |        |      |               |                |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |      |       |        |      |               |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |      |       |        |      |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |        |     |      |       |        |      |               |                |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |      |       |        |      |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |      |       |        |      |               |                |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |      |       |        |      |               |                |                  |
| 2. 对股东的分配             |                |        |     |      |       |        |      |               |                |                  |
| 3. 其他                 |                |        |     |      |       |        |      |               |                |                  |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |     |      |       |        |      |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |     |      |       |        |      |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |     |      |       |        |      |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |      |       |        |      |               |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |      |       |        |      |               |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |      |       |        |      |               |                |                  |
| 6. 其他                 |                |        |     |      |       |        |      |               |                |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |      |       |        |      |               |                |                  |
| 1. 本期提取               |                |        |     |      |       |        |      |               |                |                  |
| 2. 本期使用               |                |        |     |      |       |        |      |               |                |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |      |       |        |      |               |                |                  |
| 四、本年年末余额              | 986,833,096.00 | -      | -   | -    | -     | 293.75 | -    | 37,981,453.83 | 184,694,278.61 | 2,097,567,119.11 |



第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

郭彦印

主管会计工作负责人：

田建中

会计机构负责人：

沈文汀

中田印建

沈文汀印





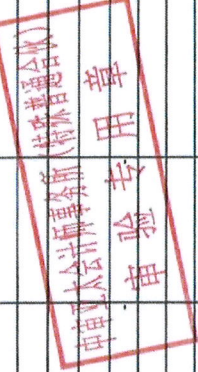


股东权益变动表 (续)  
2024年度

| 金额单位: 人民币元             |                |        |     |     |                  |        |        |        |               |                |                  |
|------------------------|----------------|--------|-----|-----|------------------|--------|--------|--------|---------------|----------------|------------------|
| 项 目                    | 上年金额           |        |     |     | 资本公积             | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备   | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计           |
|                        | 股本             | 其他权益工具 | 优先股 | 永续债 |                  |        |        |        |               |                |                  |
| 一、上年年末余额               | 986,833,096.00 |        |     |     | 1,069,698,579.58 |        |        | 293.75 | 37,981,453.83 | 197,646,032.22 | 2,292,159,455.38 |
| 加: 会计政策变更              |                |        |     |     |                  |        |        |        |               |                |                  |
| 前期差错更正                 |                |        |     |     |                  |        |        |        |               |                |                  |
| 其他                     |                |        |     |     |                  |        |        |        |               |                |                  |
| 二、本年初余额                | 986,833,096.00 |        |     |     | 1,069,698,579.58 |        |        | 293.75 | 37,981,453.83 | 197,646,032.22 | 2,292,159,455.38 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) |                |        |     |     | -181,640,582.66  |        |        |        |               | -8,688,222.07  | -190,328,804.73  |
| (一) 综合收益总额             |                |        |     |     |                  |        |        |        |               | -8,688,222.07  | -8,688,222.07    |
| (二) 股东权益投入和减少资本        |                |        |     |     |                  |        |        |        |               |                |                  |
| 1. 股东投入的普通股            |                |        |     |     |                  |        |        |        |               |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |     |                  |        |        |        |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额       |                |        |     |     |                  |        |        |        |               |                |                  |
| 4. 其他                  |                |        |     |     |                  |        |        |        |               |                |                  |
| (三) 利润分配               |                |        |     |     |                  |        |        |        |               |                |                  |
| 1. 提取盈余公积              |                |        |     |     |                  |        |        |        |               |                |                  |
| 2. 对股东的分配              |                |        |     |     |                  |        |        |        |               |                |                  |
| 3. 其他                  |                |        |     |     |                  |        |        |        |               |                |                  |
| (四) 股东权益内部结转           |                |        |     |     | -181,640,582.66  |        |        |        |               |                | -181,640,582.66  |
| 1. 资本公积转增股本            |                |        |     |     |                  |        |        |        |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增股本            |                |        |     |     |                  |        |        |        |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |                |        |     |     |                  |        |        |        |               |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |     |                  |        |        |        |               |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益        |                |        |     |     |                  |        |        |        |               |                |                  |
| 6. 其他                  |                |        |     |     | -181,640,582.66  |        |        |        |               |                |                  |
| (五) 专项储备               |                |        |     |     |                  |        |        |        |               |                |                  |
| 1. 本期提取                |                |        |     |     |                  |        |        |        |               |                |                  |
| 2. 本期使用                |                |        |     |     |                  |        |        |        |               |                |                  |
| (六) 其他                 |                |        |     |     |                  |        |        |        |               |                |                  |
| 四、本年年末余额               | 986,833,096.00 |        |     |     | 888,057,996.92   |        |        | 293.75 | 37,981,453.83 | 188,957,810.15 | 2,101,830,850.65 |

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

中审亚太会计师事务所 审验专用章



载于第18页至第94页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

田建中

会计机构负责人:

沈文江



## 金浦钛业股份有限公司

## 2024 年度财务报表附注

**1、公司基本情况****1.1 公司概况**

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

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 986,833,096.00 股，注册资本为 986,833,096.00 元，注册地：吉林市吉林经济技术开发区致远街 9 号保税大厦 4 楼 402-1 室，经营地址：南京市鼓楼区水西门大街 509 号金浦东悦时代广场 A 栋。

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

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 28 日决议批准报出。

**1.2 合并财务报表范围及其变化情况**

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 8 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，详见附注“6、合并范围的变更”。

**2、财务报表的编制基础****2.1 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的





减值准备。

## 2.2 持续经营

公司最近三年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均为负值。

为进一步改善公司持续经营能力，本公司已实施或准备实施以下措施：

### (1) 强化设备管理，提高装置效能，压降检维修费用

以设备完整性为基础，重点治理跑冒滴漏，整治现场环境，降低设备故障率，减少检维修数量，压降检修成本；强化设备管理及备品备件机物料费用控制，备品备件库存费用控制。全年检维修费用控制在预算指标内。

### (2) 强化生产管理，实现节能降耗减排，推进技术改造，降本增效

加强行业间联系，深入新材料、新技术，新工艺、新设备调研，了解行业发展动态和应用前景，结合企业自身运行状况，综合新技术成熟度及成本效益等要素，引进新材料、新技术，新工艺、新设备等，增强企业设备技术能力，促进自动化水平提高，实现节能降耗的管理目标。

### (3) 钛白粉产品的开发

加强产学研合作，攻关纳米级化妆品钛白粉、催化剂用钛白粉、复合钛白粉等高附加值产品研发，同时提高产品质量，提质提价，提升的产品核心竞争力。纳米级化妆品钛无机防晒剂中试生产线计划 2025 年建成，催化剂用钛白粉已完成样品测算、试订单，针对欧盟、欧亚反倾销调查，中国钛白粉可出口区域严重受限，完成复合钛白粉的研发和测试，3 月份已形成批量订单。

实施锐钛型钛白粉产品升级项目，研发化纤钛，备案编号为 NA200 锐钛型钛白粉，应用于化纤产品中具有优良的消光性能，极大提高化纤产品的强度和韧度，项目总投资 3000 万元，技改后新增年产 3 万吨化纤钛生产线，总产能保持不变。2025 年完成一期 1.5 万吨化纤钛生产线改造。

### (4) 强化行政人事管理，提高员工技能和劳动生产率

通过优化组织架构，合并职能相似部门和工段，减少管理人员数量；继续推进 DCS 系统优化升级，加大生产设备自动化投入，提高生产过程自动化程度，进一步压降生产线操作人员，同时提高员工职业技能，优化、核减管理部门人员，完成人力资源目标，压降人工成本。

## 3、重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“3.11 金融工具”、“3.23 固定资产”、“3.26 无形资产”、“3.32 收入”。

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

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合并及公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露



露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3.2 会计期间

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

### 3.3 营业周期

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

### 3.4 记账本位币

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

### 3.5 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

| 项目                  | 重要性标准             |
|---------------------|-------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项    | 计提金额 $\geq$ 10 万元 |
| 重要的在建工程             | 金额 $\geq$ 250 万元  |
| 账龄超过 1 年且金额重要的应付款项  | 金额 $\geq$ 400 万元  |
| 账龄超过 1 年且金额重要的其他应付款 | 金额 $\geq$ 100 万元  |

### 3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其





他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 3.6.2 非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

### 3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

#### 3.7.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果



及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关





的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

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

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.21.3.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出



份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### 3.9 现金及现金等价物的确定标准

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

### 3.10 外币业务和外币报表折算

#### 3.10.1 外币业务

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

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

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

#### 3.10.2 外币财务报表的折算

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

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

### 3.11 金融工具





金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### 3.11.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 3.11.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

#### 3.11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。



### 3.11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 3.11.2 金融工具的减值

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

#### 应收账款及其他应收款

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





| 组合名称 | 确定组合的依据          | 计提方法                                 |
|------|------------------|--------------------------------------|
| 组合 1 | 合并范围内关联方、职工备付金组合 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |
| 组合 2 | 账龄组合             | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失         |
| 组合 3 | 经董事会批准的财务资助      | 单独评估后按照预期信用损失率计提坏账                   |

账龄组合，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

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

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。

### 3.11.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。



对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 3.11.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 3.11.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 3.11.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 3.12 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

本公司将银行承兑汇票的承兑人是承兑行信用等级较高（AAA 级以上）的已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认，其余银行的已背书或贴现的银行承兑汇票未终止确认。

### 3.13 应收账款

#### 3.13.1 应收账款的确认方法及标准

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经





营活动应收取的款项。

### 3.13.2 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“3.11.2 金融工具的减值”。

### 3.14 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日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等。

本公司将银行承兑汇票的承兑人是承兑行信用等级较高（AAA 级以上）的已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认，其余银行的已背书或贴现的银行承兑汇票未终止确认。

### 3.15 其他应收款

#### 3.15.1 其他应收款的确认方法及标准

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

#### 3.15.2 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“3.11.2 金融工具的减值”。

### 3.16 存货

#### 3.16.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。

#### 3.16.2 存货取得和发出的计价方法

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

#### 3.16.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

#### 3.16.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 3.16.5 存货成本结转制度

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



时按加权平均法计价。

### 3.16.6 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 3.17 合同资产

#### 3.17.1 合同资产的确认方法及标准

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

#### 3.17.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“3.11.2 金融工具的减值”。

### 3.18 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 3.19 持有待售的非流动资产或处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置





的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（二）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不应当相互抵销，应当分别作为流动资产和流动负债列示。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

### 3.20 长期应收款

长期应收款项项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款



项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

长期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“3.11.2 金融工具的减值”。

### 3.21 长期股权投资

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

#### 3.21.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### 3.21.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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

#### 3.21.3 后续计量及损益确认方法

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

##### 3.21.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### 3.21.3.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。





采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

### 3.21.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注“3.7 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前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,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,并按比例结转当期损益;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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因处置部分股权投资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;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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 3.22 投资性房地产

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、已出租的建筑物等。

#### 3.22.1 投资性房地产计量模式

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

#### 3.22.2 折旧或摊销方法

采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.27 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

#### 3.22.3 投资性房地产终止确认

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





值和相关税费后计入当期损益。

### 3.23 固定资产

#### 3.23.1 确认条件

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

#### 3.23.2 折旧方法

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

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### 3.23.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.27 长期资产减值”。

#### 3.23.4 其他说明

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

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

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

### 3.24 在建工程

#### 3.24.1 初始计量

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

#### 3.24.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预



定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.27 长期资产减值”。

### 3.25 借款费用

#### 3.25.1 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。

#### 3.25.2 借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### 3.25.3 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。

#### 3.25.4 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。

### 3.26 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 3.26.1 计价方法、使用寿命

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

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

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

#### 3.26.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，



并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3.26.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.27 长期资产减值”。

### 3.27 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 3.28 长期待摊费用

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

### 3.29 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同





一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 3.30 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利、职工备付金。其中：

#### 3.30.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### 3.30.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。

##### (1) 设定提存计划

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

##### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

#### 3.30.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的



职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### 3.31 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### 3.32 收入

#### 3.32.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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





经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

### 3.32.2 收入确认的具体原则

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

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

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

(4) 不动产租赁业务收入确认具体原则：按直线法在租赁期内分期确认收入。

### 3.33 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 3.33.1 类型

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补



助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

### 3.33.2 确认时点

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

### 3.33.3 会计处理

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

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

## 3.34 递延所得税资产/递延所得税负债

### 3.34.1 当期所得税

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

### 3.34.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始





确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### 3.34.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 3.35 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 3.35.1 本公司作为承租人

##### 3.35.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将



尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### 3.35.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.23 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

### 3.35.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

## 3.35.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### 3.35.2.1 经营租赁

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

### 3.35.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。





### 3.36 重要会计政策、会计估计的变更

#### 3.36.1 重要会计政策变更

2023 年 8 月 1 日，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），本规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。企业应当采用未来适用法执行本规定，本规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），解释 17 号“关于流动负债与非流动负债的划分、售后租回交易的会计处理”自 2024 年 1 月 1 日起施行。

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释 18 号”），解释 18 号“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

执行上述规定对本公司财务报表无影响。

#### 3.36.2 重要会计估计变更

##### 3.36.2.1 关于对应收票据终止确认的会计估计变更

###### （1）变更原因和变更日期

根据《企业会计准则 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》相关规定，结合公司银行承兑汇票到期支付的实际情况，公司对应收票据的终止确认进行调整。

为了更加客观、公允地反映公司应收票据中银行承兑汇票实际风险，并参照同行业情况，对公司已背书或贴现的等级较高（AAA 级以上）的银行承兑汇票予以终止确认。

依据上述规定及要求，公司对原采用的相关会计估计进行相应变更。

###### （2）变更前采用的会计估计

本次会计估计变更前，公司将已背书或贴现的所有银行承兑汇票均予以终止确认。

###### （3）变更后采用的会计估计

本次会计估计变更后，公司将银行承兑汇票的承兑人是承兑行信用等级较高（AAA 级以上）的已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认，其余银行的已背书或贴现的银行承兑汇票未终止确认。

###### （4）变更日期

本次会计估计变更自 2022 年 12 月 1 日起执行。

##### 3.36.2.2 关于对应收账款和其他应收款坏账准备计提方法的会计估计变更

###### （1）变更原因和变更日期

根据《企业会计准则 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》相关规定，结合公司的实际情况，公司对应收账款和其他应收款坏账准备计提方法进行调整。



为了能够更加公允、恰当地反映公司的财务状况和经营成果，公司拟对应收款项（包括应收账款和其他应收款）坏账准备计提方法进行适当修改，在按组合计提坏账准备的其他应收款项中增加经董事会批准的财务资助，通过违约风险敞口对整个存续期预计信用损失率进行单独评估，单独评估后按照预期信用损失率计提坏账。

依据上述规定及要求，公司对原采用的相关会计估计进行相应变更。

## （2）变更前采用的会计估计

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

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

账龄组合，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

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

## （3）变更后采用的会计估计

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

| 组合名称 | 确定组合的依据          | 计提方法                                 |
|------|------------------|--------------------------------------|
| 组合 1 | 合并范围内关联方、职工备付金组合 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |
| 组合 2 | 账龄组合             | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失         |
| 组合 3 | 经董事会批准的财务资助      | 单独评估后按照预期信用损失率计提坏账                   |

账龄组合，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

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





## (4) 变更日期

本次会计估计变更自 2022 年 12 月 1 日起执行。

## 3.36.2.3 本次会计估计变更对公司的影响

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，不会对公司往期财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

本次会计估计变更对公司 2022 年度、2023 年度、2024 年度归属于上市公司股东的净利润无影响。

关于对应收票据终止确认的会计估计变更前后对 2022 年会计报表产生重要影响的报表项目和金额如下：

单位：元

| 受重要影响的报表项目              | 变更前           | 变更后            | 影响金额           |
|-------------------------|---------------|----------------|----------------|
| 2022 年 12 月 31 日资产负债表项目 |               |                |                |
| 应收票据                    |               | 146,391,942.93 | 146,391,942.93 |
| 应收账款融资                  | 30,490,420.25 | 17,176,343.35  | -13,314,076.90 |
| 其他流动负债-已背书未到期票据         |               | 133,077,866.03 | 133,077,866.03 |

## 4、税项

## 4.1 主要税种及税率情况

| 税(费)种   | 计税依据                                        | 税率        |
|---------|---------------------------------------------|-----------|
| 增值税     | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 缴纳的增值税税额                                    | 7%        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                      | 15%、25%   |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

| 纳税主体名称          | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 金浦钛业股份有限公司      | 25%   |
| 南京钛白化工有限责任公司    | 15%   |
| 徐州钛白化工有限责任公司    | 15%   |
| 南京钛白国际贸易有限公司    | 25%   |
| 安徽金浦新能源科技发展有限公司 | 25%   |
| 南京金浦供应链管理有限公司   | 25%   |
| 南京金马供应链管理有限公司   | 25%   |
| 南京金浦环东新材料有限公司   | 25%   |
| 上海东邑酒店管理有限公司    | 25%   |

## 4.2 税收优惠及批文

(1) 本公司子公司南京钛白于 2022 年 12 月 12 日被认定为高新技术企业(高新技术企业



业证书编号:GR202232011266),有效期三年,根据《中华人民共和国企业所得税法》规定减按 15%税率缴纳企业所得税。

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

(2) 根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《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》的规定,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政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司南京金浦供应链管理有限公司、南京金马供应链管理有限公司符合相关标准,享受小型微利企业 20%所得税税率优惠。

(3) 根据《财政部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》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)规定,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%抵减应纳增值税税额。子公司南京钛白化工有限责任公司、徐州钛白化工有限责任公司符合相关标准,按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

## 5、合并财务报表主要项目注释

### 5.1 货币资金

| 项目                    | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 库存现金                  | 32,445.85      | 851.20         |
| 银行存款                  | 128,330,934.44 | 254,151,803.66 |
| 其他货币资金                | 40,927,830.56  | 136,963,260.61 |
| 合计                    | 169,291,210.85 | 391,115,915.47 |
| 其中:存放在境外的款项总额         |                |                |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 40,927,830.56  | 136,963,260.61 |

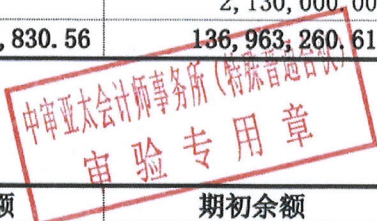
其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

| 项目        | 期末余额          | 期初余额           |
|-----------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 40,927,830.56 | 118,583,260.61 |
| 信用证保证金    |               | 16,250,000.00  |
| 履约保函保证金   |               | 2,130,000.00   |
| 合计        | 40,927,830.56 | 136,963,260.61 |

### 5.2 应收票据

#### 5.2.1 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 166,642,992.93 | 159,585,117.93 |
| 商业承兑汇票 |                |                |





| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 小计     | 166,642,992.93 | 159,585,117.93 |
| 减：坏账准备 |                |                |
| 合计     | 166,642,992.93 | 159,585,117.93 |

5.2.2 期末已质押的应收票据情况：截至期末，本公司无已质押的应收票据。

5.2.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额      |
|--------|----------|----------------|
| 银行承兑汇票 |          | 159,627,534.54 |
| 商业承兑汇票 |          |                |
| 合计     |          | 159,627,534.54 |

5.2.4 本期实际核销的应收票据情况：截至期末，本公司无实际核销的应收票据。

### 5.3 应收账款

#### 5.3.1 按账龄披露

| 账龄      | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 172,046,522.98 | 131,000,015.85 |
| 1 至 2 年 | 8,107,182.63   | 188,801.20     |
| 2 至 3 年 | 188,801.20     |                |
| 3 年以上   | 1,087,757.02   | 1,087,757.02   |
| 小计      | 181,430,263.83 | 132,276,574.07 |
| 减：坏账准备  | 10,128,467.24  | 7,656,637.93   |
| 合计      | 171,301,796.59 | 124,619,936.14 |



5.3.2 按坏账计提方法分类披露

| 类别                           | 期末余额           |           |               |             | 期初余额           |                |           |              |                |
|------------------------------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|----------------|-----------|--------------|----------------|
|                              | 账面余额           |           | 坏账准备          |             | 账面<br>价值       | 账面余额           |           | 坏账准备         |                |
|                              | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%)    |
|                              |                |           |               |             |                |                |           |              |                |
| 按单项计提坏账准备                    | 100,000.00     | 0.06      | 100,000.00    | 100.00      |                | 100,000.00     | 0.08      | 100,000.00   | 100.00         |
| 其中：全额计提                      | 100,000.00     | 0.06      | 100,000.00    | 100.00      |                | 100,000.00     | 0.08      | 100,000.00   | 100.00         |
| 按组合计提坏账准备                    | 181,330,263.83 | 99.94     | 10,028,467.24 | 5.53        | 171,301,796.59 | 132,176,574.07 | 99.92     | 7,556,637.93 | 5.72           |
| 其中：组合 1-合并范围内关联方、<br>职工备用金组合 |                |           |               |             |                |                |           |              |                |
| 组合 2-账龄组合                    | 181,330,263.83 | 99.94     | 10,028,467.24 | 5.53        | 171,301,796.59 | 132,176,574.07 | 99.92     | 7,556,637.93 | 5.72           |
| 组合 3-经董事会批准的财务<br>资助         |                |           |               |             |                |                |           |              |                |
| 合计                           | 181,430,263.83 | 100.00    | 10,128,467.24 | /           | 171,301,796.59 | 132,276,574.07 | 100.00    | 7,656,637.93 | /              |
|                              |                |           |               |             |                |                |           |              | 124,619,936.14 |

按单项计提坏账准备：

| 名称          | 期末余额       |            |         | 期初余额       |            |         |
|-------------|------------|------------|---------|------------|------------|---------|
|             | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    |
| 运城市江钛贸易有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00% | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00% |
| 合计          | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00% | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00% |





按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

| 名称    | 期末余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 180,059,610.56 | 9,002,980.53  | 5.00     |
| 1-2 年 | 94,095.05      | 9,409.51      | 10.00    |
| 2-3 年 | 188,801.20     | 28,320.18     | 15.00    |
| 3 年以上 | 987,757.02     | 987,757.02    | 100.00   |
| 合计    | 181,330,263.83 | 10,028,467.24 | /        |

5.3.3 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:

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额       |       |       |      | 期末余额          |
|------|--------------|--------------|-------|-------|------|---------------|
|      |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 坏账准备 | 7,656,637.93 | 2,471,829.31 |       |       |      | 10,128,467.24 |
| 合计   | 7,656,637.93 | 2,471,829.31 |       |       |      | 10,128,467.24 |

5.3.4 本期实际核销的应收账款情况: 截至期末, 本公司无实际核销的应收账款。

5.3.5 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 (%) | 坏账准备期末余额     |
|------|---------------|----------|---------------|--------------------------|--------------|
| 第一名  | 35,723,225.57 |          | 35,723,225.57 | 19.69                    | 1,786,161.28 |
| 第二名  | 22,342,500.00 |          | 22,342,500.00 | 12.31                    | 1,117,125.00 |
| 第三名  | 8,092,075.67  |          | 8,092,075.67  | 4.46                     | 404,603.78   |
| 第四名  | 7,561,153.50  |          | 7,561,153.50  | 4.17                     | 378,057.68   |
| 第五名  | 5,636,963.16  |          | 5,636,963.16  | 3.11                     | 281,848.16   |
| 合计   | 79,355,917.90 |          | 79,355,917.90 | 43.74                    | 3,967,795.90 |

#### 5.4 应收款项融资

5.4.1 应收款项融资分类列示

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 应收票据       | 15,565,217.92 | 49,834,542.52 |
| 其中: 银行承兑汇票 | 15,565,217.92 | 49,834,542.52 |
| 商业承兑汇票     |               |               |
| 应收账款       |               |               |
| 合计         | 15,565,217.92 | 49,834,542.52 |

5.4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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



5.4.3 期末已质押的应收款项融资：截至期末，本公司无已质押的应收款项融资。

5.4.4 期末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

| 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 | 337,501,833.76 |           |
| 商业承兑汇票 |                |           |
| 合计     | 337,501,833.76 |           |

5.4.5 本期实际核销的应收款项融资情况：截至期末，本公司无实际核销的应收款项融资。

## 5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额         |        |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 8,127,129.46  | 70.36  | 5,145,616.10 | 60.33  |
| 1 至 2 年 | 46,103.20     | 0.40   | 6,552.51     | 0.08   |
| 2 至 3 年 |               |        | 419.00       | 0.00   |
| 3 年以上   | 3,376,705.07  | 29.24  | 3,376,286.07 | 39.59  |
| 小计      | 11,549,937.73 | 100.00 | 8,528,873.68 | 100.00 |
| 减：坏账准备  | 3,355,312.15  |        | 3,355,312.15 |        |
| 合计      | 8,194,625.58  | /      | 5,173,561.53 | /      |

5.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|--------------------|
| 第一名  | 2,264,603.29 | 19.61              |
| 第二名  | 2,142,984.16 | 18.55              |
| 第三名  | 2,048,094.32 | 17.73              |
| 第四名  | 1,146,283.00 | 9.92               |
| 第五名  | 854,844.15   | 7.40               |
| 合计   | 8,456,808.92 | 73.21              |

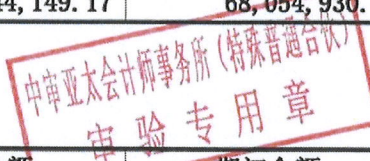
## 5.6 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | 3,053,365.84  | 2,940,424.54  |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 64,490,783.33 | 65,114,505.70 |
| 合计    | 67,544,149.17 | 68,054,930.24 |

### 5.6.1 应收利息

5.6.1.1 应收利息分类

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 资金占用利息 | 3,210,543.84 | 3,083,724.84 |
| 小计     | 3,210,543.84 | 3,083,724.84 |
| 减：坏账准备 | 157,178.00   | 143,300.30   |





| 项目 | 期末余额         | 期初余额         |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 3,053,365.84 | 2,940,424.54 |

## 5.6.1.2 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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) |            |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 143,300.30     |                      |                      | 143,300.30 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | 143,300.30     |                      |                      | 143,300.30 |
| --转入第二阶段            |                |                      |                      |            |
| --转入第三阶段            |                |                      |                      |            |
| --转回第二阶段            |                |                      |                      |            |
| --转回第一阶段            |                |                      |                      |            |
| 本期计提                | 13,877.70      |                      |                      | 13,877.70  |
| 本期转回                |                |                      |                      |            |
| 本期转销                |                |                      |                      |            |
| 本期核销                |                |                      |                      |            |
| 其他变动                |                |                      |                      |            |
| 2024 年 12 月 31 日余额  | 157,178.00     |                      |                      | 157,178.00 |

## 5.6.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 期初余额       | 本期变动金额    |       |       |      | 期末余额       |
|------|------------|-----------|-------|-------|------|------------|
|      |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 坏账准备 | 143,300.30 | 13,877.70 |       |       |      | 157,178.00 |
| 合计   | 143,300.30 | 13,877.70 |       |       |      | 157,178.00 |

## 5.6.2 其他应收款

## 5.6.2.1 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 职工备付金  | 2,469,900.00  | 2,964,600.00  |
| 往来款项   | 66,182,968.18 | 65,935,356.66 |
| 保证金及押金 | 10,400.00     | 200,000.00    |
| 合计     | 68,663,268.18 | 69,099,956.66 |

## 5.6.2.2 按账龄披露

| 账龄      | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 65,017,351.52 | 65,242,006.00 |
| 1 至 2 年 | 282,666.00    |               |
| 2 至 3 年 |               | 200,000.00    |
| 3 年以上   | 3,363,250.66  | 3,657,950.66  |
| 小计      | 68,663,268.18 | 69,099,956.66 |
| 减：坏账准备  | 4,172,484.85  | 3,985,450.96  |
| 合计      | 64,490,783.33 | 65,114,505.70 |



5.6.2.3 按坏账计提方法分类披露

| 类别                       | 期末余额          |        |              |         | 期初余额          |        |              |         |
|--------------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|--------|--------------|---------|
|                          | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |
|                          | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |
| 按单项计提坏账准备                | 563,017.66    | 0.82   | 563,017.66   | 100.00  | 563,017.66    | 0.81   | 563,017.66   | 100.00  |
| 其中：全额计提                  | 563,017.66    | 0.82   | 563,017.66   | 100.00  | 563,017.66    | 0.81   | 563,017.66   | 100.00  |
| 按组合计提坏账准备                | 68,100,250.52 | 99.18  | 3,609,467.19 | 5.30    | 64,490,783.33 | 99.19  | 3,422,433.30 | 4.99    |
| 其中：组合 1-合并范围内关联方、职工备用金组合 | 2,469,900.00  | 3.60   |              |         | 2,469,900.00  | 4.29   |              |         |
| 组合 2-账龄组合                | 710,350.52    | 1.03   | 363,467.19   | 51.17   | 346,883.33    | 66.07  | 2,426,433.30 | 5.32    |
| 组合 3-经董事会批准的财务资助         | 64,920,000.00 | 94.55  | 3,246,000.00 | 5.00    | 61,674,000.00 | 28.83  | 996,000.00   | 5.00    |
| 合计                       | 68,663,268.18 | 100.00 | 4,172,484.85 |         | 64,490,783.33 | 100.00 | 3,985,450.96 |         |

按单项计提坏账准备：

| 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      |
| 南京九仕威环境科技公司 | 563,017.66 | 563,017.66 | 563,017.66 | 563,017.66 | 100.00% | 该企业已被破产清算 |
| 合计          | 563,017.66 | 563,017.66 | 563,017.66 | 563,017.66 | 100.00% | /         |





按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合及经董事会批准的财务资助

| 名称      | 期末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 65,017,351.52 | 3,250,867.59 | 5%       |
| 1 至 2 年 | 282,666.00    | 28,266.60    | 10%      |
| 2 至 3 年 |               |              |          |
| 3 年以上   | 330,333.00    | 330,333.00   | 100%     |
| 合计      | 65,630,350.52 | 3,609,467.19 | /        |

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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) |              |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 3,422,433.30   |                      | 563,017.66           | 3,985,450.96 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| -- 转入第二阶段           |                |                      |                      |              |
| -- 转入第三阶段           |                |                      |                      |              |
| -- 转回第二阶段           |                |                      |                      |              |
| -- 转回第一阶段           |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | 187,033.89     |                      |                      | 187,033.89   |
| 本期转回                |                |                      |                      |              |
| 本期转销                |                |                      |                      |              |
| 本期核销                |                |                      |                      |              |
| 其他变动                |                |                      |                      |              |
| 2024 年 12 月 31 日余额  | 3,609,467.19   |                      | 563,017.66           | 4,172,484.85 |

5.6.2.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 坏账准备 | 3,985,450.96 | 187,033.89 |       |       |      | 4,172,484.85 |
| 合计   | 3,985,450.96 | 187,033.89 |       |       |      | 4,172,484.85 |

5.6.2.5 本期实际核销的其他应收款情况: 截至期末, 本公司无实际核销的其他应收款。

5.6.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|------|-------|---------------|-------|----------------------|--------------|
| 第一名  | 往来款项  | 64,920,000.00 | 1 年以内 | 94.55                | 3,246,000.00 |
| 第二名  | 职工备付金 | 2,469,900.00  | 5 年以上 | 3.60                 |              |
| 第三名  | 往来款   | 563,017.66    | 4-5 年 | 0.82                 | 563,017.66   |
| 第四名  | 往来款   | 200,000.00    | 3 年以上 | 0.29                 | 200,000.00   |



| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|-------|---------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 第五名  | 往来款项  | 200,000.00    | 1 年以内 | 0.29                        | 20,000.00    |
| 合计   | /     | 68,352,917.66 | /     | 99.55                       | 4,029,017.66 |

5.6.2.7 因资金集中管理而列报于其他应收款：截至期末，本公司无因资金集中管理而列报于其他应收款的金额。

## 5.7 存货

### 5.7.1 存货分类

| 项目   | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备/<br>合同履约成本减值<br>准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 66,775,627.76  | 6,618,521.87              | 60,157,105.89  | 85,353,985.21  |                           | 85,353,985.21  |
| 在产品  | 24,304,973.03  | 3,607,125.12              | 20,697,847.91  | 22,053,260.30  |                           | 22,053,260.30  |
| 周转材料 | 2,377,790.78   |                           | 2,377,790.78   | 2,424,316.80   |                           | 2,424,316.80   |
| 库存商品 | 59,835,459.69  | 7,329,358.28              | 52,506,101.41  | 34,085,798.92  | 45,832.71                 | 34,039,966.21  |
| 发出商品 | 21,795,033.97  | 3,217,722.33              | 18,577,311.64  | 17,059,197.62  | 106,669.46                | 16,952,528.16  |
| 在途物资 |                |                           |                | 1,616,644.25   |                           | 1,616,644.25   |
| 合计   | 175,088,885.23 | 20,772,727.60             | 154,316,157.63 | 162,593,203.10 | 152,502.17                | 162,440,700.93 |

### 5.7.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目   | 期初余额       | 本期增加金额        |    | 本期减少金额     |    | 期末余额          | 备注 |
|------|------------|---------------|----|------------|----|---------------|----|
|      |            | 计提            | 其他 | 转回或转销      | 其他 |               |    |
| 原材料  |            | 6,618,521.87  |    |            |    | 6,618,521.87  |    |
| 在产品  |            | 3,607,125.12  |    |            |    | 3,607,125.12  |    |
| 周转材料 |            |               |    |            |    |               |    |
| 库存商品 | 45,832.71  | 7,329,358.28  |    | 45,832.71  |    | 7,329,358.28  |    |
| 发出商品 | 106,669.46 | 3,217,722.33  |    | 106,669.46 |    | 3,217,722.33  |    |
| 在途物资 |            |               |    |            |    |               |    |
| 合计   | 152,502.17 | 20,772,727.60 |    | 152,502.17 |    | 20,772,727.60 |    |

## 5.8 其他流动资产

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税额 | 47,304,245.35 | 26,029,691.31 |
| 预交所得税   | 285,550.97    | 900,253.33    |
| 合计      | 47,589,796.32 | 26,929,944.64 |





5.9 长期股权投资

| 被投资单位                     | 期初余额           | 减值<br>准备<br>期初<br>余额 | 本期增减变动        |                |                 |              |                |                         | 期末余额 | 减值<br>准备<br>期末<br>余额 |                |
|---------------------------|----------------|----------------------|---------------|----------------|-----------------|--------------|----------------|-------------------------|------|----------------------|----------------|
|                           |                |                      | 追加投资          | 减少投资           | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发<br>放现金<br>股利或<br>利润 |      |                      | 计提<br>减值<br>准备 |
| 一、合营企业                    |                |                      |               |                |                 |              |                |                         |      |                      |                |
| 南京金浦英萨<br>合成橡胶有限<br>公司    | 151,344,158.91 |                      |               |                | -14,954,759.76  | -17,647.92   |                |                         |      | 136,371,751.23       |                |
| 小计                        | 151,344,158.91 |                      |               |                | -14,954,759.76  | -17,647.92   |                |                         |      | 136,371,751.23       |                |
| 二、联营企业                    |                |                      |               |                |                 |              |                |                         |      |                      |                |
| 南京金浦东裕<br>投资有限公司          | 160,807,599.49 |                      |               | 159,837,833.47 | -969,766.02     |              |                |                         |      |                      |                |
| 新创联钛业科<br>技（南京）有<br>限责任公司 | 178,068.18     |                      |               |                | 5,636.68        |              |                |                         |      |                      | 83,704.86      |
| 甘肃金麟锂电<br>新材料有限公<br>司     |                |                      | 50,000,000.00 |                |                 |              |                |                         |      |                      | 50,000,000.00  |
| 小计                        | 160,985,667.67 |                      | 50,000,000.00 | 159,837,833.47 | -964,129.34     |              |                |                         |      | 50,183,704.86        |                |
| 合计                        | 312,329,826.58 |                      | 50,000,000.00 | 159,837,833.47 | -15,918,889.10  | -17,647.92   |                |                         |      | 186,555,456.09       |                |

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)  
审验专用章  
50,000,000.00



## 5.10 投资性房地产

本公司采用成本价值模式对投资性房地产进行后续计量

## 5.10.1 采用成本计量模式的投资性房地产

| 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            | 302,125,151.23 |       |      | 302,125,151.23 |
| 2. 本期增加金额          | 59,044,152.01  |       |      | 59,044,152.01  |
| (1) 外购             |                |       |      |                |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 59,044,152.01  |       |      | 59,044,152.01  |
| 3. 本期减少金额          |                |       |      |                |
| (1) 处置             |                |       |      |                |
| (2) 其他转出           |                |       |      |                |
| 4. 期末余额            | 361,169,303.24 |       |      | 361,169,303.24 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |                |       |      |                |
| 1. 期初余额            | 7,321,910.60   |       |      | 7,321,910.60   |
| 2. 本期增加金额          | 11,448,494.19  |       |      | 11,448,494.19  |
| (1) 计提或摊销          | 9,417,780.28   |       |      | 9,417,780.28   |
| (2) 其他转入           | 2,030,713.91   |       |      | 2,030,713.91   |
| 3. 本期减少金额          |                |       |      |                |
| (1) 处置             |                |       |      |                |
| (2) 其他转出           |                |       |      |                |
| 4. 期末余额            | 18,770,404.79  |       |      | 18,770,404.79  |
| 三、减值准备             |                |       |      |                |
| 1. 期初余额            |                |       |      |                |
| 2. 本期增加金额          | 81,684,698.45  |       |      | 81,684,698.45  |
| (1) 计提             | 81,684,698.45  |       |      | 81,684,698.45  |
| 3. 本期减少金额          |                |       |      |                |
| (1) 处置             |                |       |      |                |
| 4. 期末余额            | 81,684,698.45  |       |      | 81,684,698.45  |
| 四、账面价值             |                |       |      |                |
| 1. 期末账面价值          | 260,714,200.00 |       |      | 260,714,200.00 |
| 2. 期初账面价值          | 294,803,240.63 |       |      | 294,803,240.63 |

## 5.10.2 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

| 项目         | 账面价值           | 可收回金额          | 减值金额          | 公允价值和处置费用的确定方式             | 关键参数            | 关键参数的确定依据      |
|------------|----------------|----------------|---------------|----------------------------|-----------------|----------------|
| 总部大楼项目（出租） | 56,381,950.54  | 50,843,200.00  | 5,538,750.54  | 公允价值采用市场法，处置费用包含交易税费及交易服务费 | 公允价值、处置税费、交易服务费 | 不适用            |
| 上海东邑酒店     | 286,016,947.91 | 209,683,500.00 | 76,333,447.91 | 市场法、交易税费、中介收费标准            | 成交价、交易日期        | 市场公布成交价、市场变化数据 |





| 项目 | 账面价值           | 可收回金额          | 减值金额          | 公允价值和<br>处置费用的<br>确定方式 | 关键参数 | 关键参数的<br>确定依据 |
|----|----------------|----------------|---------------|------------------------|------|---------------|
| 合计 | 342,398,898.45 | 260,526,700.00 | 81,872,198.45 |                        |      |               |

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

| 项目                 | 账面价值           | 可收回金额          | 减值金额           | 预测<br>期的<br>年限 | 预测期<br>的关键<br>参数        | 稳定期<br>的关键<br>参数 | 稳定期<br>的关键参数<br>的确定依<br>据 |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------|------------------|---------------------------|
| 总部大楼<br>项目<br>(出租) | 56,381,950.54  | 25,171,900.00  | 31,210,050.54  | 36.19          | 收入、<br>增长<br>率、折<br>现率等 | 不适用              | 不适用                       |
| 上海东邑<br>酒店         | 286,016,947.91 | 209,871,000.00 | 76,145,947.91  | 30.82          | 收入增<br>长率、<br>折现率<br>等  | 不适用              | 不适用                       |
| 合计                 | 342,398,898.45 | 235,042,900.00 | 107,355,998.45 |                |                         |                  |                           |

5.10.2 未办妥产权证书的投资性房地产情况：截至期末，本公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

#### 5.11 固定资产

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 1,031,750,156.31 | 1,121,948,986.91 |
| 固定资产清理 |                  |                  |
| 合计     | 1,031,750,156.31 | 1,121,948,986.91 |

##### 5.11.1 固定资产

##### 5.11.1.1 固定资产情况

| 项目             | 房屋及建筑物         | 机器设备             | 运输工具          | 电子设备<br>及其他   | 合计               |
|----------------|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：        |                |                  |               |               |                  |
| 1. 期初余额        | 786,381,503.48 | 1,312,825,116.16 | 11,103,812.87 | 19,158,636.68 | 2,129,469,069.19 |
| 2. 本期增加<br>金额  | 5,152,359.33   | 53,175,909.31    | 354,356.65    | 8,917,649.28  | 67,600,274.57    |
| (1) 购置         | 8,480.75       | 9,173,859.06     | 354,356.65    | 494,864.62    | 10,031,561.08    |
| (2) 在建<br>工程转入 | 5,143,878.58   | 44,002,050.25    |               | 8,422,784.66  | 57,568,713.49    |
| 3. 本期减少<br>金额  | 56,111,831.64  | 10,568,285.71    | 886,264.88    | 6,965.81      | 67,573,348.04    |
| (1) 处置<br>或报废  |                | 10,568,285.71    | 886,264.88    | 6,965.81      | 11,461,516.40    |
| (2) 其他<br>转出   | 56,111,831.64  |                  |               |               | 56,111,831.64    |
| 4. 期末余额        | 735,422,031.17 | 1,355,432,739.76 | 10,571,904.64 | 28,069,320.15 | 2,129,495,995.72 |
| 二、累计折旧         |                |                  |               |               |                  |
| 1. 期初余额        | 171,712,672.35 | 813,167,128.08   | 7,415,154.10  | 15,225,127.75 | 1,007,520,082.28 |
| 2. 本期增加<br>金额  | 20,896,318.50  | 53,769,892.55    | 801,378.61    | 8,868,771.68  | 84,336,361.34    |
| (1) 计提         | 20,896,318.50  | 53,769,892.55    | 801,378.61    | 8,868,771.68  | 84,336,361.34    |



| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 电子设备及其他       | 合计               |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| 3. 本期减少金额 | 2,030,713.91   | 2,549,201.17   | 613,923.10   | 6,617.52      | 5,200,455.70     |
| (1) 处置或报废 |                | 2,549,201.17   | 613,923.10   | 6,617.52      | 3,169,741.79     |
| (2) 其他转出  | 2,030,713.91   |                |              |               | 2,030,713.91     |
| 4. 期末余额   | 190,578,276.94 | 864,387,819.46 | 7,602,609.61 | 24,087,281.91 | 1,086,655,987.92 |
| 三、减值准备    |                |                |              |               |                  |
| 1. 期初余额   |                |                |              |               |                  |
| 2. 本期增加金额 | 11,089,851.49  |                |              |               | 11,089,851.49    |
| (1) 计提    | 11,089,851.49  |                |              |               | 11,089,851.49    |
| 3. 本期减少金额 |                |                |              |               |                  |
| (1) 处置或报废 |                |                |              |               |                  |
| 4. 期末余额   | 11,089,851.49  |                |              |               | 11,089,851.49    |
| 四、账面价值    |                |                |              |               |                  |
| 1. 期末账面价值 | 533,753,902.74 | 491,044,920.30 | 2,969,295.03 | 3,982,038.24  | 1,031,750,156.31 |
| 2. 期初账面价值 | 614,668,831.13 | 499,657,988.08 | 3,688,658.77 | 3,933,508.93  | 1,121,948,986.91 |

5.11.1.2 暂时闲置的固定资产情况：截至期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

5.11.1.3 通过经营租赁租出的固定资产：截至期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5.11.1.4 未办妥产权证书的固定资产情况：截至期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

5.11.1.5 固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

| 项目         | 账面价值           | 可收回金额         | 减值金额          | 公允价值和处置费用的确定方式             | 关键参数            | 关键参数的确定依据 |
|------------|----------------|---------------|---------------|----------------------------|-----------------|-----------|
| 总部大楼项目（自用） | 100,043,251.49 | 88,953,400.00 | 11,089,851.49 | 公允价值采用市场法，处置费用包含交易税费及交易服务费 | 公允价值、处置税费、交易服务费 | 不适用       |
| 合计         | 100,043,251.49 | 88,953,400.00 | 11,089,851.49 |                            |                 |           |

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

| 项目         | 账面价值           | 可收回金额         | 减值金额          | 预测期的年限 | 预测期的关键参数    | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|------------|----------------|---------------|---------------|--------|-------------|----------|---------------|
| 总部大楼项目（自用） | 100,043,251.49 | 46,334,100.00 | 53,709,151.49 | 36.19  | 收入、增长率、折现率等 | 不适用      | 不适用           |





| 项目 | 账面价值           | 可收回金额         | 减值金额          | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|----|----------------|---------------|---------------|--------|----------|----------|---------------|
| 合计 | 100,043,251.49 | 46,334,100.00 | 53,709,151.49 |        |          |          |               |

## 5.12 在建工程

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 426,137,353.78 | 285,836,715.60 |
| 工程物资 | 14,980,817.24  | 4,695,597.41   |
| 合计   | 441,118,171.02 | 290,532,313.01 |

## 5.12.1 在建工程

## 5.12.1.1 在建工程情况

| 项目              | 期末余额           |               |                | 期初余额           |      |                |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------|----------------|
|                 | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 工厂技改项目          | 42,508,668.63  |               | 42,508,668.63  | 57,298,135.68  |      | 57,298,135.68  |
| 总部大厦项目          | 20,416,120.00  |               | 20,416,120.00  | 25,482,801.74  |      | 25,482,801.74  |
| 5万吨/年电池级磷酸铁生产装置 | 384,074,455.90 | 20,861,890.75 | 363,212,565.15 | 203,055,778.18 |      | 203,055,778.18 |
| 合计              | 446,999,244.53 | 20,861,890.75 | 426,137,353.78 | 285,836,715.60 |      | 285,836,715.60 |



## 5.12.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称                   | 预算数            | 期初余额           | 本期增加金额         | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额     | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|----------------|------|---------|--------------|-------------|------|
| 5 万吨/年电池级磷酸铁生产装置       | 1,319,000.00   | 203,055,778.18 | 181,286,477.72 |               | 267,800.00   | 384,074,455.90 | 29.12          | 在建   |         |              |             | 自筹   |
| 建筑石膏粉                  | 50,000,000.00  | 678,448.80     | 130,008.64     | 808,457.44    |              |                | 1.62           | 在建   |         |              |             | 自筹   |
| MVR 钛液浓缩节能技改二期         | 12,080,000.00  | 11,531,167.50  | 292,501.55     | 11,823,669.05 |              |                | 97.88          | 在建   |         |              |             | 自筹   |
| 真空结晶蒸汽节能改造 NTJ22-1-03  | 15,230,000.00  | 12,416,893.18  |                | 12,416,893.18 |              |                | 81.53          | 在建   |         |              |             | 自筹   |
| 水解偏钛酸余热利用 NTJ22-1-04   | 4,446,700.00   | 4,220,646.23   |                |               |              | 4,220,646.23   | 94.92          | 在建   |         |              |             | 自筹   |
| 一水亚铁转七水亚铁 NTJ21-0-1    | 5,412,000.00   | 2,789,525.37   | 1,322,575.81   |               |              | 4,112,101.18   | 75.98          | 在建   |         |              |             | 自筹   |
| 总部大厦项目                 | 194,000,000.00 | 25,482,801.74  |                | 2,134,361.37  | 2,932,320.37 | 20,416,120.00  | 10.52          | 在建   |         |              |             | 自筹   |
| 转窑尾气系统提标升级改造 NTJ21-2-1 | 11,600,000.00  | 6,217,228.14   | 3,293,434.38   |               |              | 9,510,662.52   | 81.99          | 在建   |         |              |             | 自筹   |
| 闪蒸干燥系统天然气节能改造          | 3,550,000.00   |                | 2,236,994.35   |               |              | 2,236,994.35   | 63.01          | 在建   |         |              |             | 自筹   |
| 酸解黑泥减量化工 NTJ24-1-1     | 4,600,000.00   |                | 2,621,760.05   |               |              | 2,621,760.05   | 56.99          | 在建   |         |              |             | 自筹   |
| 亚铁分离扩能改造 NTJ24-1-2     | 4,327,900.00   |                | 3,776,265.15   |               |              | 3,776,265.15   | 87.25          | 在建   |         |              |             | 自筹   |
| 合计                     | /              | 266,392,489.14 | 194,960,017.65 | 25,049,019.67 | 5,334,481.74 | 430,969,005.38 | /              | /    |         |              |             | /    |





## 5.12.1.3 本期计提在建工程减值准备情况

| 项目               | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          | 计提原因 |
|------------------|------|---------------|------|---------------|------|
| 5 万吨/年电池级磷酸铁生产装置 |      | 20,861,890.75 |      | 20,861,890.75 | 缓建   |
| 合计               |      | 20,861,890.75 |      | 20,861,890.75 | /    |

## 5.12.1.4 在建工程的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

| 项目    | 账面价值           | 可收回金额          | 减值金额          | 公允价值和处置费用的确定方式                                   | 关键参数  | 关键参数的确定依据 |
|-------|----------------|----------------|---------------|--------------------------------------------------|-------|-----------|
| 磷酸铁项目 | 180,891,368.82 | 160,029,478.07 | 20,861,890.75 | 采用重置成本法来确定评估范围内资产的公允价值；处置费用综合考虑印花税、法律费用、搬运费和包装费等 | 设备成新率 | 综合分析法     |
| 合计    | 180,891,368.82 | 160,029,478.07 | 20,861,890.75 |                                                  |       |           |

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

| 项目    | 账面价值           | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|-------|----------------|-------|------|--------|----------|----------|---------------|
| 磷酸铁项目 | 180,891,368.82 | 不适用   | 不适用  | 不适用    | 不适用      | 不适用      | 不适用           |
| 合计    | 180,891,368.82 | /     | /    |        |          |          |               |

## 5.12.2 工程物资

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额         |      |              |
|--------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 工程设备物资 | 14,980,817.24 |      | 14,980,817.24 | 4,695,597.41 |      | 4,695,597.41 |
| 合计     | 14,980,817.24 |      | 14,980,817.24 | 4,695,597.41 |      | 4,695,597.41 |

## 5.13 无形资产

## 5.13.1 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权         | 专利权        | 非专利技术         | 软件           | 合计             |
|------------|---------------|------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |               |            |               |              |                |
| 1. 期初余额    | 85,104,693.15 | 204,716.98 | 16,731,650.00 | 1,640,828.23 | 103,681,888.36 |
| 2. 本期增加金额  | 267,800.00    |            |               | 519,959.31   | 787,759.31     |
| (1) 购置     |               |            |               | 519,959.31   | 519,959.31     |
| (2) 在建工程转入 | 267,800.00    |            |               |              | 267,800.00     |
| 3. 本期减少金额  |               |            |               |              |                |
| (1) 处置     |               |            |               |              |                |





| 项目        | 土地使用权         | 专利权        | 非专利技术         | 软件           | 合计             |
|-----------|---------------|------------|---------------|--------------|----------------|
| 4. 期末余额   | 85,372,493.15 | 204,716.98 | 16,731,650.00 | 2,160,787.54 | 104,469,647.67 |
| 二、累计摊销    |               |            |               |              |                |
| 1. 期初余额   | 16,277,040.17 | 165,047.31 | 6,181,182.24  | 923,432.52   | 23,546,702.24  |
| 2. 本期增加金额 | 1,705,254.11  | 2,735.88   |               | 483,878.59   | 2,191,868.58   |
| (1) 计提    | 1,705,254.11  | 2,735.88   |               | 483,878.59   | 2,191,868.58   |
| 3. 本期减少金额 |               |            |               |              |                |
| (1) 处置    |               |            |               |              |                |
| 4. 期末余额   | 17,982,294.28 | 167,783.19 | 6,181,182.24  | 1,407,311.11 | 25,738,570.82  |
| 三、减值准备    |               |            |               |              |                |
| 1. 期初余额   |               |            | 10,550,467.76 |              | 10,550,467.76  |
| 2. 本期增加金额 |               |            |               |              |                |
| (1) 计提    |               |            |               |              |                |
| 3. 本期减少金额 |               |            |               |              |                |
| (1) 处置    |               |            |               |              |                |
| 4. 期末余额   |               |            | 10,550,467.76 |              | 10,550,467.76  |
| 四、账面价值    |               |            |               |              |                |
| 1. 期末账面价值 | 67,390,198.87 | 36,933.79  |               | 753,476.43   | 68,180,609.09  |
| 2. 期初账面价值 | 68,827,652.98 | 39,669.67  |               | 717,395.71   | 69,584,718.36  |

5.13.3 未办妥产权证书的土地使用权情况：截至期末，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

#### 5.14 长期待摊费用

| 项目      | 期初余额         | 本期增加金额       | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|---------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 固定资产大修理 | 3,055,449.02 | 4,942,153.45 | 592,497.60 |        | 7,405,104.87 |
| 房屋装修    | 345,132.32   |              | 172,566.24 |        | 172,566.08   |
| 合计      | 3,400,581.34 | 4,942,153.45 | 765,063.84 |        | 7,577,670.95 |

#### 5.15 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 5.15.1 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 35,182,991.84  | 5,678,567.33  | 11,903,903.21  | 2,117,333.49  |
| 内部交易未实现利润 | 218,944.80     | 41,592.79     | -859,039.20    | -128,855.88   |
| 可抵扣亏损     | 542,950,890.54 | 82,274,573.33 | 352,845,221.51 | 52,965,642.18 |
| 递延收益      | 6,679,214.03   | 1,001,882.10  | 7,561,457.90   | 1,134,218.68  |
| 合计        | 585,032,041.21 | 88,996,615.55 | 371,451,543.42 | 56,088,338.47 |

##### 5.15.2 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目       | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|          | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 试生产损益资本化 | 40,823,988.23 | 6,123,598.23 | 45,823,216.09 | 6,873,482.41 |
| 合计       | 40,823,988.23 | 6,123,598.23 | 45,823,216.09 | 6,873,482.41 |





## 5.15.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 88,996,615.55     |                  | 56,088,338.47     |
| 递延所得税负债 |                  | 6,123,598.23      |                  | 6,873,482.41      |

## 5.16 其他非流动资产

| 项目      | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付工程设备款 | 55,053,435.42 |      | 55,053,435.42 | 71,290,013.72 |      | 71,290,013.72 |
| 预付装修款   | 15,180,845.01 |      | 15,180,845.01 | 15,180,845.01 |      | 15,180,845.01 |
| 合计      | 70,234,280.43 |      | 70,234,280.43 | 86,470,858.73 |      | 86,470,858.73 |

## 5.17 短期借款

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 抵押借款     | 343,470,000.00 | 50,000,000.00  |
| 保证借款     | 58,500,000.00  | 303,000,000.00 |
| 信用借款     |                | 13,000,000.00  |
| 票据贴现     | 39,847,950.00  | 41,250,000.00  |
| 已贴现未到期票据 |                | 3,191,739.04   |
| 应付利息     | 466,257.95     | 485,436.10     |
| 合计       | 442,284,207.95 | 410,927,175.14 |

## 5.18 应付票据

| 种类     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 40,837,120.52 | 139,572,058.65 |
| 商业承兑汇票 |               |                |
| 合计     | 40,837,120.52 | 139,572,058.65 |

## 5.19 应付账款

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 货款     | 422,092,306.49 | 347,021,893.23 |
| 工程及设备款 | 168,327,724.22 | 91,741,767.18  |
| 费用类款项  | 75,876,557.69  | 58,398,320.17  |
| 合计     | 666,296,588.40 | 497,161,980.58 |

## 5.20 预收款项

| 项目   | 期末余额      | 期初余额         |
|------|-----------|--------------|
| 预收款项 | 23,000.00 |              |
| 预收租金 |           | 2,401,763.41 |
| 合计   | 23,000.00 | 2,401,763.41 |

## 5.21 合同负债

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 26,113,466.17 | 22,865,719.13 |





| 项目 | 期末余额          | 期初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 26,113,466.17 | 22,865,719.13 |

## 5.22 应付职工薪酬

## 5.22.1 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 17,166,828.67 | 148,396,120.91 | 149,385,326.64 | 16,177,622.94 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 16,864,656.52  | 16,864,656.52  |               |
| 三、辞退福利         |               |                |                |               |
| 四、职工备付金        | 3,189,638.62  | 867,761.20     | 840,066.27     | 3,217,333.55  |
| 合计             | 20,356,467.29 | 166,128,538.63 | 167,090,049.43 | 19,394,956.49 |

## 5.22.2 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 6,381,476.36  | 121,031,709.00 | 122,884,692.78 | 4,528,492.58  |
| 2、职工福利费       | 40,000.00     | 9,557,993.94   | 9,597,993.94   |               |
| 3、社会保险费       |               | 10,274,995.48  | 10,274,995.48  |               |
| 其中：医疗保险费      |               | 8,007,096.66   | 8,007,096.66   |               |
| 工伤保险费         |               | 1,366,483.23   | 1,366,483.23   |               |
| 生育保险费         |               | 901,415.59     | 901,415.59     |               |
| 4、住房公积金       |               | 4,635,758.00   | 4,635,758.00   |               |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 10,745,352.31 | 2,895,664.49   | 1,991,886.44   | 11,649,130.36 |
| 合计            | 17,166,828.67 | 148,396,120.91 | 149,385,326.64 | 16,177,622.94 |

## 5.22.3 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额 |
|----------|------|---------------|---------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 16,348,638.28 | 16,348,638.28 |      |
| 2、失业保险费  |      | 516,018.24    | 516,018.24    |      |
| 合计       |      | 16,864,656.52 | 16,864,656.52 |      |

## 5.23 应交税费

| 项目      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 213,308.68   | 1,232,243.42  |
| 企业所得税   | 623,484.01   | 78,561.91     |
| 个人所得税   | 129,289.99   | 179,360.41    |
| 城市维护建设税 | 7,605.46     | 105,556.24    |
| 教育费附加   | 5,432.48     | 75,397.32     |
| 房产税     | 1,714,782.13 | 1,297,662.96  |
| 土地使用税   | 579,733.39   | 487,626.51    |
| 环保税     | 511,404.38   | 406,402.77    |
| 契税      |              | 8,784,785.92  |
| 印花税及其他  | 296,107.93   | 267,903.88    |
| 合计      | 4,081,148.45 | 12,915,501.34 |





## 5.24 其他应付款

| 项目    | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 应付利息  |                |               |
| 应付股利  |                |               |
| 其他应付款 | 107,384,733.45 | 82,276,221.69 |
| 合计    | 107,384,733.45 | 82,276,221.69 |

## 5.24.1 其他应付款

## 5.24.1.1 按款项性质列示其他应付款

| 项目      | 期末余额           | 期初余额          |
|---------|----------------|---------------|
| 保证金及押金  | 37,958,401.30  | 42,838,996.40 |
| 往来款及其他  | 9,426,332.15   | 39,437,225.29 |
| 股权投资款   | 50,000,000.00  |               |
| 股权购买意向金 | 10,000,000.00  |               |
| 合计      | 107,384,733.45 | 82,276,221.69 |

## 5.24.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目             | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 杭州上拓环境科技股份有限公司 | 5,700,000.00  | 工程履约保证金   |
| 常州伯端机电设备有限公司   | 2,803,000.00  | 工程履约保证金   |
| 江西元中钢结构有限公司    | 2,536,000.00  | 工程履约保证金   |
| 上海奥格利环保工程有限公司  | 1,743,000.00  | 工程履约保证金   |
| 日本堺化学工业株式会社    | 462,330.00    | 专利费       |
| 合计             | 13,244,330.00 | /         |

## 5.25 一年内到期的非流动负债

| 项目                  | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款（附注 5.27） | 16,119,460.00 | 16,148,695.56 |
| 合计                  | 16,119,460.00 | 16,148,695.56 |

## 5.26 其他流动负债

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 待转销项税额   | 3,999,738.49   | 2,972,543.50   |
| 已背书未到期票据 | 159,627,534.54 | 140,234,190.55 |
| 合计       | 163,627,273.03 | 143,206,734.05 |

## 5.27 长期借款

| 项目                    | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 抵押借款                  | 72,000,000.00 | 88,000,000.00 |
| 应付利息                  | 119,460.00    | 148,695.56    |
| 减：一年内到期的长期借款（附注 5.25） | 16,119,460.00 | 16,148,695.56 |
| 合计                    | 56,000,000.00 | 72,000,000.00 |

## 5.28 预计负债

| 项目     | 期末余额       | 期初余额 | 形成原因 |
|--------|------------|------|------|
| 合同预计损失 | 521,000.00 |      | 或有事项 |





| 项目 | 期末余额       | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------------|------|------|
| 合计 | 521,000.00 |      | /    |

## 5.29 递延收益

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因   |
|------|---------------|------|--------------|---------------|--------|
| 政府补助 | 11,264,400.31 |      | 1,089,450.96 | 10,174,949.35 | 收到政府补助 |
| 合计   | 11,264,400.31 |      | 1,089,450.96 | 10,174,949.35 | /      |

## 5.30 股本

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

## 5.31 资本公积

| 项目     | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少           | 期末余额            |
|--------|----------------|---------------|----------------|-----------------|
| 股本溢价   | -24,584,166.69 | 70,863,857.25 | 204,000,000.00 | -157,720,309.44 |
| 其他资本公积 |                |               |                |                 |
| 合计     | -24,584,166.69 | 70,863,857.25 | 204,000,000.00 | -157,720,309.44 |

说明：资本公积期初余额-24,584,166.69元，系①上年期末余额-228,584,166.69元，；  
②系上海东邑酒店管理有限公司的实收资本204,000,000.00元（同一控制下合并上海东邑酒店管理有限公司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的）。

资本公积本期增加70,863,857.25元，系①2024年3月18日南京金浦东裕投资有限公司置换上海东邑酒店管理有限公司增加了资本公积22,457,649.61元；②上海东邑酒店管理有限公司合并日之前的未分配利润48,406,207.64元。

资本公积本期减少204,000,000.00元，系纳入合并范围后，上海东邑酒店管理有限公司的实收资本与南京钛白化工有限责任公司的长期股权投资合并抵消204,000,000.00元。

## 5.32 其他综合收益

| 项目                  | 期初余额   | 本期发生金额     |                    |                      |         |            | 期末余额       |
|---------------------|--------|------------|--------------------|----------------------|---------|------------|------------|
|                     |        | 本期所得税前发生额  | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司   | 税后归属于少数股东  |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益   | 294.75 | -17,647.92 |                    |                      |         | -17,647.92 | -17,353.17 |
| 其中：权益法下不能转损益的其他综合收益 |        | -17,647.92 |                    |                      |         | -17,647.92 | -17,647.92 |
| 零售股出售净所得            | 293.75 |            |                    |                      |         |            | 293.75     |
| 其他                  | 1.00   |            |                    |                      |         |            | 1.00       |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益    |        |            |                    |                      |         |            |            |





| 项目            | 期初余额   | 本期发生金额     |                    |                      |         |            |           | 期末余额       |
|---------------|--------|------------|--------------------|----------------------|---------|------------|-----------|------------|
|               |        | 本期所得税前发生额  | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司   | 税后归属于少数股东 |            |
| 其中：外币财务报表折算差额 |        |            |                    |                      |         |            |           |            |
| 其他综合收益合计      | 294.75 | -17,647.92 |                    |                      |         | -17,647.92 |           | -17,353.17 |

## 5.33 专项储备

| 项目    | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 8,740,635.62 | 8,161,599.35 | 9,580,237.51 | 7,321,997.46 |
| 合计    | 8,740,635.62 | 8,161,599.35 | 9,580,237.51 | 7,321,997.46 |

## 5.34 未分配利润

| 项目                    | 本期              | 上期              |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 554,624,264.22  | 782,457,665.56  |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 47,826,636.78   | -687,650.43     |
| 调整后年初未分配利润            | 602,450,901.00  | 781,770,015.13  |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | -244,392,090.40 | -160,665,072.37 |
| 减：提取法定盈余公积            |                 |                 |
| 提取任意盈余公积              |                 |                 |
| 提取一般风险准备              |                 |                 |
| 应付普通股股利               |                 |                 |
| 转作股本的普通股股利            |                 |                 |
| 权益性交易调整留存收益           | 47,826,636.78   | 66,480,678.54   |
| 期末未分配利润               | 310,232,173.82  | 554,624,264.22  |

## 5.35 营业收入和营业成本

## 5.35.1 营业收入和营业成本情况

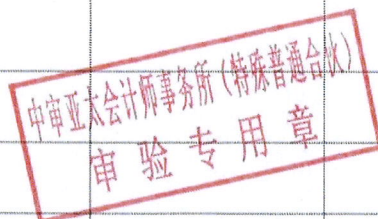
| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,132,426,263.87 | 2,078,723,059.91 | 2,264,988,628.78 | 2,180,856,544.07 |
| 其他业务 | 416,271.53       | 752,876.18       | 595,706.12       | 453,353.73       |
| 合计   | 2,132,842,535.40 | 2,079,475,936.09 | 2,265,584,334.90 | 2,181,309,897.80 |

## 5.35.2 营业收入扣除情况

| 项目                   | 本年度              | 具体扣除情况 | 上年度              | 具体扣除情况 |
|----------------------|------------------|--------|------------------|--------|
| 营业收入金额               | 2,132,842,535.40 |        | 2,265,584,334.90 |        |
| 营业收入扣除项目合计金额         | 59,098,265.47    |        | 51,839,336.96    |        |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 | 2.77%            |        | 2.29%            |        |
| 一、与主营业务无关的业务收入       |                  |        |                  |        |



| 项目                                                                                                        | 本年度              | 具体扣除情况               | 上年度              | 具体扣除情况          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------|------------------|-----------------|
| 1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。         | 55,693,147.77    | 供应链；销售包装物、能源动力；酒店业务等 | 40,909,004.28    | 供应链；销售包装物、能源动力等 |
| 2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。 | -                | 商业保理                 | 9,610,849.57     | 商业保理            |
| 3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。                                                                             |                  |                      |                  |                 |
| 4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。                                                                             |                  |                      |                  |                 |
| 5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。                                                                                | 3,405,117.70     | 酒店业务                 | 1,319,483.11     | 酒店业务            |
| 6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。                                                                               |                  |                      |                  |                 |
| 与主营业务无关的业务收入小计                                                                                            | 59,098,265.47    |                      | 51,839,336.96    |                 |
| 二、不具备商业实质的收入                                                                                              |                  |                      |                  |                 |
| 1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。                                                                   |                  |                      |                  |                 |
| 2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。                                           |                  |                      |                  |                 |
| 3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。                                                                                      |                  |                      |                  |                 |
| 4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。                                                                |                  |                      |                  |                 |
| 5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。                                                                                     |                  |                      |                  |                 |
| 6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。                                                                                 |                  |                      |                  |                 |
| 不具备商业实质的收入小计                                                                                              |                  |                      |                  |                 |
| 三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入                                                                                    |                  |                      |                  |                 |
| 营业收入扣除后金额                                                                                                 | 2,073,744,269.93 |                      | 2,213,744,997.94 |                 |





## 5.36 税金及附加

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 1,598,133.73  | 2,159,384.72  |
| 教育费附加   | 1,141,524.06  | 1,542,413.38  |
| 房产税     | 7,295,378.36  | 4,729,030.57  |
| 土地使用税   | 1,609,813.74  | 1,598,360.55  |
| 印花税     | 2,889,120.71  | 2,420,835.37  |
| 车船税及其他  | 10,772.11     | 8,280.32      |
| 合计      | 14,544,742.71 | 12,458,304.91 |

## 5.37 销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 4,742,096.39 | 5,031,917.46 |
| 保险费用  | 686,918.03   | 688,997.47   |
| 广告宣传费 | 516,643.34   | 240,399.27   |
| 差旅费用  | 453,301.84   | 885,009.15   |
| 业务招待费 | 214,189.85   | 402,139.62   |
| 办公费用  | 173,198.54   | 474,969.71   |
| 包装物   | 9,991.46     | 36,028.03    |
| 其他费用  | 32,764.97    | 859,624.80   |
| 合计    | 6,829,104.42 | 8,619,085.51 |

## 5.38 管理费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 37,410,970.79 | 35,668,497.10 |
| 安全整改费  | 16,924,991.71 | 17,033,387.15 |
| 环保费用   | 11,371,239.48 | 7,057,234.45  |
| 折旧摊销   | 7,174,582.29  | 13,525,729.19 |
| 中介机构费  | 3,781,030.32  | 5,550,831.18  |
| 业务招待费  | 3,505,867.37  | 4,242,563.64  |
| 办公费用   | 2,387,847.14  | 2,415,366.61  |
| 办公车辆费用 | 2,287,369.86  | 2,300,615.09  |
| 办公楼综合费 | 1,393,365.47  | 1,569,578.75  |
| 保安费用   | 852,459.93    | 872,313.31    |
| 修理费用   | 348,027.97    | 467,055.45    |
| 其他费用   | 1,861,331.28  | 6,523,048.05  |
| 合计     | 89,299,083.61 | 97,226,219.97 |

## 5.39 研发费用

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 直接材料 | 36,348,118.38 | 38,361,153.36 |
| 燃料动力 | 12,767,532.36 | 14,917,063.52 |
| 折旧摊销 | 7,878,015.79  | 8,515,705.68  |
| 职工薪酬 | 18,147,789.68 | 19,077,292.95 |
| 其他费用 | 586,794.80    | 646,152.72    |
| 合计   | 75,728,251.01 | 81,517,368.23 |





## 5.40 财务费用

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息费用        | 24,922,893.03 | 31,424,003.08 |
| 其中：租赁负债利息费用 |               |               |
| 减：利息收入      | 7,178,248.59  | 8,133,532.21  |
| 汇兑损益        | -3,322,776.76 | -4,655,679.37 |
| 手续费及其他      | 805,681.73    | 2,006,431.04  |
| 合计          | 15,227,549.41 | 20,641,222.54 |

## 5.41 其他收益

| 产生其他收益的来源    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 2,162,748.81  | 17,461,542.27 |
| 增值税加计扣除抵减金额  | 14,046,762.64 | 10,233,643.76 |
| 直接减免的增值税     | 95,950.00     |               |
| 代扣个人所得税手续费返回 |               | 8,587.23      |
| 合计           | 16,305,461.45 | 27,703,773.26 |

## 5.42 投资收益

| 项目                  | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益      | -15,918,889.10 | -72,880,472.02 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益    |                | 1,693,180.00   |
| 满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失 | -799,070.32    | -586,514.03    |
| 合计                  | -16,717,959.42 | -71,773,806.05 |

## 5.43 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-----------|---------------|----------------|
| 应收账款坏账损失  | -2,471,829.31 | -8,794,732.35  |
| 其他应收款坏账损失 | -200,911.59   | -4,716,507.12  |
| 预付账款坏账损失  |               | -2,142,984.16  |
| 合计        | -2,672,740.90 | -15,654,223.63 |

## 5.44 资产减值损失

| 项目                | 本期发生额           | 上期发生额       |
|-------------------|-----------------|-------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -20,772,727.60  | -152,502.17 |
| 投资性房地产减值损失        | -81,684,698.45  |             |
| 固定资产减值损失          | -11,089,851.49  |             |
| 在建工程减值损失          | -20,861,890.75  |             |
| 合计                | -134,409,168.29 | -152,502.17 |

## 5.45 资产处置收益

| 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  | 120,052.83 | -2,394,133.26 |
| 合计        | 120,052.83 | -2,394,133.26 |

## 5.46 营业外收入





| 项目       | 本期发生额     | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|--------------|---------------|
| 结转项目在建工程 |           | 1,055,310.47 |               |
| 其他       | 75,936.49 | 364,429.52   | 75,936.49     |
| 合计       | 75,936.49 | 1,419,739.99 | 75,936.49     |

## 5.47 营业外支出

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 109,783.27   | 1,101,788.13 | 109,783.27    |
| 其中：固定资产处置损失 | 109,783.27   | 1,101,788.13 | 109,783.27    |
| 非常损失        | 521,000.00   |              | 521,000.00    |
| 其他          | 518,562.82   | 155,571.77   | 518,562.82    |
| 合计          | 1,149,346.09 | 1,257,359.90 | 1,149,346.09  |

## 5.48 所得税费用

## 5.48.1 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 727,546.13     | 2,727,808.70   |
| 递延所得税费用 | -33,658,161.26 | -25,727,149.68 |
| 合计      | -32,930,615.13 | -22,999,340.98 |

## 5.48.2 会计利润与所得税费用调整过程

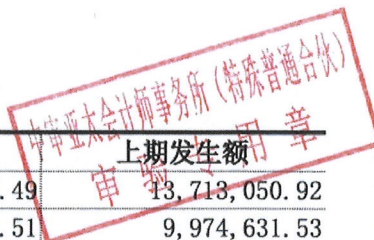
| 项目                             | 本期发生额           |
|--------------------------------|-----------------|
| 利润总额                           | -286,709,895.78 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -71,677,473.95  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 4,879,758.60    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -570.53         |
| 非应税收入的影响                       | -2,908,377.35   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 44,120,392.54   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,018,796.05    |
| 研发费用加计扣除                       | -8,318,514.45   |
| 其他                             | -44,626.04      |
| 所得税费用                          | -32,930,615.13  |

## 5.49 现金流量表项目

## 5.49.1 与经营活动有关的现金

## 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-------|----------------|---------------|
| 政府补助  | 15,208,557.49  | 13,713,050.92 |
| 利息收入  | 3,288,682.51   | 9,974,631.53  |
| 票据保证金 | 37,348,878.77  | 34,421,679.99 |
| 往来款项  | 58,401,899.98  | 3,468,277.57  |
| 其他款项  | 83,389.49      | 1,714,915.92  |
| 合计    | 114,331,408.24 | 63,292,555.93 |





## 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 付现费用  | 95,796,132.87  | 45,129,256.10  |
| 票据保证金 | 89,895.02      | 12,657,608.03  |
| 往来款项  | 18,345,709.70  | 58,881,089.94  |
| 其他款项  | 2,543,123.61   | 120,380.72     |
| 合计    | 116,774,861.20 | 116,788,334.79 |

## 5.49.2 与投资活动有关的现金

## 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目            | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------------|---------------|----------------|
| 关联方资金拆借（拆出归还） | 69,005,689.54 | 53,292,060.50  |
| 往来款项          |               | 53,698,499.65  |
| 筹建期租赁费退回      |               | 284,900.00     |
| 合计            | 69,005,689.54 | 107,275,460.15 |

## 收到的重要的与投资活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额 | 上期发生额         |
|-------|-------|---------------|
| 收回投资款 |       | 52,580,000.00 |
| 合计    |       | 52,580,000.00 |

## 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 关联方资金拆借（拆出） | 64,920,000.00 | 23,720,000.00 |
| 付现费用        | 6,061,306.52  | 28,370,620.00 |
| 合计          | 70,981,306.52 | 52,090,620.00 |

## 支付的重要的与投资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 支付项目建设款等 | 124,109,358.74 | 322,254,683.63 |
| 合计       | 124,109,358.74 | 322,254,683.63 |

## 5.49.3 与筹资活动有关的现金

## 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 关联方资金拆借（拆入） |               | 22,992,184.44 |
| 票据贴现        | 39,847,950.00 | 3,191,739.04  |
| 合计          | 39,847,950.00 | 26,183,923.48 |

## 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目            | 本期发生额         | 上期发生额 |
|---------------|---------------|-------|
| 关联方资金拆借（拆入归还） | 9,520,000.00  |       |
| 票据贴现          | 3,191,739.04  |       |
| 合计            | 12,711,739.04 |       |

## 筹资活动产生的各项负债变动情况





| 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        | 410,927,175.14 | 797,880,745.97 | 66,776,324.22 | 830,108,298.34 | 3,191,739.04 | 442,284,207.95 |
| 一年内到期的非流动负债 | 16,148,695.56  |                |               | 29,235.56      |              | 16,119,460.00  |
| 长期借款        | 72,000,000.00  |                | 4,498,905.79  | 20,498,905.79  |              | 56,000,000.00  |
| 合计          | 499,075,870.70 | 797,880,745.97 | 71,275,230.01 | 850,636,439.69 | 3,191,739.04 | 514,403,667.95 |

### 5.50 现金流量表补充资料

#### 5.50.1 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                 |                 |
| 净利润                              | -253,779,280.65 | -175,296,934.84 |
| 加：资产减值准备                         | 134,409,168.29  | 152,502.17      |
| 信用减值损失                           | 2,672,740.90    | 15,654,223.63   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 84,336,361.34   | 91,609,022.72   |
| 投资性房地产折旧                         | 11,448,494.19   |                 |
| 无形资产摊销                           | 2,191,868.58    | 2,004,515.89    |
| 长期待摊费用摊销                         | 765,063.84      | 946,445.86      |
| 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） | -120,052.83     | 2,394,133.26    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 109,783.27      | 1,101,788.13    |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                 |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 21,639,916.27   | 31,417,157.76   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 16,717,959.42   | 71,187,292.02   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -32,908,277.08  | -26,939,454.02  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -749,884.18     | -745,648.22     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -17,891,796.13  | 113,887,874.14  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -34,060,060.57  | -588,725,398.60 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 88,290,590.52   | 680,255,591.42  |
| 其他                               | -1,418,638.16   | -3,749,984.04   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 21,653,957.02   | 215,153,127.28  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                 |                 |
| 债务转为资本                           |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                 |                 |
| 融资租入固定资产                         |                 |                 |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                 |                 |
| 现金的期末余额                          | 128,363,380.29  | 254,152,654.86  |
| 减：现金的期初余额                        | 254,152,654.86  | 257,143,859.47  |
| 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                     | -125,789,274.57 | -2,991,204.61   |

#### 5.50.2 现金及现金等价物的构成





| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 128,363,380.29 | 254,152,654.86 |
| 其中：库存现金                     | 32,445.85      | 851.20         |
| 可随时用于支付的银行存款                | 128,330,934.44 | 254,151,803.66 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 128,363,380.29 | 254,152,654.86 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

## 5.50.3 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目     | 本期金额          | 上期金额           | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|---------------|----------------|----------------|
| 其他货币资金 | 40,927,830.56 | 136,963,260.61 | 受限资金           |
| 合计     | 40,927,830.56 | 136,963,260.61 | /              |

## 5.51 所有权或使用权受限制的资产

| 项目     | 期末               |                |        | 期初             |                |        |
|--------|------------------|----------------|--------|----------------|----------------|--------|
|        | 账面余额             | 账面价值           | 受限原因   | 账面余额           | 账面价值           | 受限原因   |
| 货币资金   | 40,927,830.56    | 40,927,830.56  | 保证金及利息 | 136,963,260.61 | 136,963,260.61 | 保证金及利息 |
| 投资性房地产 | 361,169,303.24   | 342,398,898.45 | 抵押借款   |                |                |        |
| 固定资产   | 623,863,183.32   | 486,966,549.35 | 抵押借款   | 160,895,287.10 | 157,983,848.57 | 抵押借款   |
| 合计     | 1,025,960,317.12 | 870,293,278.36 | /      | 297,858,547.71 | 294,947,109.18 | /      |

## 5.52 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率     | 期末折算人民币余额     |
|-------|---------------|----------|---------------|
| 货币资金  |               |          | 8,941,931.50  |
| 其中：美元 | 1,236,756.63  | 7.1884   | 8,890,301.36  |
| 欧元    | 6,860.51      | 7.5257   | 51,630.14     |
| 应收账款  |               |          | 55,132,426.29 |
| 其中：美元 | 7,648,804.30  | 7.1884   | 54,982,664.86 |
| 欧元    | 19,900.00     | 7.5257   | 149,761.43    |
| 应付账款  |               |          | 70,308,799.19 |
| 其中：美元 | 9,780,869.06  | 7.1884   | 70,308,799.19 |
| 其他应付款 |               |          | 462,330.00    |
| 其中：日元 | 10,000,000.00 | 0.046233 | 462,330.00    |

## 5.53 政府补助

## 5.53.1 涉及政府补助的负债项目





| 会计科目 | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额   | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|----------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 11,264,400.31 |          |             | 1,089,450.96 |        | 10,174,949.35 | 与资产相关    |

## 5.53.2 计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目                 | 会计科目 | 本期发生额        | 上期发生额         | 与资产/收益相关 |
|----------------------|------|--------------|---------------|----------|
| 钛石膏资源化项目市级环保专项资金     | 其他收益 | 421,504.92   | 35,087.72     | 与资产相关    |
| 功能性钛白粉工程技术研究         | 其他收益 | 272,727.24   | 272,727.24    | 与资产相关    |
| 污水配套处理资金             | 其他收益 | 107,229.00   | 107,229.00    | 与资产相关    |
| 污染防治项目-酸解尾气          | 其他收益 | 85,714.29    | 85,714.29     | 与资产相关    |
| 脱硝项目                 | 其他收益 | 68,965.52    | 68,965.52     | 与资产相关    |
| 土地差价补偿               | 其他收益 | 54,763.80    | 54,763.80     | 与资产相关    |
| 硫酸亚铁中钛液回收项目          | 其他收益 | 28,571.43    | 28,571.43     | 与资产相关    |
| 黄泥压干项目               | 其他收益 | 18,461.53    | 18,461.54     | 与资产相关    |
| 污染源在线检测项目            | 其他收益 | 16,642.86    | 16,642.86     | 与资产相关    |
| VOC 项目               | 其他收益 | 10,370.37    | 10,370.37     | 与资产相关    |
| 污染源自动监控系统建设项目        | 其他收益 | 4,500.00     | 4,500.00      | 与资产相关    |
| 工厂拆迁补助               | 其他收益 |              | 15,089,702.46 | 与资产相关    |
| 废酸浓缩回用项目             | 其他收益 |              | 114,606.75    | 与资产相关    |
| 污水处理站更新改造及一水亚铁综合利用项目 | 其他收益 |              | 80,898.84     | 与资产相关    |
| 回转窑余热利用项目            | 其他收益 |              | 30,208.00     | 与资产相关    |
| 稳岗补贴                 | 其他收益 | 509,740.30   | 19,798.45     | 与收益相关    |
| 扩岗补贴                 | 其他收益 | 126,957.55   | 120,247.00    | 与收益相关    |
| 培训补贴                 | 其他收益 | 25,000.00    | 49,800.00     | 与收益相关    |
| 科技创新与人才工作奖励奖金        | 其他收益 | 60,000.00    | 23,250.00     | 与收益相关    |
| 突出贡献奖奖励              | 其他收益 | 50,000.00    | 50,000.00     | 与收益相关    |
| 高企培育奖奖励              | 其他收益 | 100,000.00   | 50,000.00     | 与收益相关    |
| 贾汪财政局专精特新小巨人奖励       | 其他收益 | 100,000.00   |               | 与收益相关    |
| 开放型经济发展专项资金          | 其他收益 | 41,600.00    | 32,000.00     | 与收益相关    |
| 制造业纳税贡献奖奖励           | 其他收益 |              | 600,000.00    | 与收益相关    |
| 增产达效补助               | 其他收益 |              | 130,000.00    | 与收益相关    |
| 绿色金融奖奖励              | 其他收益 |              | 12,926.00     | 与收益相关    |
| 信保补贴                 | 其他收益 |              | 181,800.00    | 与收益相关    |
| 全省引才资助经费             | 其他收益 |              | 50,000.00     | 与收益相关    |
| 其他政府补助               | 其他收益 | 60,000.00    | 123,271.00    | 与收益相关    |
| 合计                   | /    | 2,162,748.81 | 17,461,542.27 | /        |

## 5.54 研发支出

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 直接材料 | 36,348,118.38 | 38,361,153.36 |
| 燃料动力 | 12,767,532.36 | 14,917,063.52 |
| 折旧摊销 | 7,878,015.79  | 8,515,705.68  |
| 职工薪酬 | 18,147,789.68 | 19,077,292.95 |
| 其他费用 | 586,794.80    | 646,152.72    |





| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 合计         | 75,728,251.01 | 81,517,368.23 |
| 其中：费用化研发支出 | 75,728,251.01 | 81,517,368.23 |
| 资本化研发支出    |               |               |

## 6、合并范围的变更

本公司于 2024 年 1 月与南京金浦东部房地产开发有限公司（以下简称“金浦东部”）签署股权置换协议，协议约定本公司将持有的参股公司南京金浦东裕投资有限公司（以下简称“东裕投资”）31.8182%股权，与金浦东部持有的全资子公司上海东邑酒店管理有限公司（以下简称“东邑酒店”）100%股权进行置换，本次股权置换以评估值作价，差额由金浦东部以现金方式补足。本次股权置换已于 2024 年 1 月 5 日、2024 年 1 月 22 日公司董事会及股东大会审议通过，并于 2024 年 3 月 18 日完成工商变更登记及股权交割手续。

2024 年 3 月 18 日东裕投资、东邑酒店已完成本次资产置换工商变更登记手续。变更完成后，公司持有东邑酒店 100%股权，不再持有东裕投资的股权。从 2024 年 3 月 19 日起，上海东邑酒店管理有限公司纳入公司财务合并报表范围。

### 6.1 同一控制下企业合并

#### 6.1.1 本期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称       | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据                      | 合并日       | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------------|--------------|-------------------------------------|-----------|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| 上海东邑酒店管理有限公司 | 100%         | 东邑酒店公司和本公司在合并前后均受金浦集团最终控制且该控制并非暂时性的 | 2024/3/18 | 工商变更     | 3,405,117.70      | -579,570.86        | /           | /            |

#### 6.1.2 合并成本

| 合并成本            | 上海东邑酒店管理有限公司   |
|-----------------|----------------|
| — 现金            |                |
| — 非现金资产的账面价值    | 155,593,792.36 |
| — 发行或承担的债务的账面价值 |                |
| — 发行的权益性证券的面值   |                |
| — 或有对价          |                |
| 合并成本合计          | 155,593,792.36 |

#### 6.1.3 合并日被合并方资产、负债的账面价值

| 项目   | 上海东邑酒店管理有限公司 |          |
|------|--------------|----------|
|      | 合并日          | 上期年末     |
| 资产：  |              |          |
| 货币资金 | 8,999.16     | 8,770.16 |
| 应收账款 | 1,309,814.89 |          |





| 项目          | 上海东邑酒店管理有限公司   |                |
|-------------|----------------|----------------|
|             | 合并日            | 上期年末           |
| 其他流动资产      | 718,397.07     | 718,397.07     |
| 投资性房地产      | 292,913,715.31 | 294,803,240.63 |
| 固定资产        | 420,022.85     | 465,289.04     |
| 负债：         |                |                |
| 预收款项        |                | 2,401,763.41   |
| 应交税费        | 1,508,682.05   | 8,903,539.40   |
| 其他应付款       | 49,085,062.66  | 40,368,335.31  |
| 一年内到期的非流动负债 | 17,183,412.21  | 16,148,695.56  |
| 长期借款        | 72,000,000.00  | 72,000,000.00  |
| 净资产         | 155,593,792.36 | 156,173,363.22 |
| 减：少数股东权益    |                |                |
| 取得的净资产      | 155,593,792.36 | 156,173,363.22 |

## 7、在其他主体中的权益

### 7.1 在子公司中的权益

#### 7.1.1 企业集团的构成

| 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     |           |
| 南京钛白化工有限责任公司     | 10,800.00 万元 | 江苏省南京市 | 江苏省南京市 | 制造业        | 100.00  |        | 反向收购      |
| 南京钛白国际贸易有限公司     | 3,000.00 万元  | 江苏省南京市 | 江苏省南京市 | 贸易         |         | 100.00 | 设立        |
| 徐州钛白化工有限责任公司     | 6,250.00 万元  | 江苏省徐州市 | 江苏省徐州市 | 制造业        | 20.00   | 80.00  | 设立        |
| 南京金浦供应链管理有限公司    | 1,000.00 万元  | 江苏省南京市 | 江苏省南京市 | 服务业        | 100.00  |        | 设立        |
| 南京金马供应链管理有限公司    | 1,000.00 万元  | 江苏省南京市 | 江苏省南京市 | 服务业        |         | 100.00 | 设立        |
| 南京金浦环东新材料有限公司    | 1,000.00 万元  | 江苏省南京市 | 江苏省南京市 | 科学研究和技术服务业 | 100.00  |        | 同一控制下企业合并 |
| 安徽金浦新能源科技发展有限公司  | 53,000.00 万元 | 安徽省淮北市 | 安徽省淮北市 | 制造业        |         | 50.94  | 设立        |
| 上海东邑酒店管理<br>有限公司 | 20,400.00 万元 | 上海市    | 上海市    | 服务业        |         | 100.00 | 同一控制下企业合并 |

### 7.2 在合营企业或联营企业中的权益

#### 7.2.1 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称    | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质 | 持股比例(%) |       | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|--------|--------|------|---------|-------|---------------------|
|                |        |        |      | 直接      | 间接    |                     |
| 南京金浦英萨合成橡胶有限公司 | 江苏省南京市 | 江苏省南京市 | 制造业  |         | 50.00 | 权益法                 |

#### 7.2.2 重要合营企业的主要财务信息





| 项目              | 期末余额/本期发生额     | 上年年末余额/上期发生额   |
|-----------------|----------------|----------------|
|                 | 南京金浦英萨合成橡胶有限公司 | 南京金浦英萨合成橡胶有限公司 |
| 流动资产            | 123,640,300.64 | 152,322,488.09 |
| 其中：现金和现金等价物     | 38,202,363.89  | 50,160,163.47  |
| 非流动资产           | 450,191,862.66 | 464,745,126.88 |
| 资产合计            | 573,832,163.30 | 617,067,614.97 |
| 流动负债            | 301,088,660.84 | 314,474,196.52 |
| 非流动负债           |                |                |
| 负债合计            | 301,088,660.84 | 314,474,196.52 |
| 归属于母公司股东权益      | 272,743,502.46 | 302,593,418.45 |
| 按持股比例计算的净资产份额   | 136,371,751.23 | 151,296,709.23 |
| 营业收入            | 466,500,178.34 | 428,740,972.45 |
| 财务费用            | 13,142,845.95  | 12,417,798.70  |
| 所得税费用           | -10,506,389.29 | -4,395,445.61  |
| 净利润             | -29,909,519.50 | -13,500,499.86 |
| 其他综合收益          | 59,603.51      | 4,564.87       |
| 综合收益总额          | -29,849,915.99 | -13,495,934.99 |
| 本力度收到的来自合营企业的股利 |                |                |

### 7.2.3 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 期末余额/本期发生额        | 期初余额/上期发生额        |
|-----------------|-------------------|-------------------|
|                 | 新创联钛业科技（南京）有限责任公司 | 新创联钛业科技（南京）有限责任公司 |
| 联营企业：           |                   |                   |
| 投资账面价值合计        | 183,704.86        | 178,068.18        |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                   |                   |
| —净利润            | 45,041.96         | -13,125.29        |
| —其他综合收益         |                   |                   |
| —综合收益总额         | 45,041.96         | -13,125.29        |

## 8、与金融工具相关的风险

### 8.1 金融工具产生的各类风险

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

公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

#### 8.1.1 信用风险





信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

#### 8.1.2 流动风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

#### 8.1.3 市场风险

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

##### 8.1.3.1 利率风险

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

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

于 2024 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 473.97 万元（2023 年 12 月 31 日：397.25 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

##### 8.1.3.2 汇率风险

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

本公司面临交易性的汇率风险主要由于本公司以人民币以外的货币进行的销售收入和材料采购。本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，本公司采用远期外汇合同，合理安排远期购汇和远期结汇等方式，来抵销部分汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和



外币金融负债折算成人民币的金额详见本附注 5.52 外币货币性项目。

于 2024 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 0.5%，则公司将增加或减少净利润 3.22 万元（2023 年 12 月 31 日：36.86 万元）。管理层认为 0.5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

9、公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目             | 期末公允价值     |            |               |               |
|----------------|------------|------------|---------------|---------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量    | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量    |            |            |               |               |
| （一）应收款项融资      |            |            | 15,565,217.92 | 15,565,217.92 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 15,565,217.92 | 15,565,217.92 |

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

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

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

| 母公司名称            | 注册地  | 业务性质           | 注册资本            | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|------------------|------|----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 金浦投资控股集团<br>有限公司 | 江苏南京 | 对企业进行投<br>资并管理 | 65,000.00<br>万元 | 25.81           | 25.81            |

本企业最终控制方是郭金东。

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

10.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“7.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称         | 与本公司的关系 |
|-------------------|---------|
| 南京金浦英萨合成橡胶有限公司    | 合营企业    |
| 新创联钛业科技（南京）有限责任公司 | 联营企业    |

10.4 其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------|-------------|
| 郭金东           | 实际控制人       |
| 南京金三环实业有限责任公司 | 同一实际控制人控制   |





| 其他关联方名称             | 其他关联方与本公司关系   |
|---------------------|---------------|
| 南京金浦房地产开发有限责任公司     | 同一实际控制人控制     |
| 南京金浦东部房地产开发有限公司     | 同一实际控制人控制     |
| 南京金浦东部投资控股有限公司      | 同一实际控制人直系亲属控制 |
| 南京金浦东方房地产开发有限公司     | 同一实际控制人控制     |
| 南京金浦东部商旅发展有限公司      | 同一实际控制人控制     |
| 南京金浦小行房地产开发有限公司     | 同一实际控制人控制     |
| 南京前瞻商贸管理有限责任公司      | 同一实际控制人控制     |
| 江苏金浦北方氯碱化工有限公司      | 同一实际控制人控制     |
| 金浦新材料股份有限公司         | 同一实际控制人直系亲属控制 |
| 江苏钟山化工有限公司          | 同一实际控制人直系亲属控制 |
| 江苏钟山新材国际贸易有限公司      | 同一实际控制人直系亲属控制 |
| 福建钟山化工有限公司          | 同一实际控制人直系亲属控制 |
| 中国金浦集团（香港）有限公司      | 同一实际控制人控制     |
| 金浦（德国）发展有限公司        | 同一实际控制人控制     |
| 金浦蒂博利酒庄             | 同一实际控制人控制     |
| 南京市金浦科技小额贷款有限公司     | 同一实际控制人控制     |
| 南京金龙甸生态农业科技发展有限公司   | 同一实际控制人控制     |
| 南京金陵塑胶化工有限公司        | 同一实际控制人控制     |
| 新疆金浦新材料有限公司         | 同一实际控制人控制     |
| 南京海德物业管理有限公司        | 同一实际控制人直系亲属控制 |
| 江苏金浦集团国际贸易有限公司      | 同一实际控制人控制     |
| 江苏金浦酒店管理有限公司        | 同一实际控制人控制     |
| 金浦（香港）控股有限公司        | 同一实际控制人控制     |
| 金浦（西班牙）发展有限公司       | 同一实际控制人控制     |
| 金浦东吕国际度假酒店          | 同一实际控制人控制     |
| 兰州金浦石化有限公司          | 同一实际控制人施加重大影响 |
| 南京金浦锦湖化工有限公司        | 同一实际控制人控制     |
| 宜兴金浦酒店管理有限公司        | 同一实际控制人直系亲属控制 |
| 黄山金浦东吕酒店有限公司        | 同一实际控制人直系亲属控制 |
| 安徽金浦房地产开发有限公司       | 同一实际控制人控制     |
| 南京利德东方橡塑科技有限公司      | 同一实际控制人直系亲属控制 |
| 江苏金浦航空有限公司          | 联营企业          |
| 浙江古纤道绿色纤维有限公司       | 同一实际控制人直系亲属控制 |
| 江苏金浦润东食品有限公司        | 同一实际控制人控制     |
| 金浦西班牙食品产业发展有限公司     | 同一实际控制人控制     |
| 南京喜禾投资管理有限公司        | 同一实际控制人直系亲属控制 |
| 南京东吕房地产开发有限公司       | 同一实际控制人控制     |
| 江苏金浦新淮生态牧业有限公司      | 同一实际控制人控制     |
| 南京金浦润东生态牧业有限公司      | 同一实际控制人控制     |
| 江苏金浦环东科技发展集团有限公司    | 同一实际控制人控制     |
| 江苏金浦润东农业发展集团有限公司    | 同一实际控制人控制     |
| 江苏金浦东吕生态科技发展集团有限公司  | 同一实际控制人直系亲属控制 |
| 江苏金浦东部地产发展集团有限公司    | 同一实际控制人直系亲属控制 |
| 江苏东都科技发展集团有限公司      | 同一实际控制人直系亲属控制 |
| 江苏金浦东部新材料科技发展集团有限公司 | 同一实际控制人控制     |
| 金浦绿色纤维（浙江）有限公司      | 同一实际控制人直系亲属控制 |





| 其他关联方名称                   | 其他关联方与本公司关系   |
|---------------------------|---------------|
| 江苏钟山新材料有限公司               | 同一实际控制人直系亲属控制 |
| 南京扬铎国际贸易有限公司              | 同一实际控制人控制     |
| 江苏金浦东承科技发展集团有限公司          | 同一实际控制人控制     |
| 江苏金钰东岱科技发展集团有限公司          | 同一实际控制人直系亲属控制 |
| 江苏金浦东臻科技发展集团有限公司          | 同一实际控制人控制     |
| 江苏金淮东汇科技发展集团有限公司          | 同一实际控制人直系亲属控制 |
| 江苏金淮东茂科技发展集团有限公司          | 同一实际控制人直系亲属控制 |
| 安徽钟山新材料科技有限公司             | 同一实际控制人直系亲属控制 |
| 安徽金浦东郡科技发展有限公司            | 同一实际控制人直系亲属控制 |
| 江苏东耀农业技术服务有限公司            | 同一实际控制人控制     |
| 南京金浦东悦商业管理有限公司            | 同一实际控制人直系亲属控制 |
| 南京金浦东苑贸易有限公司              | 同一实际控制人控制     |
| 西班牙 Capilla del Fraile 农庄 | 同一实际控制人控制     |
| 江苏金淮东睿科技发展集团有限公司          | 同一实际控制人直系亲属控制 |
| 江苏金淮东盈科技发展集团有限公司          | 同一实际控制人直系亲属控制 |
| 江苏金淮东齐科技发展集团有限公司          | 同一实际控制人直系亲属控制 |
| 江苏金浦东鸿科技发展集团有限公司          | 同一实际控制人控制     |
| 江苏金淮东浩科技发展集团有限公司          | 同一实际控制人直系亲属控制 |
| 江苏金兴东朋科技发展集团有限公司          | 同一实际控制人直系亲属控制 |
| 江苏金浦高新技术研究院有限公司           | 同一实际控制人直系亲属控制 |
| 南京金浦东悦住房租赁有限公司            | 同一实际控制人控制     |
| 南京金浦商业保理有限公司              | 同一实际控制人控制     |
| 南京金浦东裕投资有限公司              | 同一实际控制人直系亲属控制 |
| 南京东鑫高科技发展有限公司             | 同一实际控制人控制     |
| 新疆金盛汇化工有限公司               | 联营企业          |
| 南京建租悦居住房租赁有限公司            | 同一实际控制人控制     |

### 10.5 关联方交易情况

#### 10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期发生额     | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额         |
|-----------------|--------|-----------|---------|----------|---------------|
| 宜兴金浦酒店管理有限公司    | 酒店服务   | 84,551.94 |         |          | 88,069.34     |
| 金浦投资控股集团有限公司    | 购买房产   |           |         |          | 45,427,190.00 |
| 南京金浦东部房地产开发有限公司 | 装修服务   |           |         |          | 23,348,440.37 |

##### 出售商品/提供劳务情况

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 江苏钟山新材料有限公司    | 运输服务   | 13,854,159.18 | 13,435,749.61 |
| 浙江古纤道绿色纤维有限公司  | 运输服务   | 13,479,731.08 | 13,025,095.06 |
| 南京金浦英萨合成橡胶有限公司 | 运输服务   | 6,605,212.81  | 6,174,727.55  |
| 金浦新材料股份有限公司    | 运输服务   | 4,535,054.04  | 2,742,371.71  |
| 南京利德东方橡塑科技有限公司 | 运输服务   | 3,093,142.17  | 3,357,791.42  |
| 福建钟山化工有限公司     | 运输服务   | 913,025.59    | 1,368,646.82  |





| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额     |
|----------------|--------|-------|-----------|
| 南京金浦英萨合成橡胶有限公司 | 销售商品   |       | 14,424.78 |
| 安徽钟山新材料科技有限公司  | 运输服务   |       | 1,834.86  |

### 10.5.2 关联租赁情况

本公司作为出租人：无

本公司作为承租人

| 出租方名称       | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |              | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 支付的租金 |       | 承担的租赁负债利息支出 |       | 增加的使用权资产 |       |
|-------------|--------|-----------------------------|--------------|------------------------|-------|-------|-------|-------------|-------|----------|-------|
|             |        | 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 |
| 金浦新材料股份有限公司 | 办公楼租赁  |                             | 1,226,897.10 |                        |       |       |       |             |       |          |       |

### 10.5.3 关联担保情况

本公司作为担保方

| 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 |
|----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 南京金浦英萨合成橡胶有限公司 | 25,000,000.00 | 2023/9/27  | 2024/9/24  | 是          |
| 南京金浦英萨合成橡胶有限公司 | 20,000,000.00 | 2023/10/13 | 2024/10/10 | 是          |
| 南京金浦英萨合成橡胶有限公司 | 8,813,000.00  | 2023/11/20 | 2024/5/20  | 是          |
| 南京金浦英萨合成橡胶有限公司 | 5,187,000.00  | 2023/12/11 | 2024/6/11  | 是          |
| 南京金浦英萨合成橡胶有限公司 | 7,000,000.00  | 2024/5/30  | 2024/11/30 | 是          |
| 南京金浦英萨合成橡胶有限公司 | 2,940,000.00  | 2024/12/16 | 2025/6/16  | 否          |
| 南京金浦英萨合成橡胶有限公司 | 564,000.00    | 2024/12/16 | 2025/6/16  | 否          |
| 南京金浦英萨合成橡胶有限公司 | 6,996,000.00  | 2024/12/3  | 2025/6/3   | 否          |
| 南京金浦英萨合成橡胶有限公司 | 3,500,000.00  | 2024/6/13  | 2024/12/13 | 是          |
| 南京金浦英萨合成橡胶有限公司 | 1,500,000.00  | 2024/9/27  | 2025/3/26  | 否          |
| 南京金浦英萨合成橡胶有限公司 | 5,000,000.00  | 2024/9/24  | 2025/9/19  | 否          |
| 南京金浦英萨合成橡胶有限公司 | 20,000,000.00 | 2024/10/10 | 2025/10/8  | 否          |

本公司作为被担保方

| 担保方             | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 南京金浦东部房地产开发有限公司 | 37,000,000.00 | 2023/1/6  | 2024/1/5  | 是          |
| 南京金浦东部房地产开发有限公司 | 40,000,000.00 | 2023/1/13 | 2024/1/12 | 是          |
| 南京金浦东部房地产开发有限公司 | 5,000,000.00  | 2023/4/6  | 2024/3/20 | 是          |
| 金浦投资控股集团有限公司    | 46,000,000.00 | 2023/8/7  | 2024/2/7  | 是          |
| 金浦投资控股集团有限公司    | 34,000,000.00 | 2023/8/8  | 2024/2/8  | 是          |
| 郭金东、许春兰         | 40,000,000.00 | 2023/1/12 | 2024/1/10 | 是          |
| 郭金东、许春兰         | 20,000,000.00 | 2023/1/4  | 2024/1/3  | 是          |
| 郭金东、许春兰         | 10,000,000.00 | 2023/8/1  | 2024/1/15 | 是          |
| 郭金东、许春兰         | 16,000,000.00 | 2023/9/4  | 2024/3/1  | 是          |
| 郭金东、许春兰         | 7,000,000.00  | 2023/9/27 | 2024/3/15 | 是          |





| 担保方                              | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 郭金东、许春兰                          | 50,000,000.00 | 2023/9/25  | 2024/9/13  | 是          |
| 郭金东                              | 24,000,000.00 | 2023/11/10 | 2024/11/8  | 是          |
| 郭金东、许春兰                          | 10,000,000.00 | 2023/7/12  | 2024/1/11  | 是          |
| 郭金东、许春兰                          | 10,000,000.00 | 2023/7/21  | 2024/1/21  | 是          |
| 金浦投资控股集团有限公司、郭金东、许春兰             | 15,000,000.00 | 2023/12/20 | 2024/6/20  | 是          |
| 郭金东、许春兰                          | 25,000,000.00 | 2023/3/28  | 2024/3/27  | 是          |
| 郭金东、许春兰                          | 40,000,000.00 | 2024/1/1   | 2024/12/29 | 是          |
| 南京金浦东部房地产开发有限公司                  | 5,000,000.00  | 2024/1/2   | 2024/12/27 | 是          |
| 南京金浦东部房地产开发有限公司                  | 40,000,000.00 | 2024/1/9   | 2024/12/9  | 是          |
| 金浦投资控股集团有限公司                     | 60,000,000.00 | 2024/2/6   | 2025/2/6   | 否          |
| 高岭、郭金东、许春兰、南京金三环事业有限责任公司         | 49,000,000.00 | 2024/9/13  | 2024/9/14  | 是          |
| 郭金东、许春兰                          | 49,000,000.00 | 2024/9/14  | 2025/9/13  | 否          |
| 南京金浦东部房地产开发有限公司                  | 14,000,000.00 | 2024/11/22 | 2025/3/19  | 否          |
| 南京金浦东部房地产开发有限公司                  | 23,000,000.00 | 2024/11/28 | 2025/3/19  | 否          |
| 南京金浦东部房地产开发有限公司                  | 18,000,000.00 | 2024/12/2  | 2025/3/19  | 否          |
| 南京金浦东部房地产开发有限公司                  | 12,000,000.00 | 2024/12/3  | 2025/3/19  | 否          |
| 南京金浦东部房地产开发有限公司                  | 15,000,000.00 | 2024/12/9  | 2025/3/19  | 否          |
| 高岭、郭金东、许春兰、南京金三环事业有限责任公司         | 39,000,000.00 | 2024/12/27 | 2024/12/31 | 是          |
| 郭金东、许春兰                          | 39,000,000.00 | 2024/12/31 | 2025/12/27 | 否          |
| 南京金浦东部房地产开发有限公司、郭金东、金浦投资控股集团有限公司 | 72,000,000.00 | 2019/8/23  | 2029/8/16  | 否          |
| 郭金东、许春兰                          | 7,000,000.00  | 2024/1/1   | 2024/6/4   | 是          |
| 郭金东、许春兰                          | 10,000,000.00 | 2024/1/9   | 2024/6/4   | 是          |
| 郭金东、许春兰                          | 16,000,000.00 | 2024/3/1   | 2024/8/15  | 是          |
| 郭金东、许春兰                          | 7,000,000.00  | 2024/3/7   | 2024/8/15  | 是          |
| 郭金东、许春兰                          | 12,500,000.00 | 2024/5/24  | 2025/5/20  | 否          |
| 郭金东、许春兰                          | 12,500,000.00 | 2024/6/5   | 2025/6/4   | 否          |
| 郭金东、许春兰                          | 17,000,000.00 | 2024/6/13  | 2025/6/11  | 否          |
| 金浦投资控股集团有限公司、郭金东、许春兰             | 15,000,000.00 | 2024/7/24  | 2025/7/21  | 否          |
| 郭金东、许春兰                          | 23,000,000.00 | 2024/8/16  | 2025/8/15  | 否          |
| 郭金东、许春兰                          | 8,000,000.00  | 2024/10/16 | 2025/3/12  | 否          |

## 10.5.4 关联方资金拆借

| 关联方            | 拆借金额          | 起始日        | 到期日        | 说明    |
|----------------|---------------|------------|------------|-------|
| 拆出:            |               |            |            |       |
| 南京金浦英萨合成橡胶有限公司 | 45,000,000.00 | 2024/2/28  | 2025/2/28  | 7.00% |
| 南京金浦英萨合成橡胶有限公司 | 12,500,000.00 | 2024/7/19  | 2025/7/19  | 7.00% |
| 南京金浦英萨合成橡胶有限公司 | 7,420,000.00  | 2024/11/22 | 2025/11/22 | 7.00% |





## 10.5.5 关联方股权置换

本公司于 2024 年 1 月与南京金浦东部房地产开发有限公司（以下简称“金浦东部”）签署股权置换协议，协议约定本公司将持有的参股公司南京金浦东裕投资有限公司（以下简称“东裕投资”）31.8182%股权，与金浦东部持有的全资子公司上海东邑酒店管理有限公司（以下简称“东邑酒店”）100%股权进行置换，本次股权置换以评估值作价，差额由金浦东部以现金方式补足。本次股权置换已于 2024 年 1 月 5 日、2024 年 1 月 22 日公司董事会及股东大会审议通过，并于 2024 年 3 月 18 日完成工商变更登记及股权交割手续。

2024 年 3 月 18 日东裕投资、东邑酒店已完成本次资产置换工商变更登记手续。

## 10.5.6 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 5,500,900.00 | 4,523,000.00 |

## 10.6 应收、应付关联方等未结算项目情况

## 10.6.1 应收项目

| 项目名称    | 关联方             | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|---------|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|         |                 | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         |
| 应收账款    | 浙江古纤道绿色纤维有限公司   | 5,374,495.73  | 268,724.79   | 5,684,075.62  | 284,203.78   |
| 应收账款    | 江苏钟山新材料有限公司     | 4,219,344.25  | 210,967.21   | 4,289,479.86  | 214,473.99   |
| 应收账款    | 南京金浦英萨合成橡胶有限公司  | 2,650,412.20  | 132,520.61   | 2,109,144.93  | 105,457.25   |
| 应收账款    | 金浦新材料股份有限公司     | 1,890,646.70  | 94,532.34    | 1,181,692.94  | 59,084.65    |
| 应收账款    | 南京利德东方橡塑科技有限公司  | 1,242,400.52  | 62,120.03    | 923,788.81    | 46,189.44    |
| 应收账款    | 福建钟山化工有限公司      | 402,068.45    | 20,103.42    | 245,168.00    | 12,258.40    |
| 应收账款    | 南京金陵塑胶化工有限公司    | 26,700.00     | 4,005.00     | 26,700.00     | 2,670.00     |
| 应收票据    | 浙江古纤道绿色纤维有限公司   | 3,896,909.31  |              |               |              |
| 应收票据    | 江苏钟山新材料有限公司     | 2,445,361.44  |              |               |              |
| 应收票据    | 南京金浦英萨合成橡胶有限公司  | 791,377.75    |              |               |              |
| 应收票据    | 福建钟山化工有限公司      | 106,615.76    |              |               |              |
| 应收款项融资  | 浙江古纤道绿色纤维有限公司   | 2,271,430.27  |              |               |              |
| 应收款项融资  | 南京金浦英萨合成橡胶有限公司  | 376,248.34    |              |               |              |
| 应收款项融资  | 南京利德东方橡塑科技有限公司  | 265,752.70    |              |               |              |
| 应收款项融资  | 福建钟山化工有限公司      | 162,342.64    |              |               |              |
| 其他应收款   | 南京金浦英萨合成橡胶有限公司  | 68,063,559.95 | 3,403,178.00 | 67,786,006.09 | 3,389,300.30 |
| 其他应收款   | 南京利德东方橡塑科技有限公司  | 200,000.00    | 20,000.00    | 200,000.00    | 10,000.00    |
| 其他非流动资产 | 南京金浦东部房地产开发有限公司 | 15,180,845.01 |              | 15,180,845.01 |              |

## 10.6.2 应付项目

| 项目名称  | 关联方             | 期末账面余额       | 期初账面余额        |
|-------|-----------------|--------------|---------------|
| 应付账款  | 南京金陵塑胶化工有限公司    | 70,000.00    |               |
| 应付账款  | 金浦新材料股份有限公司     |              | 16,442.99     |
| 其他应付款 | 南京金浦东部房地产开发有限公司 | 3,417,645.33 | 31,855,787.26 |
| 其他应付款 | 南京前瞻商贸管理有限责任公司  | 880,747.60   | 402,000.00    |
| 其他应付款 | 南京金浦东悦商业管理有限公司  | 143,250.00   | 143,250.00    |
| 其他应付款 | 南京金陵塑胶化工有限公司    | 1,000.00     | 1,000.00      |





| 项目名称   | 关联方            | 期末账面余额       | 期初账面余额 |
|--------|----------------|--------------|--------|
| 其他流动负债 | 浙江古纤道绿色纤维有限公司  | 3,571,142.41 |        |
| 其他流动负债 | 江苏钟山新材料有限公司    | 1,861,140.24 |        |
| 其他流动负债 | 南京金浦英萨合成橡胶有限公司 | 99,231.88    |        |
| 其他流动负债 | 福建钟山化工有限公司     | 6,615.76     |        |

## 11、承诺及或有事项

### 11.1 重要承诺事项

#### 11.1.1 与合营企业投资相关的未确认承诺

参见“附注 7、在其他主体中的权益”部分。

#### 11.1.2 其他承诺事项

本公司于 2023 年 7 月 13 日召开第八届董事会第十七次会议，审议通过了《关于全资子公司对外投资设立参股公司的议案》，同意公司全资子公司南京钛白化工有限责任公司（以下简称“南京钛白”）与兰州金川科技园有限公司（以下简称“金川科技园”）、甘肃镍都产业投资基金（有限合伙）（以下简称“镍都产业基金”）共同投资设立参股公司，注册资本 50000 万元，其中金川科技园出资 40000 万元、南京钛白和镍都产业基金分别出资 5000 万元。

2023 年 8 月 4 日，上述参股公司完成工商注册，公司名称为“甘肃金麟锂电新材料有限公司”（以下简称“甘肃金麟”），注册资本为 49000 万元，其中金川科技园 40000 万元、南京钛白 5000 万元，镍都产业基金 4000 万元。

截至报告日止，公司应缴未缴甘肃金麟锂电新材料有限公司出资额 5000 万元。

公司于 2025 年 4 月 7 日召开第八届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于全资子公司终止对外投资事项的议案》。

因南通瑞翔为国有企业，相关协议须待国有有权单位批准后方可签署生效。

### 11.2 或有事项

#### 11.2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2023 年 12 月 22 日，公司全资子公司南京钛白化工有限责任公司（以下简称“南京钛白”）收到南京市鼓楼区人民法院执行裁定书（（2023）苏 0106 执异 213 号），南京钛白因其参股公司南京金浦东裕投资有限公司（以下简称“东裕投资”）与南通金碧晨新兴产业投资合伙企业（有限合伙）股权转让纠纷未支付本金及违约金 2449.87 万元，被追加为被执行人。原因系南京钛白对东裕投资的出资未按约定时间全部实缴到位，如东裕投资无资产可执行，南京钛白可能存在被强制执行风险。2024 年 1 月，南京钛白向南京市鼓楼区人民法院提起执行异议之诉。2024 年 3 月 27 日，南京市鼓楼区人民法院作出一审判决（（2024）苏 0106 民初 830 号），驳回南京钛白的诉讼请求。2024 年 4 月，南京钛白向南京市中级人民法院提起执行异议之诉。2024 年 8 月 8 日，南京市中级人民法院作出终审判决（（2024）苏 01 民终 6569 号），驳回上诉，维持原判。





南京钛白于 2024 年 3 月将持有的参股公司金浦东裕股权进行了置换，本公司控股股东金浦投资控股集团有限公司出具承诺，对东裕投资转让前涉及的股权纠纷诉讼事项导致本公司及其子公司经济损失进行全额补偿。且本公司控股股东金浦投资控股集团有限公司在 2024 年 11 月 14 日将江苏钟山新材国际贸易有限公司持有的福建钟山化工有限公司 5720 万元/万股的股权出质给南京钛白化工有限责任公司。

2025 年 3 月 7 日，南京金浦东裕投资有限公司与南通金碧晨新兴产业投资合伙企业（有限合伙）就上述股权转让纠纷一案签订了《和解协议》，约定分期偿还涉案债务。且在 2025 年 4 月 2 日已经由南京前瞻商贸管理有限责任公司代南京金浦东裕投资有限公司支付了协议约定的第一笔偿还金额 800 万元。

11.2.2 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

参见“附注 7、在其他主体中权益”部分。

11.2.3 其他或有负债及其财务影响

根据本公司签订的《成立甘肃金麟锂电新材料有限公司合资协议》，第十条约定“各方应于 2023 年 11 月 30 日前缴纳不低于各方认缴出资额的 10%，2024 年 5 月 31 日前缴纳不低于各方认缴出资额的 20%，剩余认缴出资额于 2024 年 11 月 30 日前完成缴纳”；第四十一条约定“若任何一方未按本协议约定缴纳出资，已缴纳出资的任何一方均可以要求其向己方按照应缴未缴部分出资额的万分之一每日支付逾期违约金，直至其实缴出资到位”。

应缴未缴甘肃金麟锂电新材料有限公司出资额 5000 万元形成的或有负债 52.10 万元，测算过程如下：

| 序号 | 应缴日期       | 应缴比例 | 应缴金额          | 截止日期       | 违约天数 | 违约利息  | 违约金        |
|----|------------|------|---------------|------------|------|-------|------------|
| 1  | 2023/11/30 | 10%  | 5,000,000.00  | 2024/12/31 | 397  | 0.01% | 198,500.00 |
| 2  | 2024/5/31  | 20%  | 10,000,000.00 | 2024/12/31 | 214  | 0.01% | 214,000.00 |
| 3  | 2024/11/30 | 70%  | 35,000,000.00 | 2024/12/31 | 31   | 0.01% | 108,500.00 |
| 合计 |            |      | 50,000,000.00 | /          | /    |       | 521,000.00 |

12、资产负债表日后事项

12.1 重要的非调整事项

截至报告日止，本公司不存在应披露的重要的非调整事项。

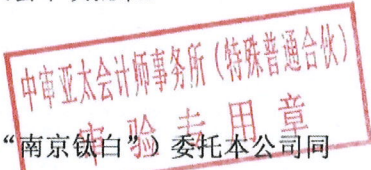
12.2 利润分配情况

本公司 2024 年度利润分配预案为：本年度不派发现金股利，不送红股，不进行公积金转增股本。上述利润分配预案尚需提交公司 2024 年年度股东大会审议批准。

12.3 其他资产负债表日事项说明

12.3.1 办公大楼装修结算事项

本公司全资子公司南京钛白化工有限责任公司（以下简称“南京钛白”）委托本公司同一控制人控制的南京金浦东部房地产开发有限公司（以下简称“金浦东部”）装修本公司总部办公大楼，在履行前述合同的过程中，委托方南京钛白因经营亏损、资金紧缺，需要全面



降本增效，需降低前述工程的装修标准；受托方金浦东部地产因无法及时清偿对外债务等原因导致其履约能力受限，致使部分工程无法按期交付。经双方协商，拟调减委托装修费用，延期决算部分工程。

2025 年 1 月 20 日，公司召开第八届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于委托装修调减费用及部分工程延期决算暨关联交易的议案》，同意调减前述工程的合同金额，下调金额不超过 1600 万元，具体金额以工程决算审计金额为准，同时延长工程决算期限至 2025 年 4 月 15 日；鉴于南京钛白已依照合同约定向金浦东部地产支付合同价款 3853 万元，金浦东部地产需向南京钛白返还合同价款约 1400 万元，具体金额以工程决算审计金额为准；合同价款返还方式包括债务抵销、以物抵债及现金偿付，抵债资产产权交割日、现金偿付时间不超过 2025 年 4 月 15 日。

2025 年 4 月 1 日，江苏中天恒工程咨询有限公司出具《金浦钛业总部办公楼结算审核报告》（中天恒咨字(2025)第 035 号），金浦钛业总部办公楼建设工程审定费用合计金额为 21,377,885.58 元。2025 年 4 月 2 日，公司收到南京前瞻商贸管理有限责任公司代南京金浦东部房地产开发有限公司支付的 13,597,284.37 元装修退回款项。

#### 12.3.2 东邑酒店公司股权出售情况

本公司于 2025 年 2 月 28 日召开第八届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于出售下属子公司股权的议案》，全资子公司南京钛白化工有限责任公司（以下简称“南京钛白”）拟出售其持有的上海东邑酒店管理有限公司（以下简称“东邑酒店公司”或“标的公司”）100%股权（以下简称“交易标的”），交易对手方为马鞍山市文天教育发展有限公司、江苏大业投资有限公司、无锡市大业房屋建设开发有限公司。经各方协商一致，本次交易采用承债式收购的方式，标的公司物业总体作价 1.90 亿元，扣除标的公司部分债务 138,760,213.57 元，标的公司 100%股权作价 51,239,786.43 元。

2025 年 3 月 6 日，本公司以及全资子公司南京钛白化工有限责任公司与马鞍山市文天教育发展有限公司、江苏大业投资有限公司、无锡市大业房屋建设开发有限公司，共同签署了《关于上海东邑酒店管理有限公司之收购协议》。2025 年 4 月 14 日，上海东邑酒店管理有限公司收到马鞍山市文天教育发展有限公司支付的 68,218,960.00 元用于向北京银行上海分行偿还银行贷款本金 68,000,000.00 元和利息 218,960.00 元。

### 13、其他重要事项

#### 13.1 前期差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

#### 13.2 其他

本报告期不存在应披露的其他重要事项。

### 14、母公司财务报表主要项目注释

#### 14.1 其他应收款





| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | 2,986,381.95  | 2,722,705.79  |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 61,731,300.53 | 61,731,300.53 |
| 合计    | 64,717,682.48 | 64,454,006.32 |

## 14.1.1 应收利息

## 14.1.1.1 应收利息分类

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 资金占用利息 | 3,143,559.95 | 2,866,006.09 |
| 小计     | 3,143,559.95 | 2,866,006.09 |
| 减：坏账准备 | 157,178.00   | 143,300.30   |
| 合计     | 2,986,381.95 | 2,722,705.79 |

## 14.1.1.2 坏账准备计提情况

| 坏账准备           | 第一阶段<br>未来12个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计         |
|----------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|                |                      |                              |                              |            |
| 2024年1月1日余额    | 143,300.30           |                              |                              | 143,300.30 |
| 2024年1月1日余额在本期 | 143,300.30           |                              |                              | 143,300.30 |
| --转入第二阶段       |                      |                              |                              |            |
| --转入第三阶段       |                      |                              |                              |            |
| --转回第二阶段       |                      |                              |                              |            |
| --转回第一阶段       |                      |                              |                              |            |
| 本期计提           | 13,877.70            |                              |                              | 13,877.70  |
| 本期转回           |                      |                              |                              |            |
| 本期转销           |                      |                              |                              |            |
| 本期核销           |                      |                              |                              |            |
| 其他变动           |                      |                              |                              |            |
| 2024年12月31日余额  | 157,178.00           |                              |                              | 157,178.00 |

## 14.1.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 期初余额       | 本期变动金额    |       |       |    | 期末余额       |
|------|------------|-----------|-------|-------|----|------------|
|      |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |            |
| 坏账准备 | 143,300.30 | 13,877.70 |       |       |    | 157,178.00 |
| 合计   | 143,300.30 | 13,877.70 |       |       |    | 157,178.00 |

## 14.1.2 其他应收款

## 14.1.2.1 按账龄披露

| 账龄   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 64,920,000.00 | 64,977,300.53 |
| 1至2年 | 57,300.53     |               |
| 2至3年 |               |               |
| 3年以上 |               |               |



| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 小计     | 64,977,300.53 | 64,977,300.53 |
| 减：坏账准备 | 3,246,000.00  | 3,246,000.00  |
| 合计     | 61,731,300.53 | 61,731,300.53 |

## 14.1.2.2 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------|---------------|---------------|
| 往来款项 | 64,977,300.53 | 64,977,300.53 |
| 合计   | 64,977,300.53 | 64,977,300.53 |

## 14.1.2.3 坏账准备计提情况

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2024年1月1日余额    | 3,246,000.00 |                      |                      | 3,246,000.00 |
| 2024年1月1日余额在本期 | 3,246,000.00 |                      |                      | 3,246,000.00 |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |              |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |              |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |              |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |              |
| 本期计提           |              |                      |                      |              |
| 本期转回           |              |                      |                      |              |
| 本期转销           |              |                      |                      |              |
| 本期核销           |              |                      |                      |              |
| 其他变动           |              |                      |                      |              |
| 2024年12月31日余额  | 3,246,000.00 |                      |                      | 3,246,000.00 |

## 14.1.2.4 坏账准备的情况

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额 |       |       | 期末余额         |
|------|--------------|--------|-------|-------|--------------|
|      |              | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 坏账准备 | 3,246,000.00 |        |       |       | 3,246,000.00 |
| 合计   | 3,246,000.00 |        |       |       | 3,246,000.00 |

14.1.2.5 本期实际核销的其他应收款情况：截至期末，本公司无实际核销的其他应收款。

## 14.1.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|-------|---------------|------|---------------------|--------------|
| 第一名  | 往来款项  | 64,920,000.00 | 1年以内 | 99.91               | 3,246,000.00 |
| 第二名  | 往来款项  | 57,300.53     | 1至2年 | 0.09                |              |
| 合计   |       | 64,977,300.53 | /    | 100.00              | 3,246,000.00 |

14.1.2.7 涉及政府补助的应收款项：截至期末，本公司无涉及政府补助的其他应收款。





14.1.2.8 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：截至期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款金额。

14.1.2.9 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：截至期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

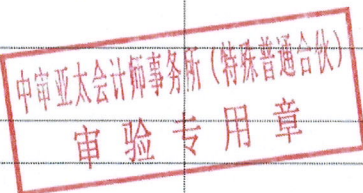
#### 14.2 长期股权投资

| 项目     | 期末余额             |      |                  | 上年年末余额           |      |                  |
|--------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资 | 2,014,880,817.34 |      | 2,014,880,817.34 | 2,014,880,817.34 |      | 2,014,880,817.34 |
| 合计     | 2,014,880,817.34 |      | 2,014,880,817.34 | 2,014,880,817.34 |      | 2,014,880,817.34 |

#### 15、补充资料

##### 15.1 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                   | 金额           | 说明     |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|--------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | 120,052.83   |        |
| 计入当期损益的政府补助，但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     | 54,763.80    | 土地差价补贴 |
| 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 |              |        |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                | 4,358,622.60 |        |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |              |        |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |              |        |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |              |        |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |              |        |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |              |        |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          | -579,570.86  |        |
| 非货币性资产交换损益                                                           |              |        |
| 债务重组损益                                                               |              |        |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |              |        |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |              |        |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |              |        |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |              |        |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |              |        |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                     |              |        |



| 项目                    | 金额           | 说明 |
|-----------------------|--------------|----|
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 |              |    |
| 受托经营取得的托管费收入          |              |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出    | -552,409.60  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目     |              |    |
| 减：所得税影响额              | -941,220.98  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）         | -13,908.51   |    |
| 合计                    | 2,446,329.28 | -- |

## 15.2 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                  | 加权平均净资产<br>收益率(%) | 每股收益            |                 |
|------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
|                        |                   | 基本每股收益<br>(元/股) | 稀释每股收益<br>(元/股) |
| 归属于公司普通股股东的净利润         | -18.29            | 0.25            | -0.25           |
| 扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -18.47            | -0.25           | -0.25           |



第 18 页至第 94 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： 郭红

签名： 田建中

签名： 沈文江

日期： 2025.4.28

日期： 2025.4.28

日期： 2025.4.28





仅供报告使用

仅供报告使用

仅供报告使用

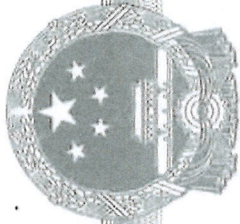
仅供报告使用

仅供报告使用

仅供报告使用

仅供报告使用

仅供报告使用



# 营业执照

(副本)(6-1)

扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。



统一社会信用代码  
91110108061301173X

名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 王增明

经营范围

出资额 3410万元

成立日期 2013年01月18日

主要经营场所

北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206



登记机关

2024年12月10日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

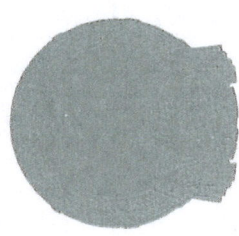
证书序号: 0014490

说明

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



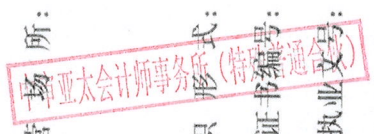
中华人民共和国财政部制



会计师事务所  
执业证书

名称: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人: 王增明  
主任会计师: 王增明  
经营场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式: 特殊普通合伙  
执业证书编号: 11010170  
批准执业文号: 京财会许可[2012]0084号  
批准执业日期: 2012年09月28日



仅供报告使用。





姓名 董娟  
Full name 女  
性别 女  
Sex  
出生日期 1981-04-20  
Date of birth  
工作单位 中审亚太会计师事务所(特  
殊普通合伙) 江苏分所  
Working unit  
身份证号码 320106198104203641  
Identity card No.



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



320000100037

证书编号:  
No. of Certificate  
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2007 09 30  
Date of Issuance

2007 09 30  
2007 09 30

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

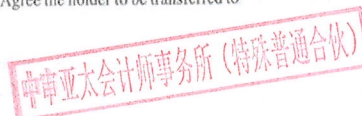


### 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

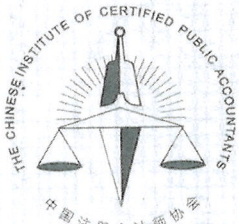
事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d





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



朱智吗(110101505301)  
您已通过2018年年检  
江苏注册会计师协会



朱智吗(110101505301)  
您已通过2019年年检  
江苏注册会计师协会



10101505301  
朱智吗

证书编号: 110101505301  
No. of Certificate  
批准机构: 江苏注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
注册日期: 2017  
Date of Issuance

14



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



同意调出  
Agree the holder to be transferred from

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

15



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
2021年8月18日



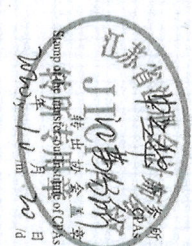
事务所  
CPAs

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

15



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



同意调出  
Agree the holder to be transferred from

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

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

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