



(上接B41版)

2.《企业会计准则第39号——公允价值计量》第二十四条规定“企业应当将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。公允价值在考虑相关资产或负债特征的基础上,判断所使用的输入值是否重要。公允价值计量结果所属的层次,取决于估值技术的输入值,而不是估值技术本身。”由于相关资产不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行,公司对参股公司公允价值计量使用第二层次输入值,即不可观察输入值。

《企业会计准则第39号——公允价值计量》第十八条规定“企业以公允价值计量相关资产或负债,应当采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。企业使用估值技术的目的,是为了估计在计量日当前市场条件下,市场参与者在有序交易中出售一项资产或者转移一项负债的价格。企业以公允价值计量相关资产或负债,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。企业应当使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。企业使用多种估值技术计量公允价值的,应当综合考虑各估值结果的合理性,选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。”

公司聘请资产评估机构协助公司管理层对广东大顶矿业股份有限公司(以下简称“大顶矿业”)、深圳市珍珠红商贸有限公司(以下简称“珍珠红商贸”)、广东明珠珍珠红实业有限公司(以下简称“珍珠红实业”)的公允价值进行评估。由于目前国内与上述三家公司类似的股权在公开市场缺乏交易案例和查询资料,已有交易案例的经营业务和财务数据与三家公司差距较大,不具有可比性,故不适用市场法进行评估。大顶矿业和珍珠红商贸的主要资产均为股权投资,其企业价值主要体现在股权投资上,未来收益存在较大不确定性。珍珠红实业正处于市场开拓初期,市场销售情况较差,近几年的经营一直为亏损状态,未来几年经营收益情况也无法准确预测,因此上述三家公司也不适用收益法进行评估。三家公司的各项资产、负债资料齐全,资产构成清晰,可以从公开市场获取评估资料,现行市场价值所需的相关信息,因此采用成本法进行评估。

项目	期初余额	期末余额	本期计入其他综合收益的金额	本期计入其他综合收益的金额	累计计入其他综合收益的金额
广东大顶矿业股份有	352.24	-	-	352.24	-
深圳市珍珠红商贸有限	29,062.63	27,891.25	-	1,171.38	6,608.75

证券代码:603886 证券简称:元祖股份 公告编号:2025-026

## 上海元祖梦果子股份有限公司关于珠海兰馨成长咨询管理合伙企业(有限合伙)及其一致行动人减持股份计划公告

本公司董事会、全体董事及相关股东保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示:

- 股东持股的基本情况
- 截至本减持计划公告之日,珠海兰馨成长咨询管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“兰馨成长”)及其一致行动人兰馨管理咨询(天津)有限公司(以下简称“兰馨管理”)分别持有上海元祖梦果子股份有限公司(以下简称“公司”、“元祖股份”)股份8,338,277股、4,800,000股,占公司总股本的3.4743%、2.0000%。合计持有公司股份13,138,277股,占公司总股本5.4743%。
- 减持计划的主要内容

兰馨成长和兰馨管理因自身资金需求,计划通过集中竞价减持公司股份不超过2,400,000股,即不超过公司总股本的1%。本次减持拟于本公告披露之日起15个交易日后的3个月内(即2025年7月30日-2025年10月29日)进行,且在任意连续90个自然日内,减持股份的总数不超过公司股份总数的1%。

股东名称	兰馨成长	兰馨管理
持股数量	8,338,277股	4,800,000股
持股比例	3.4743%	2.0000%
当前持股来源	协议受让取得;8,338,277股	大宗交易取得;4,800,000股

上述减持主体存在一致行动人:
第一组
第二组

股东名称	兰馨成长	兰馨管理
计划减持数量	不超过2,400,000股	不超过1%
计划减持比例	不超过1%	不超过1%
减持方式及对应减持数量	集中竞价减持不超过2,400,000股	不超过1%
减持期间	2025年7月30日-2025年10月29日	2025年7月30日-2025年10月29日

证券代码:000685 证券简称:中山公用 公告编号:2025-042

## 中山公用事业集团股份有限公司2024年度权益分派实施公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

特别提示:

- 1.中山公用事业集团股份有限公司(以下简称“公司”)总股本为1,475,111,351股,其中公司股票回购专用证券账户中的股份7,380,221股不享有利润分配权,因而剔除公司股票回购专用证券账户中的股份数量后,公司本次利润分配的基数为1,467,731,130股,以此向全体股东每10股派发现金红利0.82元(含税)。以此计算合计拟派发现金红利120,353,952.66元(含税)。
- 2.本次权益分派实施后,计算除权除息价格时,按公司总股本(含公司回购专户已回购股份)折算的每股现金分红=现金分红总金额/总股本=120,353,952.66元/1,475,111,351股=0.0815897元/股(结果取小数点后七位,最后一位直接截取,不四舍五入),2024年年度权益分派实施后的除权除息价格=股权登记日收盘价-0.0815897元/股。

中山公用事业集团股份有限公司(以下简称“公司”)2024年度利润分配方案已获公司于2025年6月5日召开的2024年年度股东大会审议通过,现将权益分派事宜公告如下:

一、股东大会审议通过利润分配及资本公积金转增股本方案等情况

1.公司于2025年6月5日召开的2024年年度股东大会审议通过了公司2024年度利润分配方案:公司2024年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司股票回购专用账户中的回购股份为基数分配利润,向全体股东每10股派发现金红利0.82元(含税)。截至2024年12月31日,公司总股本1,475,111,351股,扣除公司股票回购专用账户中的股份7,380,221股,以此计算合计拟派发现金红利120,353,952.66元(含税),公司2024年度不进行资本公积金转增股本。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本扣除公司回购专用账户中的回购股份(基数)发生变动的,拟维持每股分配比例不变,相应调整分配总额。

2.自配方案披露至实施期间,公司股份总数没有发生变化。

3.公司本次实施的分配方案与股东大会审议通过的分配方案一致。

4.本次实施分配方案距离股东大会审议通过的时间不超过两个月。

二、本次权益分派方案

公司2024年年度权益分派方案为:以公司现有总股本1,475,111,351股扣除公司目前回购专用账户的股份7,380,221股为基数,向全体股东每10股派0.82元人民币现金(含税;税后),通过深股通持有股份的香港市场投资者、QFII、RQFII以及持有首发前限售股的个人和证券投资基金每10股派0.738元;持有首发前限售股、股权激励限售股及无限售流通股的个人股息红利税实行差别化征收率,本公司暂不扣缴个人所得税;待个人转让股票时,根据其持股期限计算应纳税额【注1:持有首发后限售股、股权激励限售股及无限售流通股的证券投资基金所获红利税,对香港投资者持有基金份额部分按10%征收,对内地投资者持有基金份额部分实行差别化税率征收】。

【注:根据先进先出的原则,以投资者证券账户为单位计算持股期限,持股1个月(含1个月)以内,每10股补缴税款0.164元;持股1个月以上至1年(含1年)的,每10股补缴税款0.082元;持股超过1年的,不需补缴税款。】

三、分红派息日期

证券代码:000983 证券简称:山西焦煤 公告编号:2025-030

## 山西焦煤能源集团股份有限公司关于控股股东非公开发行可交换公司债券换股价格调整的提示性公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

山西焦煤能源集团股份有限公司(以下简称“公司”)近日接到控股股东山西焦煤集团有限公司(以下简称“焦煤集团”)关于山西焦煤集团有限公司2023年面向专业投资者非公开发行科技创新可交换公司债券(第一期)(以下简称“本期债券”)换股价格调整的通知,具体事项如下:

一、控股股东可交换公司债券的基本情况

公司控股股东焦煤集团于2023年7月27日完成本期债券的发行,债券简称“23焦煤EB”,债券代码“1127028”,发行规模为25亿元,债券期限为3年,票面利率为0.01%。根据《山西焦煤集团有限公司2023年面向专业投资者非公开发行科技创新可交换公司债券(第一期)募集说明书》的约定,本期债券初始换股价格为10.62元/股,具体详见公司于2023年7月29日刊登在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《山西焦煤能源集团股份有限公司关于控股股东非公开发行可交换公司债券换股价格调整的公告》(公告编号:2023-042)。本期债券的换股价格自2024年7月12日起由10.62元/股调整为9.82元/股。具体详见公司于2024年7月5日刊登在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《山西焦煤能源集团股份有限公司关于控股股东非公开发行可交换公司债券换股价格调整的提示性公告》(公告编号:2024-031)。

广东云山汽车有限公司	-	-	-	3,726.53
广东明珠珍珠红实业有限公司	11,251.01	9,207.78	2,043.23	823.23
广东兴宁农村商业银行	9,295.86	11,174.33	1,878.47	3,049.96
广东兴宁农村商业银行	13,255.70	13,255.70	-	542.78
合计	63,217.45	61,529.07	1,878.47	3,566.85

大顶矿业2021年将经营性资产包出售后,目前已无实际经营,本期末公允价值已经减至零。大顶矿业全额计提减值的主要原因为长期股权投资减值和应交税费滞纳金增加造成,且因持续欠税预计未来不能够产生足够的应纳税所得额,冲回了以前年度确认的递延所得税资产。长期股权投资减值主要原因为:被投资企业经营效益较差以及土地因房地产行业不景气导致评估减值。

珍珠红商贸本期减值的主要原因为长期股权投资(因珍珠红酒业经营状况较差评估减值造成长期股权投资发生减值)及可供出售金融资产发生减值(被投资企业经营效益较差)。

珍珠红酒业是一家集黄酒、白酒和配制酒生产于一体的酒厂,主要产品有糯米甜黄酒、米香型原浆白酒以及齐昌系列配制酒。2024年度珍珠红酒业实现营业收入2,301.16万元,较上年-3,001.26万元。珍珠红酒业本期减值的主要原因:为持续经营亏损,在建工程及固定资产等较上期评估值下降以及因大顶矿业的评估值已为负数,将其他应收款-大顶矿业评估为零导致。

3.2022年9月公司作为有限合伙人签署了《广州辰途华杰创业投资基金合伙企业(有限合伙)合伙协议》,认缴出资总额为500万元,占当时认缴出资总额0.774%的份额,公司于2022年9月9日缴纳出资款500万元。

广州辰途华杰创业投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“该基金”)是一个专项基金,直接投资于广汽埃安新能源汽车股份有限公司(以下简称“广汽埃安”)及广州宸祺出行科技有限公司(以下简称“宸祺出行”)。

广汽埃安是一家新能源汽车公司,主要生产及销售新能源汽车。广汽埃安2024年度经营情况良好。

宸祺出行是一家出行服务公司,主要提供网约车服务。宸祺出行2024年度经营情况良好。

根据管理人广州谢诺辰途股权投资管理有限公司出具的《广州辰途华杰创业投资基金合伙企业(有限合伙)2024年年度报告》,该基金投资于“广汽埃安”、“宸祺出行”的投资金额占基金规模分别为78.84%、15.77%。管理人基于对投资标的的长期价值预期,暂未作出退出投资标的的投资决策,公司将密切关注管理人对投资标的的退出安排。该基金不存在退出障碍,该基金目前未到期(到期日:2027年9月6日),到期前退出机制可以通过向市场其他投资者转让该基金份额的方式退出。目前该基金的两个投资标的暂未实现投资目标,公司出于对该基金发展的综合考虑,暂不考虑转让持有的份额。

年审会计师主要审计核查程序与意见:

主要核查程序:

- (1)了解管理层对管理金融资产的业务模式,评价公司对金融资产的分类的准确性、合理性;
- (2)获取参股公司的财务报表或审计报告,对其进行分析性复核;
- (3)对参股公司的持股比例及分红情况进行了函证,核实其真实性、准确性;
- (4)公司聘请北京中和谊资产评估有限公司(以下简称“中和谊”)协助其对

非银行类参股公司的公允价值进行评估,中和谊成立于2008年7月,经营范围包括各类单项资产评估、企业整体资产评估,市场所需的资产评估和资产评估等。中和谊为中国证监会批准的从事证券期货业务的其他评估机构,具有从事评估工作的专业资质和丰富的业务经验,中和谊与公司及年审会计师、签字会计师无关联关系,与公司亦不存在现实的及预期的利益或冲突,具有独立性;

(5)评估机构进行沟通,了解其评估范围、评估思路和方法,并与广东明珠管理层面进行讨论;获取评估机构出具的评估报告,评价其评估过程中所采用的估值模型和估值技术的恰当性、关键假设和重要参数的合理性,并核查评估结果的正确性;

(6)评价兴宁农商银行最新融资公允价值对该投资公允价值的合理性;

(7)获取龙江银行运用上市公司比较法(市净率法)进行估值计算期末公允价值的计算表,复核其计算过程与所利用的参数,评价龙江银行公允价值的合理性、准确性;

(8)检查广州辰途华杰创业投资基金合伙企业(有限合伙)的合伙协议,获取并查阅该基金的年度报告。

核查意见:

(1)《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十九条规定“在初始确认时,企业可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,并按照本准则第六十五条规定确认股利收入。该指定一经做出,不得撤销。”

由于公司持有参股公司股权的目的为非交易性持有,因此在2019年首次执行新修订的新金融工具相关会计准则时,公司管理层将持有的相关参股公司股权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。该指定符合《企业会计准则》的规定。

(2)《企业会计准则第39号——公允价值计量》第二十四条规定“企业应当将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。企业应当在考虑相关资产或负债的特征基础上判断所使用的输入值是否重要。公允价值计量结果所属的层次,取决于估值技术的输入值,而不是估值技术本身。”

由于相关资产不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行,公司对参股公司公允价值计量使用第三层次输入值,即不可观察输入值。

《企业会计准则第39号——公允价值计量》第十八条规定“企业以公允价值计量相关资产或负债,应当采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。企业使用估值技术的目的,是为了估计在计量日当前市场条件下,市场参与者在有序交易中出售一项资产或者转移一项负债的价格。企业以公允价值计量相关资产或负债,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。企业应当使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。企业使用多种估值技术计量公允价值的,应当综合考虑各估值结果的合理性,选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。”

公司聘请资产评估机构协助公司管理层对广东大顶矿业股份有限公司、深

证券代码:002130 证券简称:沃尔核材 公告编号:2025-057

## 深圳市沃尔核材股份有限公司关于为控股子公司提供担保的进展公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、担保情况概述

(一)关于同意控股子公司惠州市沃尔科技发展有限公司向银行申请项目贷款额度并为其提供担保事项

深圳市沃尔核材股份有限公司(以下简称“公司”)于2025年5月12日召开的第七届董事会第二十七次会议,审议通过了《关于同意控股子公司向银行申请项目贷款额度并为其提供担保的议案》,为充分利用项目贷款的期限优势及利率优惠,公司控股子公司惠州市沃尔科技发展有限公司(以下简称“沃尔科技”)拟向交通银行股份有限公司申请贷款总额不超过29,740万元人民币的项目贷款额度,贷款期限不超过10年。该项目贷款资金将用于惠州三和沃尔新材料产业园项目(以下简称“本项目”)建设,该投资项目建设事项已经公司于2023年1年5日召开的第七届董事会第三十次会议审议通过。公司对前述项目提供人民币29,740万元的连带责任担保,沃尔科技将上述项目贷款提供相应资产抵押担保。

2025年6月18日,公司召开的第七届董事会第三十次会议审议通过了《关于控股子公司项目贷款增加抵押物的议案》,因项目需求,沃尔科技拟为本次项目贷款增加担保项目对应的在建工程向银行提供抵押担保,该笔授信业务的其他担保及抵押条件保持不变。

(二)关于为控股子公司深圳市长园特发科技有限公司向银行申请授信提供担保事项

公司于2025年6月18日召开的第七届董事会第三十次会议审议通过了《关于为控股子公司提供担保的议案》,同意公司控股子公司长园电子(东莞)有限公司(以下简称“东莞电子”)为公司控股子公司深圳市长园特发科技有限公司(以下简称“深圳特发”)向银行申请授信额度提供总额不超过人民币2,000万元的担保。具体授信银行、担保金额、担保期限以签订的担保合同为准。上述担保额度的合同签订有效期自董事会审议通过之日起12个月内有效。

上述内容详见公司在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)刊登的相关公告。

二、担保进展情况

近期,就控股子公司沃尔科技、深圳特发与银行的授信业务,公司、沃尔科技分别与交通银行股份有限公司深圳分行(以下简称“交通银行深圳分行”)签署了《保证合同》及《抵押合同》,东莞电子与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行(以下简称“浦发银行深圳分行”)签署了《最高额保证合同》,合计担保最高债权本金为人民币31,740万元。

上述担保事项在公司会议审议通过的外担保额度范围内,程序符合《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》《深圳证券交易所股票上市规则》及其他有关监管法规的要求。

本次担保对象沃尔科技、深圳特发经营业务正常,财务指标稳健,信用情况较好,具有良好的偿债能力,且沃尔科技、东莞电子、深圳特发均为公司合并报表范围内的控股子公司,公司能够对其经营实施有效的监控与管理,担保风险可控,不会损害上市公司利益。

三、担保协议的主要内容

(一)公司及沃尔科技分别与交通银行深圳分行签署的《保证合同》及《抵押合同》

1.公司就沃尔科技向交通银行深圳分行申请项目贷款提供担保签署的《保证合同》

证券代码:600999 证券简称:招商证券 公告编号:2025-030

## 招商证券股份有限公司2024年年度权益分派实施公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示:

- 每股分配比例
- A股每股现金红利0.377元
- 相关日期

股份类别	股权登记日	最后交易日	除权(息)日	派息(金)发放日
A股	2025/7/15	-	2025/7/16	2025/7/16

● 差异化分红送转:否

一、通过分配方案的股东大会届次和日期

本次利润分配方案经公司2025年6月26日的2024年年度股东大会审议通过。

二、分配方案

1.发放年度:2024年年度

2.分配对象:

截至股权登记日下午上海证券交易所以后,在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司(以下简称中国结算上海分公司)登记在册的本公司全体股东。

三、分配方案

本次利润分配以方案实施前的公司总股本8,696,526,805股为基数,每股派发现金红利0.377元(含税),共计派发现金红利3,278,590,605.86元。其中,A股股本为7,422,005,272股,共计派发现金红利2,798,095,987.54元。

三、相关日期

股份类别	股权登记日	最后交易日	除权(息)日	派息(金)发放日
A股	2025/7/15	-	2025/7/16	2025/7/16

四、分配实施办法

1.实施办法

无限售条件流通股的红利委托中国结算上海分公司通过其资金清算系统向股权登记日上海证券交易所以后登记在册并在上海证券交易所有关清算

办理了指定交易的股东派发。已办理指定交易的投资者可于红利发放日在其指定的证券营业部领取现金红利,未办理指定交易的投资者可于红利发放日在中国结算上海分公司保管,待办理指定交易后再进行派发。

2.自行发放对象

公司股东招商局金融控股有限公司、深圳市集盛投资发展有限公司、中国远洋运输有限公司现金红利由公司自行发放。

3.扣税说明

(1)对于持有本公司A股的自然人股东和证券投资基金,根据《关于上市公

证券代码:国新健康 证券代码:000503 编号:2025-47

## 国新健康保障服务集团股份有限公司关于控股股东及其一致行动人增持股份计划实施进展暨增持时间过半的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

特别提示:

1.国新健康保障服务集团股份有限公司(以下简称“公司”)于2025年4月8日披露了《关于控股股东及其一致行动人增持股份计划的公告》(公告编号:2025-16),公司控股股东中海恒安实业发展有限公司(以下简称“中海恒”)及其一致行动人国新发展投资管理股份有限公司(以下简称“国新发展”)计划在自公告之日起6个月内,通过集中竞价等深圳证券交易所允许的方式增持公司股份,拟增持金额不低于人民币1亿元,不超过人民币2亿元。

2.截至本公告披露日,前述增持计划时间已过半,增持主体根据自身的统筹安排,暂未增持公司股份,将在后续的增持计划期间严格按照法律法规的相关规定,及时履行信息披露告知义务。

近日,公司接到控股股东中海恒及其一致行动人国新发展《关于股份增持计划时间过半的实施情况告知函》,现将相关情况公告如下:

一、增持计划实施进展情况

截至2025年7月8日,本次增持计划时间已过半,增持主体根据自身的统筹安排,暂未增持公司股份,将在后续的增持计划期间严格按照法律法规的相关

要求,及时履行信息披露告知义务。

二、增持计划实施的不确定性风险

本次增持计划可能存在因资本市场发生变化导致延迟或无法实施的风险,敬请广大投资者注意投资风险。

三、其他说明

(一)本次增持行为符合《公司法》《证券法》等法律法规、部门规章及深圳证券交易所相关业务规则等相关规定。

(二)增持主体将严格遵守中国证监会和深圳证券交易所相关规定实施增持计划。

(三)本次股份增持计划的实施不会导致公司股权结构分布不具备上市条件,亦不会导致公司控股股东及实际控制人发生变化。

(四)公司将根据《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司收购管理办法》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第10号——股份变动管理》等相关规定,持续关注本次增持计划的进展情况,并及时履行信息披露义务。

特此公告。

国新健康保障服务集团股份有限公司董事会

二零二五年七月八日

圳市珍珠红商贸有限公司、广东明珠珍珠红实业有限公司的公允价值进行评估,由于与上述三家公司类似的股权在公开市场缺乏交易案例和查询资料,已有交易案例的经营业务和财务数据与三家公司差距较大,不具有可比性,并且三家公司

的收益具有不确定性或者无法准确预测,因此采用成本法进行评估;兴宁农商银行按照最新融资公允价值确认该投资公允价值,龙江银行运用上市公司比较法(市净率法)进行估值计算期末公允价值。

经复核,公司对参股公司期末公允价值的确认依据和公允价值的计算较为合理,符合《企业会计准则》的相关规定。

(3)经核查,根据《广州辰途华杰创业投资基金合伙企业(有限合伙)合伙协议》第九条(二)伙伙约定“有限合伙人可依据本协议约定提前将其持有的合伙企业权益从合伙企业退出,有限合伙人不得要求退伙或提前收回其认缴出资”,公司只有在合伙企业经营期限期满后(2027年9月6日)才能要求退伙或收回其认缴出资,在合伙企业经营期限内,如果公司想退出,只能找到受让方,通过转让的方式退出合伙企业。由于投资项目正在运作当中,公司暂未考虑退出,尚不能判断是否存在退出障碍。

五、关于非经营性资金往来。根据非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表,报告期内公司与实控人控制的企业大顶矿业存在非经营性资金往来,其中占用累计发生额16万元,偿还累计发生额21.54万元,期末余额为0。

请公司补充披露:前述非经营性资金往来的发生原因、整改情况等,并自查是否存在其他应披露未披露的非经营性资金往来情况。

公司回复:

期初余额5.54万元为2022年应收大顶矿业党委专户资金余额10.05万元是抵减明珠矿业应付大顶矿业往来款余额4.51万元后的其他应收款余额。2022年1月6日至2024年3月24日明珠矿业子公司连平县金顺安商贸有限公司应付大顶矿业往来款9万元(因终止惠州大亚湾租赁合同需退回保证金,暂收大顶矿业9万元),足以抵减明珠矿业应收大顶矿业余额5.54万元。明珠矿业应付大顶矿业往来款余额4.51万元,具体款项项发生的原因如下:

往来款发生期间	明珠矿业应付大顶矿业	明珠矿业应付大顶矿业
大顶矿业应付明珠矿业往来款	184,114.87	184,114.87
连平县大顶矿业应付明珠矿业保证金	119,000.00	119,000.00
代扣明珠矿业支付明珠矿业2021年9-11月份物业费	617.85	617.85
明珠矿业应付明珠矿业2021年9-11月份物业费	85,918.78	85,918.78
明珠矿业应付大顶矿业因支付大顶矿业往来款	172,734.71	172,734.71
合计	258,653.49	303,732.72
余额	45,079.23	45,079.23

明珠矿业应收大顶矿业往来账方累计发生额16万元为支付大顶矿业2024年1-8月份灯塔塔场租赁费16万元,贷方累计发生额21.54万元为确认应付大顶矿业2024年1-8月份灯塔塔场租赁费16万元、收回大顶矿业5.54万元。

明珠矿业应付大顶矿业5.54万元已于2024年6月份全部收回,已完成对非经营性资金应收款项的整改。

经自查,不存在其他应披露未披露的非经营性资金往来情况。

广东明珠集团股份有限公司董事会

2025年7月9日