

证券代码：002785

证券简称：万里石

## 厦门万里石股份有限公司投资者关系活动记录表

编号：2024-001

|               |  |
|---------------|--|
| 投资者关系活动类别     | <input type="checkbox"/> 特定对象调研<br><input type="checkbox"/> 媒体采访<br><input type="checkbox"/> 新闻发布会<br><input type="checkbox"/> 现场参观<br><input type="checkbox"/> 其他（电话会议）<br><input type="checkbox"/> 分析师会议<br><input checked="" type="checkbox"/> 业绩说明会<br><input type="checkbox"/> 路演活动   |
| 参与单位名称及人员姓名   | 投资者网上提问  |
| 时间            | 2024年5月15日（周五）下午 14:00-17:00   |
| 地点            | 公司通过全景网“投资者关系互动平台”（ <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> ）采用网络远程的方式召开业绩说明会  |
| 上市公司接待人员姓名    | 公司董事长：胡精沛先生；<br>公司副总经理、财务总监：朱著香女士；<br>公司董事会秘书：殷逸伦先生；<br>公司独立董事：陈泽艺女士；<br>公司保荐代表人：乔端先生。   |
| 投资者关系活动主要内容介绍 | <p>为进一步加强与投资者的互动交流，厦门万里石股份有限公司（以下简称“公司”）参加由厦门证监局、厦门上市公司协会与深圳市全景网络有限公司联合举办的“厦门辖区上市公司2023年年报业绩说明会暨投资者网上集体接待日活动”，线上与投资者进行了沟通交流，主要内容如下：</p> <p><b>1、今年碳酸锂销售目标多少？</b></p> <p>尊敬的投资者，您好！感谢您的关注！公司将在首条碳酸锂生产线投产后，根据生产经营需要结合目标市场、目标客户需求预测合理销售目标。</p> <p><b>2、董秘您好！我对公司在购建或生产资产过程中发生的借款费用处理有一些疑问。首先，我想了解一下公司是否有关于借款费用资本化的规定和计算方法？其次，如果有资本化规定，公司是如何确定哪些借款费用可以资本化的？最后，对于已经资本化的借款费用，公司是如何进行计算和确认的？非常感谢！</b></p> <p>尊敬的投资者，您好！感谢您的关注！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；</p> |

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。

公司 2023 年无资本化的借款费用。

**3、董秘您好！我想了解一下公司在建工程项目的减值测试情况。请问公司是否对在建工程项目进行了减值测试？如果进行了减值测试，测试结果如何？是否存在减值风险？另外，公司对减值风险的控制措施是什么？谢谢！**

尊敬的投资者，您好！感谢您的关注！公司在资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额。公司 2023 年在建工程项目不存在可能发生减值的迹象，故未进行减值测试。

**4、董秘您好！根据年度报告显示，公司 2023 年经营活动产生的现金流量净额为负值，导致现金及现金等价物净增加额为正值。请问这是什么原因造成的？公司是否存在现金流问题？另外，公司是否有相应的应对措施来解决这个问题？**

尊敬的投资者，您好！感谢您的关注！公司 2023 年合并口径经营活动产生的现金流量净额为正值。母公司经营活动产生的现金流量净额为负值，主要系集团内部资金调度所致。集团经营性现金流为正，不存在现金流问题。

**5、董秘您好！我是一位投资者，对公司的财务状况很感兴趣。在阅读公司 2023 年的年度报告时，我注意到了关于坏账准备计提比例的提及。我想请问一下，公司是如何确定这个比例的呢？是否有特定的依据和规定来指导公司的决策？感谢您的解答！**

尊敬的投资者，您好！感谢您对公司的关注！本公司对在单项工具层面能以

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

公司将组合分为性质组合及预期信用风险组合。性质组合为 90 天以内的应收外汇款，计提方法为参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备。公司将除 90 天以内的应收外汇款以外的客户划分为信用风险客户，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提减值损失。

**6、董秘您好！我对公司在租赁方面的业务情况很感兴趣。首先，作为承租方，公司是否有租赁设备或场地，以支持业务的运营和发展？其次，作为出租方，公司是否有闲置资产或场地，可以通过租赁获得额外收入？另外，公司在租赁方面的盈利情况如何？租赁业务对公司的财务状况和利润贡献有何影响？最后，公司在租赁市场的竞争力如何？是否有明确的发展战略和规划，以提高租赁业务的市场份额和盈利能力？谢谢！**

尊敬的投资者，您好！感谢您对公司的关注！公司作为承租方，主要是子公司业务运营及发展所需租赁办公场地、生产场地等。作为出租方，公司将部分闲置场地出租获取租金收入。2023 年公司租赁收入为 249.76 万元，利润额为 167.68 万元，对公司财务状况和利润贡献影响具有正向影响。租赁业务主要系公司盘活资产提高运营效率手段之一，非公司主营业务。

**7、董秘您好！我注意到最近公司发布了 16 号财务报表，我想了解一下这份报表对公司的影响。具体来说，我想了解这份报表中的数据是否符合预期，是否存在任何意外的变化或异常情况。另外，我还想了解这份报表对公司未来的发展战略和决策是否会产生影响，以及公司是否有任何计划或措施来应对这份报表中的数据。谢谢！**

尊敬的投资者，您好！感谢您的关注！公司近期发布了 2023 年年度报告及 2024 年一季度报告，未发布 16 号财务报表。具体公告发布可详见巨潮资讯网。

**8、我们的技术能够支持一年吨提锂不？**

尊敬的投资者，您好！感谢您对公司的关注！目前公司技术能够满足现有和

未来盐湖提锂项目的需要。谢谢！

#### **9、今年碳酸锂的产能建设目标多少？**

尊敬的投资者，您好！感谢您对公司的关注！公司将在首条碳酸锂生产线投产后，充分考虑市场、风险因素等前提下结合项目谈判情况确定今年的产能建设目标。公司将及时履行信息披露义务，感谢您对公司的关注，谢谢！

#### **10、锂的投产情况**

尊敬的投资者，您好！感谢您对公司的关注！目前公司后端产线建设较为顺利，相关设备已在调试过程中。公司碳酸锂生产线投产情况敬请投资者关注后续公司公告。

**11、董秘您好！我作为一位投资者，对公司的发展情况非常关注。在做出投资决策之前，我希望能够全面了解公司的经营状况和财务状况。请问公司是否有年度报告全文可以提供给投资者查阅？年度报告中是否包含了公司的财务数据、经营策略和未来发展规划等重要信息？另外，公司是否会定期发布中期报告或季度报告，以便投资者及时了解公司的经营情况和业绩表现？非常感谢！**

尊敬的投资者，您好！感谢您对公司的关注！公司已于 2024 年 4 月 23 日披露了公司年度报告、年度报告摘要、2023 年年度审计报告等文件。年度报告包含公司财务数据、经营策略、未来发展战略等相关内容。后续公司会严格按照证监会、交易所等相关规定定期发布相关报告，敬请投资者关注公司公告。谢谢！

**12、董秘您好！我对公司的租赁方面有一些疑问。首先，我想了解一下公司在租赁方面采用的是哪种会计处理方法？其次，我想了解一下融资租赁和经营租赁在会计处理上有何不同之处？感谢您的解答！**

尊敬的投资者，您好！感谢您对公司的关注！公司作为出租人，2023 年无融资租赁，主要采用经营租赁方式。主要会计处理方法如下：

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

#### **(1) 对融资租赁的会计处理**

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资

租赁资产。

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

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

#### (2) 对经营租赁的会计处理

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

**13、董秘您好！关于 16 号的实施对公司的未分配利润和少数股东权益的影响，请问这一政策的具体内容是什么？对公司的未分配利润会有怎样的影响？少数股东权益会受到什么样的影响？在实施后，公司将如何应对这些影响？是否有相应的应对措施和计划？谢谢！**

尊敬的投资者，您好！感谢您对公司的关注！2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁

免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2023 年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的规定追溯调整后，公司 2022 年末未分配利润增加 2.84 万元，少数股东权益减少 0.17 万元。解释 16 号的实施不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

**14、董秘您好！我是一位投资者，对于公司在境外经营实体方面有一个问题想请教。我想了解一下，公司在选择境外子公司的记账本位币时，是否有一定的依据或者准则？另外，是否存在记账本位币发生变化的情况？谢谢！**

尊敬的投资者，您好！感谢您对公司的关注！根据《企业会计准则第 19 号——外币折算》，企业选定记账本位币，应当考虑下列因素：

（一）该货币主要影响商品和劳务的销售价格，通常以该货币进行商品和劳务的计价和结算；

（二）该货币主要影响商品和劳务所需人工、材料和其他费用，通常以该货币进行上述费用的计价和结算；

（三）融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币。

故本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本年度公司境外子公司记账本位币未发生变化。

**15、董秘您好！我注意到在 2023 年年度报告中，公司提到了填补被摊薄即期回报的承诺。我想了解一下，这个承诺具体是指什么？公司有什么具体的措施来保证这个承诺的实现？另外，作为投资者，我们非常关心公司如何保证我们的利益和募集资金的有效使用，能否请您详细介绍一下公司在这方面的做法和措施？谢谢！**

尊敬的投资者，您好！填补被摊薄即期回报的承诺具体内容详见公司于 2022 年 9 月 15 日在巨潮资讯网披露的《关于非公开发行 A 股股票摊薄即期回报对公司主要财务指标的影响及公司拟采取措施与相关主体承诺（修订稿）的公告》（公告编号：2022-079）。公司向特定对象发行股票募集资金的用途为补充流动资金及归还银行贷款，募集资金可以有效满足公司业务运营及发展需要，缓解资金压力，为公司经营业务的快速发展提供有力支撑，感谢您对公司的关注，谢谢！

#### **16、铀矿的收购进展？**

尊敬的投资者，您好！后续如有相关收购事项并达到信息披露标准，公司将及时履行信息披露义务，感谢您对公司的关注，谢谢！

**17、董秘您好！我注意到公司在 2023 年年度报告中提到了董事、监事和高级管理人员的变动情况。我想了解一下，这些变动的原因是什么？是否与公司的经营和发展有关？这些变动对公司的战略规划和业务运营有何影响？谢谢！**

尊敬的投资者，您好！感谢您对公司的关注！年报中提到的董事、监事和高级管理人员的变动，主要原因系公司董事会届满换届和实际控制人发生变化，这与公司正在推行的“石为基、锂赋能”的战略转型密切相关。通过本次变动，公司增加了专业技术人士及年轻人才比例，将有利于公司管理团队结构优化，促进培养和建设专业化、年轻化的人才梯队。新一届公司管理团队将严格履行职责，加强公司内部风险管控，监督管理团队提高管理效率，为企业高质量、可持续发展保驾护航。

#### **18、今年能否形成锂的销售？**

尊敬的投资者，您好！感谢您对公司的关注！目前公司后端产线建设较为顺利，相关设备已在调试过程中。公司碳酸锂产线正式投产情况敬请投资者关注后续公司公告。

#### **19、香港公司的进展情况？**

尊敬的投资者，您好！感谢您对公司的关注！公司控股子公司香港设立万里石（香港）资源科技有限公司已完成设立程序。

#### **20、今年铀的产能设计是多少**

尊敬的投资者，您好！感谢您对公司的关注！公司目前不涉及铀矿相关产品

|          |  |
|----------|--|
|          | 的生产，后续如有相关计划且达到披露要求，公司会及时按规定履行信息披露义务。谢谢！ |
| 附件清单（如有） | 无  |
| 日期       | 2024年5月16日                               |