



环球矿产

NEEQ: 833285

大连环球矿产股份有限公司  
(DALIAN HUANQIU MINERLS CO.,LTD.)



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料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个别及连带责任。
- 二、公司负责人吴祯来、主管会计工作负责人郜海涛及会计机构负责人（会计主管人员）许春华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第五节	公司治理 .....	26
第六节	财务会计报告 .....	32
附件	会计信息调整及差异情况 .....	115

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、环球矿产	指	大连环球矿产股份有限公司
香港金策	指	金策有限公司
大连昕旺	指	大连昕旺贸易有限公司
大连华宁	指	大连经济技术开发区华宁经销有限公司
大连新力	指	大连新力贸易有限公司
大连环丰	指	大连环丰贸易有限公司
富拉堡	指	法库县富拉堡硅灰石有限责任公司
法库沈环	指	法库沈环硅灰石有限公司
大连高科	指	大连高科塑胶材料有限公司
大连吉大	指	大连吉大矿产有限公司
大顶山新材料	指	吉林省梨树大顶山新材料有限公司
三金矿产	指	梨树县三金矿产有限公司
三铂矿产	指	法库三铂矿产有限责任公司
股东大会	指	大连环球矿产股份有限公司股东大会
董事会	指	大连环球矿产股份有限公司董事会
监事会	指	大连环球矿产股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
会计事务所、审计机构	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	大连环球矿产股份有限公司		
英文名称及缩写	DALIAN HUANQIU MINERLS CO., LTD.		
法定代表人	吴祯来	成立时间	1993年11月19日
控股股东	控股股东为金策有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吴祯来，一致行动人为大连经济技术开发区华宁经销有限公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-石墨及其他非金属矿物制品制造（C309）-其他非金属矿物制品制造（C3099）		
主要产品与服务项目	非金属矿制品的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	环球矿产	证券代码	833285
挂牌时间	2015年8月20日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	32,250,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张昕	联系地址	辽宁省大连市金州区大魏家镇连丰村
电话	0411-87894111	电子邮箱	zhangxin328@hotmail.com
传真	0411-87894111		
公司办公地址	辽宁省大连市金州区大魏家镇连丰村	邮政编码	116110
公司网址	<a href="https://www.hq-minerals.com/">https://www.hq-minerals.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	912102006048648626		
注册地址	辽宁省大连市金州区大魏家镇连丰村		
注册资本（元）	32,250,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司以非金属类的新兴工业矿物材料为主要研发对象，核心业务是硅灰石矿物纤维的生产、加工和销售。公司为中国北方最大的硅灰石出口基地，是中国硅灰石行业协会会长单位。

公司商业模式分为：

##### 1、销售模式

公司产品销售覆盖基础材料、复合材料和高分子材料等多个应用领域。

公司主要以直销及渠道方式进行销售，广泛地通过展会、网站及公众号、第三方平台、招投标信息等方式推广公司的产品、技术，通过线上与线下相结合的营销方式获取目标用户的产品需求，逐步积累，优质客户。在销售产品的同时，也提供相应的技术服务和应用支持。

##### 2、采购模式

对于主要原材料，公司拥有四座硅灰石矿山的自主采矿权，根据矿产品指标及性能，并针对不同应用先后建立了四家专属的加工基地。公司对原材料的直接管控，使得主要产品具有长期的稳定性和成长性。

对于非自主原料，公司根据年初预算详细制定采购计划，全方位综合考核供应商的资质，建立健全了一套完整高效的采购体系。

##### 3、生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式，依据客户需求，制定生产计划。除规模化生产外，公司根据客户不同需求，定制化产品指标，确保符合客户质量要求，不断提高产品的技术附加值。

##### 4、研发模式

公司拥有 13 项发明专利、9 项实用新型专利及 18 项专有技术。报告期内，公司获得授权专利 1 件，其中发明专利 1 件，实用新型 0 件。

公司是国家级“专精特新”小巨人企业，国家知识产权优势企业，大连市“非金属矿物功能材料工程技术研究中心”，囊括了采矿、机械、地质、化工和金融等多个领域的专业技术人才。公司长期与多家高校合作，充分发挥“产学研”优势，逐步升级完善产品，增强核心竞争力。

产品及客户类型：

1. 新材料产品，应用于 LED，电脑，汽车，家电等工程塑料和改性塑料，供给金发科技，本松新

材料等优质上市公司。

2. 复合材料产品，应用于钢水净化剂，低钛铝酸钙等冶金辅料，供给神户制钢，POSCO 等大型特钢企业。

3. 基础材料产品，应用于硅钙防火板，纤维增强板等建筑装饰材料，供给埃特尼特，清水工业等知名建材集团。

收入来源：以产品销售为主。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2021年10月22日，科技部火炬中心认定国家级高新技术企业 证书编号：GR202121200356 2022年8月8日，荣获第四批国家级专精特新“小巨人”企业。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	74,915,602.26	81,910,573.54	-8.54%
毛利率%	31.61%	33.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,498,457.34	9,643,096.79	-22.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,294,412.40	7,555,417.07	-29.93%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.68%	13.71%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.83%	10.74%	-
基本每股收益	0.23	0.30	-23.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	125,165,249.45	123,526,646.73	1.33%
负债总计	41,612,250.19	46,478,198.41	-10.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,693,465.31	74,485,007.97	8.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.50	2.31	8.23%

资产负债率%（母公司）	30.06%	33.47%	-
资产负债率%（合并）	33.25%	37.63%	-
流动比率	4.13	2.79	-
利息保障倍数	12.45	11.90	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	8,494,542.11	9,993,178.61	-15.00%
应收账款周转率	6.24	5.99	-
存货周转率	1.69	2.15	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	1.33%	1.04%	-
营业收入增长率%	-8.54%	2.41%	-
净利润增长率%	-20.75%	-26.25%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	29,925,638.23	23.91%	27,536,982.70	22.00%	8.67%
应收票据	1,553,012.47	1.24%	892,822.28	0.71%	73.94%
应收账款	8,594,530.34	6.87%	12,918,348.00	10.32%	-33.47%
交易性金融资产	3,030,733.82	2.42%	2,102,764.64	1.68%	44.13%
应收款项融资	159,049	0.13%	404,956.95	0.32%	-60.72%
预付款项	466,945.99	0.37%	763,545.20	0.61%	-38.85%
其他应收款	1,762,429.66	1.41%	1,599,024.19	1.28%	10.22%
存货	32,933,307.31	26.31%	27,910,269.43	22.30%	18.00%
其他流动资产	338,353.14	0.27%	67,089.83	0.05%	404.33%
固定资产	36,934,199.95	29.51%	38,623,341.61	30.86%	-4.37%
在建工程	721,156.46	0.58%	1,242,934.34	0.99%	-41.98%
长期待摊费用	5,197,583.61	4.15%	5,809,313.56	4.64%	-10.53%
递延所得税资产	407,643.74	0.33%	540,356.01	0.43%	-24.56%
短期借款	12,000,000.00	9.59%	12,000,000.00	9.59%	0.00%
应付账款	3,036,996.63	2.43%	2,168,645.44	1.73%	40.04%
合同负债	190,144.19	0.15%	349,264.52	0.28%	-45.56%
应付职工薪酬	278,894.03	0.22%	386,838.96	0.31%	-27.9%
应交税费	204,425.69	0.16%	2,206,228.97	1.76%	-90.73%
其他应付款	2,193,273.30	1.75%	3,450,031.39	2.76%	-36.43%
一年内到期的	135,135.14	0.11%	5,250,000.00	4.19%	-97.43%



非流动负债					
递延收益	17,465,060.98	13.95%	19,734,760.06	15.77%	-11.50%
递延所得税负债	149,112.17	0.12%	108,202.40	0.09%	37.81%
未分配利润	42,157,545.25	33.68%	36,807,024.54	29.41%	14.54%

#### 项目重大变动原因：

1.交易性金融资产：报告期内，比上年同期增加 92.80 万元，增加 44.13%。主要是由于公司银行理财资金比上年同期增加。

2.应收票据：报告期内，比上年同期增加 66.02 万元，增加 73.94%。主要是由于公司为了扩大国内销售市场，对商业信用较好的客户进行了非 9+6 银行承兑汇票结算，使得应收票据有所增加。

3.应收帐款融资：报告期内，比上年同期减少 24.59 万元，减少 60.72%。主要是由于公司为了扩大国内销售市场，对商业信用较好的客户进行了银行承兑汇票结算，并没有完全要求客户开具 9+6 银行的银行承兑汇票，导致应收帐款融资有所减少。

4.应收账款：报告期内，比上年同期减少 432.38 万元，减少 33.47%。主要是由于公司本年营业收入的减少以及应收票据的增加，同时公司加强了应收账款的回收力度，使得本年应收账款减少。

5.预付账款：报告期内，比上年同期减少 29.66 万元，减少 38.85%。主要是由于公司采购原材料的议价能力提高，采购合同的付款方式改变为现货交易和部分赊购，使得预付账款比同期减少。

6.其他流动资产：报告期内，比上年同期增加 27.13 万元，增加 404.33%。主要是由于公司购买原材料比去年同期增加，使得待抵扣进项税额增加，形成增值税留抵税额所致。

7.在建工程：报告期内，比上年同期减少 52.18 万元，减少 41.98%。主要是由于公司将 2022 年的在建工程进行了竣工结算投入使用，转入固定资产核算。使得本年在建工程比同期减少。

8.应付账款：报告期内，比上年同期增加 86.84 万元，增长 40.04%。主要是由于国家对环保要求越发严格，建设绿色矿山使得原矿价格上涨。公司为应对原材料涨价和成本上升的风险，增加了原料采购，提前进行储备，使得应付账款增加。

9.合同负债：报告期内，比上年同期减少 15.91 万元，减少 45.56%。主要是由于公司预收国内外客户的货款比上年同期减少所致。

10.应交税费：报告期内，比上年同期减少 200.18 万元，减少 90.73%。主要是由于疫情期间，国家为减少企业负担，实行缓税所致。缓税在 2023 年陆续到期，上缴国家税务局，使得本期应交税费减少。

11.其他应付款：报告期内，比上年同期减少 125.68 万元，减少 36.43%。主要是由于本年度偿还

了前期所欠内陆运输公司的运费 96.00 万元以及海运费 18.88 万元等。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	74,915,602.26	-	81,910,573.54	-	-8.54%
营业成本	51,231,849.92	68.39%	54,873,282.49	73.25%	-6.64%
毛利率%	31.61%	-	33.01%	-	-
销售费用	2,902,338.68	3.87%	3,021,867.19	4.03%	-3.96%
管理费用	9,570,283.63	12.77%	8,493,859.08	11.34%	12.67%
研发费用	4,755,666.37	6.35%	5,386,575.05	7.19%	-11.71%
财务费用	614,397.01	0.82%	287,633.24	0.38%	113.60%
公允价值变动 收益	30,733.82	0.04%	13,384.64	0.02%	129.62%
信用减值损失	1,531,134.23	2.04%	-514,176.39	-0.69%	-397.78%
营业利润	8,854,002.24	11.82%	10,651,206.10	14.22%	-16.87%
营业外收入	-	0%	21,918.94	0.03%	-100.00%
营业外支出	2,610.00	0%	188,734.94	0.25%	-98.62%
利润总额	8,851,392.24	11.82%	10,484,390.10	13.99%	-15.58%
所得税费用	920,841.30	1.23%	477,721.84	0.64%	92.76%
净利润	7,930,550.94	10.59%	10,006,668.26	13.36%	-20.75%

#### 项目重大变动原因:

1.财务费用：报告期内，财务费用为 61.44 万元，比上年同期的 28.76 万元，增加 32.68 万元，增加 113.60%。主要是由于 2023 年度日元汇率和美元汇率的变动，使得汇兑收益比上年减少 50.72 万元，利息支出比上年同期减少 18.94 万元，以及财务费用的手续费等其他明细增减，综合所致财务费用增加。

2.公允价值变动损益：报告期内，公允价值变动损益 3.07 万元，比上年同期的 1.34 万元，增加 1.73 万元，增长 129.62%。主要是由于报告期内，银行理财资金变动使得收益比同期增加 1.73 万元。

3.信用减值损失：报告期内，信用减值损失为 153.11 万元，比上年同期的-51.42 万元，减少 204.53 万元，减少 397.78%。主要是由于报告期内，前期已计提坏账在本期转回所致。

4.所得税费用：报告期内所得税费用为 92.08 万元，比上年同期增加 44.31 万元，主要是由于：  
(1) 本年研发费加计扣除影响所得税比上年减少 9.46 万元，(2) 2022 年享受了一项固定资产单项加

计扣除影响所得税 10.50 万元，而本期未发生；（3）本期递延所得税资产比上年同期减少 13.27 万元以及递延所得税负债比同期增加 4.09 万元，共同影响所得税费用增加 17.36 万元。；（4）子公司为小微企业，上年所得税政策是 100 万以内所得税 2.5%，2023 年优惠政策是 300 万以内都是 5%，影响所得税费用 4.11 万元。（5）其他纳税调整影响 2.88 万元。以上综合影响所得税费用增加 44.31 万元。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	74,915,602.26	81,910,573.54	-8.54%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	51,231,849.92	54,873,282.49	-6.64%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
新材料产品	34,772,496.45	17,552,695.66	49.52%	-10.46%	-8.84%	-1.79%
基础材料产品	24,154,409.54	20,439,845.21	15.38%	-0.61%	0.40%	-5.24%
复合产品	15,988,696.27	13,239,309.05	17.20%	-14.84%	-13.24%	-8.12%

### 按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内收入	42,975,271.45	26,678,612.03	37.92%	1.01%	11.16%	-13.01%
国外收入	31,940,330.81	24,553,237.89	23.13%	-18.86%	-20.47%	7.23%

### 收入构成变动的原因：

1. 新材料产品营业收入、营业成本分析：报告期内，新材料产品营业收入比上年同期减少 406.17 万元，减少 10.46%。主要是由于本年新材料客户的需求量减少，产品采购量也相应减少，使得新材料产品总体收入减少。营业成本减少 170.31 万元，减少 8.84%。一方面是由于收入减少，使得营业成本

也同比例减少；另一方面，由于国内原矿价格上涨以及疫情期间运费的增长，综合所致营业成本减少幅度略低于收入减少幅度。

2. 基础材料产品营业收入、营业成本分析：报告期内，基础材料产品营业收入比上年同期减少 14.76 万元，减少 0.61%。主要是由于公司不断调整现有产品结构，逐渐减少利润较低的基础材料用户，导致基础材料营业收入减少。同时由于原矿价格的上涨，营业成本略有所上升，导致本年成本较上年同期上升 0.40%。

3. 复合产品营业收入、营业成本分析：报告期内，复合产品营业收入比上年同期减少 278.57 万元，减少 14.84%。主要是由于复合产品的下游客户本年需求量减少，导致相应产品采购量减少。同时收入减少带来的成本同步减少，导致营业成本比上年同期减少 13.24%。

4. 内销产品营业收入、营业成本分析：报告期内，内销产品营业收入比同期增加 43.08 万元，增长 1.01%，主要是由于公司加大国内市场的开发和销售力度，使得国内市场份额增加，内销收入也有所增加。营业成本比上年同期增加 267.94 万元，增长 11.16%。主要是由于内销收入的增加，使得营业成本也同比例增长。同时，国内原矿价格的上涨以及国内陆运、海运费的大幅增长，使得原材料采购成本上涨，综合所致营业成本增长 11.16%。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	珠海万通特种工程塑料有限公司	14,437,097.35	19.27	否
2	广州埃特尼特建筑系统有限公司	10,894,500.00	14.54	否
3	满木产业 MITSUKISANGYOLTD	10,097,145.24	13.48	否
4	住友商事 Sumitomo Shoji Chemicals Co., Ltd.	6,969,082.32	9.30	否
5	KOCH 公司	3,750,090.18	5.01	否
合计		46,147,915.09	61.60%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	河南少林特材有限公司	6,014,623.89	11.74%	否
2	福建福邦硅灰石矿业有限公司	2,813,777.14	5.49%	否
3	大连万袋物资经营部	2,315,902.71	4.52%	否
4	桦甸市鑫通物流有限公司	2,312,713.63	4.51%	否
5	四平市铁西区郭家店镇四达昌盛建筑	1,874,761.06	3.66%	否

	材料销售部			
	<b>合计</b>	15,331,778.43	29.93%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,494,542.11	9,993,178.61	-15.00%
投资活动产生的现金流量净额	-3,394,455.76	-4,992,335.06	-32.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,774,720.13	-6,710,719.33	-56.80%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内，比上年同期减少 149.86 万元，减少 15.00%。主要是由于商品销售收到现金比上年同期增加 160.96 万元，收到税费返还比上年同期增加 35.70 万元，收到其他与经营活动有关的现金比上年同期减少 61.83 万元；同时购买商品及劳务支付的现金比上年同期减少 4.40 万元，职工薪酬减少 72.99 万元，且应交税费缓交政策的到期，使得本期支付了上期缓交的税金，本期各项税费较上年同期增加 330.53 万元，支付的其他与经营活动有关的现金增加 31.56 万元等，以上综合影响所致经营活动现金净流量减少 149.86 万元。

2. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内，比上年同期增加 159.79 万元，增加 32.01%。主要是由于收回投资比上年同期增加 207.16 万元，取得投资收益等比去年增加 9.01 万元，公司用于投入固定资产支付的建设资金比上年同期减少 34.68 万元，投资支付的现金比上年同期增加 91.06 万元等，综合影响投资活动的现金净流量增加 159.79 万元。

3. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，比上年同期增加 393.60 万元，增加 58.65%。主要是由于公司本期收到的其他筹资活动现金比去年同期多 125.00 万元，同时偿还银行贷款比上年同期减少 400 万元；以及本期分配股利和利息比上年同期减少 52.60 万元，支付其他筹资活动现金比上年同期增加 184.00 万元等，综合影响筹资活动产生的现金净流量增加 393.60 万元。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

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

大连 高科 塑胶 材料 有限 公司	控 股 子 公 司	非 金 属 矿 物 制 品 制 造、 货 物 进 出 口、 技 术 进 出 口	3,000,000	3,459,973.83	-1,149,662.11	27,930.11	-374,703.57
磐 石 市 呼 兰 镇 错 草 硅 灰 石 有 限 公 司	控 股 子 公 司	硅 灰 石 采 掘， 加 工， 销 售	560,000	3,951,677.29	1,727,763.51	1,693,993.1	-704,691.26
法 库 沈 环 硅 灰 石 有 限 公 司	控 股 子 公 司	硅 灰 石、 方 解 石、 硅 石、 硅 石 开 采、 加 工	500,000	803,630.97	-1,496,443.15	1,031,026.45	-1,111,885.46
法 库 县 富 拉 堡 硅 灰 石 有 限 责 任 公 司	控 股 子 公 司	硅 灰 石、 方 解 石、 石 灰 石 等 非 金 属 矿 采 选、 加 工、 销 售	500,000	742,990.88	-3,023,080.99	3,683,578	-933,875.74
吉 林 省 梨	控 股 子 公 司	非 金 属 矿	10,000,000	19,334,111.73	7,285,292.29	5,989,065.89	1,272,782.51

树大 顶山 新材 料有 限公 司	司	产制 成品 加工					
梨树 县三 金矿 产有 限公 司	控股 子公 司	方解 石、 硅灰 石、 建筑 装饰 用石 露天 开采	6,000,000	82,093.14	-29,166.45	0	-18,365.03
法库 三铂 矿产 有限 责任 公司	控股 子公 司	非金 属矿 产品 加 工、 销 售； 自营 和代 理各 类商 品和 技术 的进 出口。	2,000,000	6,951,306.2	6,449,963.25	14,058,728.58	1,433,671.35

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	3,030,733.82	0.00	不存在

合计	-	3,030,733.82	0.00	-
----	---	--------------	------	---

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**五、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
报告期内公司净利润对非经常性损益存在较大依赖的风险	<p>公司报告期内非经常性损益金额较高,2023 年非经常性损益为 2,204,044.94 元, 同期公司净利润为 7,930,550.94 元, 在考虑了所得税因素之后非经常性损益占净利润的比重为 28%。</p> <p>报告期内, 公司利润对非经常性损益存在较大依赖。</p> <p>应对措施: 公司将不断增加主营业务收入, 提高主营产品营利水平, 同时降低各项期间费用, 从而提高营业利润总额, 逐渐降低公司净利润对于非经常性损益的依赖。</p>
税收政策风险	<p>公司属于国家重点扶持的高新技术企业, 于 2021 年 10 月取得《高新技术企业证书》, 证书编号为 GR202121200356, 有效期为 3 年, 减按 15%的税率征收企业 所得税。若国家调整相关税收优惠政策或公司未能继续通过三年一次的复审, 将会对公司的税负、盈利带来一定影响。</p> <p>应对措施: 公司将严格遵守相关法律法规进行经营, 严格按照高新技术企业的要求加大研发投入, 积极争取继续获得国家高新技术企业的认证资格。</p>
公司治理风险	<p>公司拥有较多子公司、公司控股股东、实际控制人在公司部分控股子公司中拥有权益, 会对公司治理的严密性、有效性、及时性提出更高的要求, 若治理不善, 则可能存在潜在同业竞争以及相关股东通过不当输送利益造成损害其他股东、投资者利益 或公司利益的风险。</p> <p>应对措施: 公司控股股东已作出了避免同业竞争的承诺, 并合理规划逐步收购, 转让或注销部分子公司, 从而彻底避免产生潜在的同业竞争以及相关股东通过不当输送利益造成损害其他股东、投资者利益或公司利益的情形、风险。</p>
报告期内公司对公司员工资金存在较大依赖的风险	<p>报告期内记入公司长期应付款的公司员工借款金额为 480 万元, 公司对公司员工资金存在较大依赖。</p> <p>应对措施: 为了逐步降低公司对于员工资金的依赖, 公司已通过增加银行贷款的方式, 逐步收回应收款项的同时, 增加资产周转效率, 降低对员工资金的依赖程度。</p>



<p>核心技术人员流失及技术失密的风险</p>	<p>公司所处行业领域属于高新技术制造业，主营产品具有较高的技术含量，在细分行业中占据领先地位。持续保持技术应用创新能力是公司的核心竞争力之一，稳定和壮大科技人才队伍对公司生存和发展也十分重要。如果出现技术外泄或者核心技术人员外流情况，将会影响本公司持续的技术创新能力。应对措施：采用外部招聘和内部培训相结合的方式，进一步优化人才结构，提高工作效率。同时，充分为员工创造发展机会，为高素质人才提供有竞争力的薪酬待遇，以减少骨干员工的离职率。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	224,911.88
销售产品、商品，提供劳务	0	0

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受担保。	18,000,000.00	18,000,000.00
租赁房产	0	140,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

<p>1、报告期内，公司接受关联方劳务的金额为 224,911.88 元，根据《挂牌公司治理规则》和《公司章程》，未预计部分的日常性关联交易未达到董事会审议标准，无需审议。</p> <p>2、公司向中国银行股份有限公司大连金普新区分行借款 1800 万元人民币，借款期限一年，关联方 大连吉大矿产有限公司以房屋（房权证开字第 A90417 号）和土地（大开商国用（2004）字第 0027）为本次借款提供抵押担保。</p> <p>本次关联交易系正常融资担保行为，用以满足公司经营需要符合公司和全体股东利益。有助于为公司业务发展提供资金。</p> <p>根据《公司治理规则》，公司纯受益交易，免于按关联交易回避表决。</p> <p>3、租赁房产：报告期内，公司租赁关联方房产金额为 140,000.00 元，根据《挂牌公司治理规则》和《公司章程》，未预计部分的关联交易未达到董事会审议标准，无需审议。</p>
---

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2015年7月31日	-	发行	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中

##### 承诺事项详细情况：

（一）为避免产生潜在的同业竞争，公司实际控制人吴祯来出具了《避免同业竞争承诺函》，内容如下：“本人作为大连环球矿产股份有限公司(以下简称股份公司)的实际控制人，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下： 1、本人

承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员 2、本人在作为股份公司实际控制人期间，本承诺为有效之承诺。 3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。” 报告期内，本公司实际控制人履行承诺，切实维护公司利益及其他中小股东的合法权益。

(二) 公司所有董事、监事、高级管理人员均已出具《避免同业竞争承诺函》，内容如下：“本人作为大连环球矿产股份有限公司(以下简称股份公司)董事、监事、高级管理人员及核心技术人员，除已披露的情形外，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下： 1、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。 2、本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。 3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。” 报告期内，本公司所有董事、监事、高级管理人均履行承诺，切实维护公司利益及其他中小股东的合法权益。

(三) 公司控股股东香港金策、实际控制人吴祯来就避免子公司与环球矿产产生潜在的同业竞争，作出了避免同业竞争的承诺： ① 自承诺出具之日起，将着手办理大连高科、梨树三金的注销手续。 ② 公司将逐步变更大连三环、富拉堡、大顶山新材料为全资子公司，如公司资金不足，则大连三环、大顶山新材料的关联股东应将股权转让给无关联关系的第三方，公司从而彻底避免产生潜在的同业竞争以及相关股东通过不当输送利益造成损害其他股东、投资者利益或公司利益的情形、风险。 履行情况说明： 1.关于梨树三金，2018年4月，香港金策和环球矿产已将对其所占股份进行对外转让。 2.关于三环矿产，在2018年12月，已经对三环矿产进行了注销。 3.对于大连高科的注销承诺，环球公司已于2021年2月3日完成对高科其他股东股份的收购。目前大连高科塑胶为环球矿产的全资子公司。 4.补充处理办法：公司目前尚在转型发展期，所持资金有限。在积极融资补充流动资金的同时，将逐步变更富拉堡、大顶山新材料为全资子公司。

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项
---------------

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	其他货币资金	保证金	1,331,791.00	1.00%	环境治理保证金
其他货币资金	其他货币资金	保证金	3,800.00	0.00%	ETC 保证金
<b>总计</b>	-	-	1,335,591.00	1.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

环境治理保证金是政府方便监管，规定企业在指定开户行开户，保证金存入专户，故资产权利受限对公司经营不存在任何负面影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	30,975,000	96.05%	0	30,975,000	96.05%
	其中：控股股东、实际控制人	9,483,000	29.40%	0	9,483,000	29.40%
	董事、监事、高管	425,000	1.32%	0	425,000	1.32%
	核心员工	899,900	2.79%	0	899,900	2.79%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,275,000	3.95%	0	1,275,000	3.95%
	其中：控股股东、实际控制人	225,000	0.697%	0	225,000	0.697%
	董事、监事、高管	1,275,000	3.95%	0	1,275,000	3.95%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		32,250,000	-	0	32,250,000	-
普通股股东人数		34				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	金策有限公司	9,408,000	0	9,408,000	29.17%	0	9,408,000	0	0
2	大连昕旺贸易有限公司	6,540,000	0	6,540,000	20.28%	0	6,540,000	0	0
3	大连经济技术开发区 华宁经销有限公	6,267,000	0	6,267,000	19.43%	0	6,267,000	0	0

	司								
4	大连新力贸易有限公司	4,061,000	0	4,061,000	12.59%	0	4,061,000	0	0
5	大连环丰贸易有限公司	3,024,000	0	3,024,000	9.37%	0	3,024,000	0	0
6	朴龙浩	350,000	0	350,000	1.09%	262,500	87,500	0	0
7	王志杰	300,000	0	300,000	0.93%	225,000	75,000	0	0
8	吴祯来	300,000	0	300,000	0.93%	225,000	75,000	0	0
9	张梦显	300,000	0	300,000	0.93%	225,000	75,000	0	0
10	姚均甫	200,000	0	200,000	0.62%	150,000	50,000	0	0
11	李丛林	200,000	0	200,000	0.62%	0	200,000	0	0
12	巩义市金翔冶金材料有限公司	200,000	0	200,000	0.62%	0	200,000	0	0
<b>合计</b>		<b>31,150,000</b>	<b>0</b>	<b>31,150,000</b>	<b>96.58%</b>	<b>1,087,500</b>	<b>30,062,500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

金策有限公司与大连经济技术开发区华宁经销有限公司签署一致行动协议、表决权委托。

朴龙浩为大连新力贸易有限公司法定代表人。

姚均甫为大连环丰贸易有限公司法定代表人。

吴祯来为金策有限公司实际控制人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

香港金策为公司第一大股东，持有公司 27.17% 股份，大连华宁持有公司 19.43% 股份，为香港金策的一致行动人，因此，香港金策可实际控制公司 46.6% 股份。报告期内，香港金策为公司控股股东。

香港金策于 1998 年 12 月 11 日在香港注册成立，法定股本为 10,000 港元，已发行 10,000 股，每股港币 1 元，主营业务为投资、贸易、咨询。

报告期内，公司控股股东没有发生变化。

### （二）实际控制人情况

香港金策为公司控股股东，吴祯来长期担任香港金策董事长，可对公司经营、决策产生重大影响，

吴祯来为金策公司实际控制人。综上认定吴祯来为公司实际控制人。

吴祯来先生，1954年4月出生，中国籍，香港永久居民，毕业于东北工学院（现东北大学）金属压力加工专业，本科学历，高级工程师。1982年3月至1989年4月任中国冶金进出口吉林公司副总经理；1989年4月至1991年12月任中国冶金进出口珠海公司副总经理；1992年1月至1996年12月任中国冶金韩国办事处首席代表；1997年1月至2000年6月任信华有限公司董事、总经理；1998年12月至今任GoldenDevelopLimited董事、总经理；2000年7月至今任Oriental Metallurgy Limited董事、总经理；2007年2月至今任Hedge Holdings Limited董事、总经理；1993年11月至2014年10月历任公司董事、董事长；2014年11月至今任公司董事长。

报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2023年5月10日	0.40	0	0
合计	0.40	0	0

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司2022年年度权益分派方案已获2023年5月10日，召开的股东大会审议通过，权益分派权益登记日为：2023年5月30日，除权除息日为：2023年5月31日，中国结算北京分公司代派



的现金红利已于 2023 年 5 月 31 日通过股东托管证券公司直接划入资金账户。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.35	0	0

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吴祯来	董事长	男	1954年4月	2023年12月14日	2026年12月13日	300,000	0	300,000	0.93%
张梦显	副董事长	男	1948年11月	2023年12月14日	2026年12月13日	300,000	0	300,000	0.93%
王志杰	董事	男	1943年3月	2023年12月14日	2026年12月13日	300,000	0	300,000	0.93%
姚均甫	董事	男	1949年8月	2023年12月14日	2026年12月13日	200,000	0	200,000	0.62%
张昕	董事、总经理、董事会秘书	女	1978年3月	2023年12月14日	2026年12月13日	0	0	0	0%
朴龙浩	监事会主席	男	1972年4月	2023年12月14日	2026年12月13日	350,000	0	350,000	1.085%
张晶	监事	女	1973年4月	2023年12月14日	2026年12月13日	100,000	0	100,000	0.31%
吴秀岩	职工监事	男	1958年7月	2023年12月14日	2026年12月13日	0	0	0	0%
郜海涛	副总经理、财务	男	1973年2月	2023年12月14日	2026年12月13日	150,000	0	150,000	0.465%

	负责人								
--	-----	--	--	--	--	--	--	--	--

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事、监事、高级管理人员中，张梦显与张昕系父女关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	18	0	0	18
生产人员	22	0	1	21
销售人员	11	0	0	11
技术人员	13	0	0	13
财务人员	8	0	0	8
<b>员工总计</b>	<b>72</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>71</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	16	16
专科	18	18
专科以下	36	35
<b>员工总计</b>	<b>72</b>	<b>71</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

1. 人员薪酬政策

截止报告期末，公司在职员工 71 人，公司为提高效率，制订了合理的薪酬政策。员工薪酬包括为基本工资，岗位工资，绩效工资等。根据生产制造业工作的特点，生产推行计件工资、销售实行提成奖金制度。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，并按照

国家和地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。另外，公司为员工提供了伙食、交通、通讯补贴等企业福利政策。

## 2. 员工专业培训

公司为员工搭建了完善的培训体系，包括定期的岗位培训以及不定期的外派学习，员工均需取得相应的等级证书持证上岗。另外，公司针对高级管理人员、中层管理人员、以及基层工作人员，制定了不同级别的培训方案和晋升计划，使得公司员工均有机会，逐步提高自身的工作素质和业务能力。

## 3. 需要公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，建立健全有效的内部控制体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司共召开了 2 次股东大会会议、4 次董事会会议、4 次监事会会议。公司三会机构依照《公司法》、《公司章程》的规定，对重要事项均履行了审议程序，三会决议均能够得到切实执行。

职工代表监事通过出席监事会会议和列席股东大会、董事会会议履行了监督责任。公司治理机制健全，运行情况良好，三会机构及其人员、高级管理人员能够认真、切实履行《公司法》和《公司章程》规定的职责。

截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。上述机构和人员依法运作，未出现

违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，共召开 4 次监事会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》的要求。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，具有独立、完整的研发、采购、生产、销售系统以及面向市场独立经营的能力。

### 1、业务独立

公司主营业务为非金属矿制品的研发、生产和销售。公司拥有独立的研发、生产、供应、销售体系，拥有独立的商标权、专利权等知识产权，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

### 2、资产完整及独立

公司合法拥有与主营业务相关的经营场所、生产设备及知识产权、专有技术等有形或无形资产的所有权或使用权。公司独立拥有上述资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。公司与控股股东及实际控制人之间的资产产权界定清晰，公司对公司资产具有完整的控制支配权。公司的资产不存在以任何形式被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

### 3、人员独立

公司设置了独立的人力资源部门，严格遵循《劳动法》《劳动合同法》及国家相关劳动用工规定，独立管理员工的劳动、人事、工资报酬和社会保障，依法签订劳动合同，独立开展人事、招聘、培训、考核等活动。公司董事、监事、高级管理人员的任命与选聘，均依照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在控股股东、实际控制人违反上述规定和超越董事会、股东大会职权做出人事任免决定的情形。

公司按照《公司法》有关规定建立了健全的法人治理结构。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员专职在本公司工作、领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际

控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

#### 4、机构独立

公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织结构，包括财务部、

人力资源部、供应部、品质部、研发中心、产品生产事业部、市场部、国际贸易部、行政部、董事会秘书办公室，各部门职责明确、工作流程清晰。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

报告期内，公司具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

#### 5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立完整的会计核算体系和全面规范的财务管理制度。公司在银行开设独立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

公司独立进行财务决策，自主决定资金使用，不存在控股股东干预公司资金使用安排的情况。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。董事会认为，公司具备比较合理和有效的内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。

报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，内部控制不存在重大缺陷。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中喜财审 2024S00676 号			
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室			
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	杨涛	刘媛		
	1 年	1 年	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	9			

#### 审计报告

中喜财审 2024S00676 号

大连环球矿产股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了大连环球矿产股份有限公司（以下简称环球矿产公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了环球矿产公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于环球矿产公司，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、 其他信息

环球矿产公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括环球矿产公司报告中涵盖的信息，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。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督环球矿产公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对环球矿产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合并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环球矿产公司不能持续经营。

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

（6）就环球矿产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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨涛

中国 北京

中国注册会计师：刘媛

二〇二四年四月十七日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	29,925,638.23	27,536,982.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	3,030,733.82	2,102,764.64
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,553,012.47	892,822.28
应收账款	五、4	8,594,530.34	12,918,348.00
应收款项融资	五、5	159,049.00	404,956.95
预付款项	五、6	466,945.99	763,545.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	1,762,429.66	1,599,024.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	32,933,307.31	27,910,269.43
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	五、9	338,353.14	67,089.83
<b>流动资产合计</b>		<b>78,763,999.96</b>	<b>74,195,803.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	36,934,199.95	38,623,341.61
在建工程	五、11	721,156.46	1,242,934.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	260,987.43	

无形资产	五、13	2,879,678.30	3,114,897.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	5,197,583.61	5,809,313.56
递延所得税资产	五、15	407,643.74	540,356.01
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		46,401,249.49	49,330,843.51
<b>资产总计</b>		125,165,249.45	123,526,646.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	12,000,000.00	12,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	3,036,996.63	2,168,645.44
预收款项			
合同负债	五、18	190,144.19	349,264.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	278,894.03	386,838.96
应交税费	五、20	204,425.69	2,206,228.97
其他应付款	五、21	2,193,273.30	3,450,031.39
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	135,135.14	5,250,000.00
其他流动负债	五、23	1,028,768.74	824,226.67
<b>流动负债合计</b>		19,067,637.72	26,635,235.95
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	130,439.32	
长期应付款	五、25	4,800,000.00	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、26	17,465,060.98	19,734,760.06
递延所得税负债	五、15	149,112.17	108,202.40
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>22,544,612.47</b>	<b>19,842,962.46</b>
<b>负债合计</b>		<b>41,612,250.19</b>	<b>46,478,198.41</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、27	32,250,000.00	32,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	181,535.53	181,535.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、29		
盈余公积	五、30	6,104,384.53	5,246,447.90
一般风险准备			
未分配利润	五、31	42,157,545.25	36,807,024.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		80,693,465.31	74,485,007.97
少数股东权益		2,859,533.95	2,563,440.35
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>83,552,999.26</b>	<b>77,048,448.32</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>125,165,249.45</b>	<b>123,526,646.73</b>

法定代表人：吴祯来

主管会计工作负责人：郜海涛

会计机构负责人：许春华

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		25,241,459.59	23,878,657.98
交易性金融资产		3,030,733.82	2,102,764.64
衍生金融资产			
应收票据	十三、1	1,399,589.20	842,822.28
应收账款	十三、2	7,913,016.11	11,462,659.35
应收款项融资		159,049.00	304,956.95
预付款项		17,824,863.66	14,886,312.66
其他应收款	十三、3	2,256,094.44	1,493,058.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		25,453,116.41	22,470,650.19
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		118,456.29	-
<b>流动资产合计</b>		<b>83,396,378.52</b>	<b>77,441,882.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、4	11,879,309.84	11,879,309.84
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		20,655,901.22	20,543,892.90
在建工程		463,199.18	1,242,934.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		260,987.43	
无形资产		1,727,502.84	1,859,158.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,649,537.35	5,313,757.03
递延所得税资产		302,268.02	424,497.03
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>39,938,705.88</b>	<b>41,263,549.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>123,335,084.40</b>	<b>118,705,432.66</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,000,000.00	12,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,570,270.45	2,958,165.69
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,614.76	6,630.16
应交税费		110,623.41	1,212,609.43
其他应付款		644,778.42	866,426.21
其中：应付利息			-
应付股利			
合同负债		190,144.19	349,264.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		135,135.14	5,250,000.00

其他流动负债		1,028,768.74	824,226.67
<b>流动负债合计</b>		<b>17,686,335.11</b>	<b>23,467,322.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		130,439.32	
长期应付款		4,800,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,307,501.26	16,157,577.38
递延所得税负债		149,112.17	108,202.40
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>19,387,052.75</b>	<b>16,265,779.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>37,073,387.86</b>	<b>39,733,102.46</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		32,250,000.00	32,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,542,646.53	2,542,646.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,104,384.53	5,246,447.90
一般风险准备			
未分配利润		45,364,665.48	38,933,235.77
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>86,261,696.54</b>	<b>78,972,330.20</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>123,335,084.40</b>	<b>118,705,432.66</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		74,915,602.26	81,910,573.54
其中：营业收入	五、 32	74,915,602.26	81,910,573.54
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		70,114,308.36	73,298,439.77
其中：营业成本	五、 32	51,231,849.92	54,873,282.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、 33	1,039,772.75	1,235,222.72
销售费用	五、 34	2,902,338.68	3,021,867.19
管理费用	五、 35	9,570,283.63	8,493,859.08
研发费用	五、 36	4,755,666.37	5,386,575.05
财务费用	五、 37	614,397.01	287,633.24
其中：利息费用		772,813.45	962,219.33
利息收入		30,978.78	39,024.22
加：其他收益	五、 38	2,456,748.21	2,539,864.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、 39	14,743.54	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、 40	30,733.82	13,384.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、 41	1,531,134.23	-514,176.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、 42	19,348.54	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,854,002.24	10,651,206.10
加：营业外收入	五、 43	-	21,918.94

减：营业外支出	五、 44	2,610.00	188,734.94
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,851,392.24	10,484,390.10
减：所得税费用	五、 45	920,841.30	477,721.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,930,550.94	10,006,668.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,930,550.94	10,006,668.26
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		432,093.60	363,571.47
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,498,457.34	9,643,096.79
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		7,930,550.94	10,006,668.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,498,457.35	9,643,096.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额		432,093.59	363,571.47
<b>八、每股收益：</b>			



(一) 基本每股收益 (元/股)		0.23	0.30
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.23	0.30

法定代表人：吴祯来

主管会计工作负责人：郇海涛

会计机构负责人：许春华

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十三、5	61,483,633.71	69,019,307.99
减：营业成本	十三、5	40,145,251.94	46,258,371.62
税金及附加		762,614.40	795,409.09
销售费用		2,874,308.68	3,013,139.49
管理费用		5,651,328.88	4,834,520.78
研发费用		4,755,666.37	5,386,575.05
财务费用		613,296.29	300,674.94
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		2,037,125.25	2,120,241.12
投资收益（损失以“-”号填列）		278,743.54	528,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		30,733.82	13,384.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）		369,741.34	-272,766.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		19,348.54	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,416,859.64	10,819,476.60
加：营业外收入		-	21,918.94
减：营业外支出		1,290.00	95,247.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,415,569.64	10,746,148.54
减：所得税费用		836,203.30	633,174.59
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,579,366.34	10,112,973.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,579,366.34	10,112,973.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>8,579,366.34</b>	<b>10,112,973.95</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<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		82,356,544.78	80,746,927.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		356,974.48	
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	513,846.44	1,132,053.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>83,227,365.70</b>	<b>81,878,981.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		46,998,892.34	47,042,854.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,719,628.66	13,449,478.99
支付的各项税费		8,085,386.21	4,780,146.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	6,928,916.38	6,613,323.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>74,732,823.59</b>	<b>71,885,802.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,494,542.11</b>	<b>9,993,178.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,071,620.00	
取得投资收益收到的现金		45,888.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,247.79	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,161,755.97</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,556,211.73	2,902,955.06
投资支付的现金		3,000,000.00	2,089,380.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,556,211.73</b>	<b>4,992,335.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,394,455.76</b>	<b>-4,992,335.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		12,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,250,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>13,250,000.00</b>	<b>12,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,184,720.13	2,710,719.33
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	五、46	1,840,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>16,024,720.13</b>	<b>18,710,719.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,774,720.13</b>	<b>-6,710,719.33</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>63,289.31</b>	<b>45,653.61</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,388,655.53</b>	<b>-1,664,222.17</b>

加：期初现金及现金等价物余额		26,201,391.70	27,865,613.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>28,590,047.23</b>	<b>26,201,391.70</b>

法定代表人：吴祯来

主管会计工作负责人：郇海涛

会计机构负责人：许春华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<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		68,496,611.26	65,079,089.36
收到的税费返还		356,974.48	-
收到其他与经营活动有关的现金		176,868.57	627,785.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>69,030,454.31</b>	<b>65,706,874.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		46,373,505.08	43,419,297.73
支付给职工以及为职工支付的现金		7,021,055.27	6,696,066.76
支付的各项税费		5,139,602.55	2,654,828.93
支付其他与经营活动有关的现金		4,140,570.56	4,407,228.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>62,674,733.46</b>	<b>57,177,421.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,355,720.85</b>	<b>8,529,453.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,071,620.00	-
取得投资收益收到的现金		309,888.18	528,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,247.79	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,425,755.97</b>	<b>528,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,843,244.39	2,371,745.33
投资支付的现金		3,000,000.00	2,089,380.00
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		-	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,843,244.39</b>	<b>4,461,125.33</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,417,488.42</b>	<b>-3,933,125.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,250,000.00	

<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,250,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,048,720.13	2,438,719.33
支付其他与筹资活动有关的现金		1,840,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,888,720.13	18,438,719.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,638,720.13	-6,438,719.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		63,289.31	37,142.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,362,801.61	-1,805,248.66
加：期初现金及现金等价物余额		23,874,857.98	25,680,106.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		25,237,659.59	23,874,857.98

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	32,250,000.00				181,535.53				5,246,447.90		36,807,024.54	2,563,440.35	77,048,448.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,250,000.00				181,535.53				5,246,447.90		36,807,024.54	2,563,440.35	77,048,448.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								857,936.63			5,350,520.71	296,093.60	6,504,550.94

(一)综合收益总额										7,498,457.34	432,093.60	7,930,550.94
(二)所有者投入和减少资本									-			
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								857,936.63		-2,147,936.63	-136,000.00	-1,426,000.00
1. 提取盈余公积								857,936.63		-857,936.63		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,290,000.00	-136,000.00	-1,426,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取							61,505.50						61,505.50
2. 本期使用							61,505.50						61,505.50
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>32,250,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>181,535.53</b>			<b>6,104,384.53</b>	<b>-</b>	<b>42,157,545.25</b>	<b>2,859,533.95</b>		<b>83,552,999.26</b>

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险			未分配利润
优		永	其										



		先	续	他		合		险				
		股	债			收		准				
						益		备				
一、上年期末余额	32,250,000.00	-	-	-	181,535.53				4,235,150.50	29,787,725.15	2,471,868.88	68,926,280.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	32,250,000.00				181,535.53				4,235,150.50	29,787,725.15	2,471,868.88	68,926,280.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-				-				1,011,297.40	7,019,299.39	91,571.47	8,122,168.26
(一) 综合收益总额										9,643,096.79	363,571.47	10,006,668.26
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-				-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配									1,011,297.40	-2,623,797.40	-272,000.00	-1,884,500.00
1. 提取盈余公积									1,011,297.40	-1,011,297.40		-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)										-1,612,500.00	-272,000.00	-1,884,500.00

的分配													
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转	-				-				-				-
1. 资本公积转增资本(或股本)													-
2. 盈余公积转增资本(或股本)													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													-
(五) 专项储备													-
1. 本期提取							225,522.18						225,522.18
2. 本期使用							225,522.18						225,522.18
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>32,250,000.00</b>				<b>181,535.53</b>			<b>5,246,447.90</b>		<b>36,807,024.54</b>	<b>2,563,440.35</b>		<b>77,048,448.32</b>

法定代表人：吴祯来

主管会计工作负责人：郜海涛

会计机构负责人：许春华

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,250,000.00				2,542,646.53				5,246,447.90		38,933,235.77	78,972,330.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,250,000.00				2,542,646.53				5,246,447.90		38,933,235.77	78,972,330.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-				-				857,936.63		6,431,429.71	7,289,366.34
(一) 综合收益总额											8,579,366.34	8,579,366.34
(二) 所有者投入和减少资本	-				-						-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配		-	-	-	-				857,936.63		-2,147,936.63	-1,290,000.00
1. 提取盈余公积									857,936.63		-857,936.63	-
2. 提取一般风险准备											-1,290,000.00	-1,290,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配												-

4. 其他	-										-	-
(四) 所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本(或股本)												-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
(五) 专项储备												-
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>32,250,000.00</b>				<b>2,542,646.53</b>				<b>6,104,384.53</b>		<b>45,364,665.48</b>	<b>86,261,696.54</b>

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,250,000.00				2,542,646.53				4,235,150.50		31,444,059.22	70,471,856.25

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	32,250,000.00			2,542,646.53				4,235,150.50		31,444,059.22	70,471,856.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,011,297.40		7,489,176.55	8,500,473.95
(一) 综合收益总额										10,112,973.95	10,112,973.95
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								1,011,297.40		-2,623,797.40	-1,612,500.00
1. 提取盈余公积								1,011,297.40		-1,011,297.40	-
2. 提取一般风险准备										-1,612,500.00	-1,612,500.00
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>32,250,000.00</b>				<b>2,542,646.53</b>			<b>0</b>	<b>5,246,447.90</b>		<b>38,933,235.77</b>	<b>78,972,330.20</b>

大连环球矿产股份有限公司

2023 年度

财务报表附注

编制单位：大连环球矿产股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

大连环球矿产股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）其前身为大连环球矿产有限公司（以下简称“有限公司”），有限公司系由大连经济技术开发区华宁经销有限公司（以下简称华宁公司）、金策有限公司、大连昕旺贸易有限公司、大连环丰贸易有限公司和大连新力贸易有限公司共同投资成立的外商合资企业。公司于 1993 年 11 月 19 日在大连市工商行政管理局办理了工商登记，注册地址：大连市金州区大魏家镇连丰村。公司注册资本：3225 万人民币；法定代表人：吴祯来；统一社会信用代码：912102006048648626，企业经营范围：硅灰石等非金属矿产及非金属矿产制品加工；矿物新材料、化工材料、肥料、复合钛白颜料、橡塑原料、冶金辅料的生产。（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）。公司挂牌时间为 2015 年 8 月 20 日，股票代码为：833285。

2014 年 11 月公司股改，根据本公司股东会决议及章程修正案，同意公司以 2014 年 5 月 31 日为基准日，以公司净资产折合股本 3000 万元，同时更名为大连环球矿产股份有限公司，2014 年 11 月 7 日，中兴光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴财光华审验字（2014）第 07145 号的验资报告，此次整体变更完成后，公司股本为 3000 万元；公司股权结构如下：大连经济技术开发区华宁经销有限公司 641.70 万元，占注册资本的 21.39%；大连昕旺贸易有限公司 669.60 万元，占注册资本的 22.3%；金策有限公司 963.3 万元，占注册资本的 32.11%；大连环丰贸易有限公司 309.60；占注册资本的 10.32%；大连新力贸易有限公司 415.8 万元，占注册资本 13.86%。

2016 年 5 月公司增资，2016 年 5 月 31 日，由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中兴财光华审验字【2016】202019 号”《验资报告》，截止至 2016 年 5 月 31 日，公司收到股东认缴的增资款人民币 855.00 万元，其中股本 475.00 万元，资本公积 380.00 万元。变更后的注册资本为人民币 3,475.00 万元，累计股本人民币 3,475.00 万元，扣除本次增资手续费 20 万元，资本公积增加净额 360 万元。

2019 年 12 月公司回购股份，于 2019 年 12 月 16 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《大连环球矿产股份有限公司回购股份方案》，公司通过竞价方式实际回购的股份数为 2,500,000 股，回购股份成交价为 2.1 元/股，于 2020 年 06 月 30 日中国证券登记结算有限责任公司北京分公司对公司股份注销确认。注销后注册资本为人民币 3,225.00 万元，累计股本人民币 3,225.00 万元，扣除回购溢价资本公积 275 万元。财务报告批准报出日：2024 年 4 月 17 日

截止 2023 年 12 月 31 日，公司股权结构如下（5%以上）：

序号	股东姓名	出资金额	出资方式	出资比例
1	金策有限公司	940.80 万元	货币	29.17%
2	大连昕旺贸易有限公司	654.00 万元	货币	20.28%
3	大连经济技术开发区华宁经销有限公司	626.70 万元	货币	19.43%

序号	股东姓名	出资金额	出资方式	出资比例
4	大连新力贸易有限公司	406.10 万元	货币	12.59%
5	大连环丰贸易有限公司	302.40 万元	货币	9.38%
6	社会公众	295.00 万元	货币	9.15%
	合计	3,225.00 万元	货币	100.00%

## 二、财务报表的编制基础

### 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（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、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、主要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司2023年12月31日的合并及公司财务状况及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 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、营业周期

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

### 4、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。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判

断的事项及其重要性标准，公司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	公司将超过100万人民币的客户挂账确认为重要的单项计提坏账准备的应收款项



项 目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	公司将超过 100 万人民币核销确认为重要的应收款项核销
重要的全资子公司	公司将资产总额超过 500 万人民币公司确认为重要的子公司
重要的或有事项	公司将或有事项影响金额超过资产总额的 0.5%的或有事项认定为重要的或有事项。
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后事项影响金额超过资产总额的 0.5%的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项。

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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同处于同一方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。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

## 7、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### 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，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

#### 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。

#### 10、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益；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的记账本位币金额计量。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，根据非货币性项目的性质，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日即期汇率（或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率（或与现金流量发生日即期汇率近似的汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 11、 金融工具

在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。

### （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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目

标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 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

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### 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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认

该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算

该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （8）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- ③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- ④租赁应收款；
- ⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：销售货物款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金、保证金、备用金

其他应收款组合 2：往来款及其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

金融负债：

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；



期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

#### 金融工具的公允价值确定

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

## 12、 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、包装物等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制,存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价;低值易耗品领用时采用一次转销法摊销;周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备,期末,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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,计提存货跌价准备。

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。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,可合并计提存货跌价准备。公司对于数量繁多、单价较低的存货考虑减值因素并结合库龄计提存货跌价准备。

本公司按照组合计提存货跌价准备,组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下:

本公司基于库龄确认存货可变现净值,各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据如下:

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。

## 13、 划分为持有待售资产

非流动资产或处置组划分为持有待售类别,应当同时满足下列条件:

(一) 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;

(二) 出售极可能发生,即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门

批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

#### 14、 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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

##### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### 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。

### 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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④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，按本附注三、7、（2）“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。

本公司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。

本公司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。

本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，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。

#### 15、 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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

#### 16、 固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

##### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、22“长期资产减值”。

#### (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。

#### 17、 在建工程

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

本公司在建工程的类别及结转为固定资产的标准和时点：达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、22“长期资产减值”。

#### 18、 借款费用

本公司借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在资产支出已经发生（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）、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；

本公司构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

本公司符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的资产。

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

#### 19、 使用权资产

##### 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第

13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### 使用权资产的折旧方法

本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注三、22“长期资产减值”。

#### 20、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

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

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

##### (1) 无形资产使用寿命及摊销

###### a. 使用寿命有限的无形资产

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

土地使用权按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	按照权证年限摊销
矿产权	10 年
专利权	10 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

###### b. 使用寿命不确定的无形资产

使用寿命不确定的无形资产不作摊销。

##### (2) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

#### 21、 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接

投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究活动阶段。

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

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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

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。

## 22、 长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产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。

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。



### 23、 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 24、 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。

### 25、 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 26、 职工薪酬

#### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### ①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### ②设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述 A\B 项

计入当期损益；C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

#### （4）辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

#### 27、 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、33“租赁”。

#### 28、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司确认为预计负债：（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。

#### 29、 收入的确认原则

本公司依据如下原则确认收入：

##### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，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：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品。

内销：本公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户取得货物验收后且达到控制权转移时点后确认收入；外销：产品报关离岸时点确认收入。

本公司给予各个客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

## 30、 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司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；

## 31、 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。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。或者，取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

### 32、 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债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除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(初始确认的资产和负债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除外)；

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

### 33、 租赁

#### 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡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对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本附注三、19“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进

行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### ① 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### （2）本公司作为出租人

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

#### ① 经营租赁

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

#### ② 融资租赁

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

### 34、 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。根据财政部、国家安全生产监督管理总局、国家煤炭安全监察局及有关地方政府部门的规定，本公司依《企业安全生产费用提取和使用管理办法》“财资〔2022〕136号”规定：第二节第十条非煤矿山开采企业依据当月开采的原矿产量，于月末提取企业安全生产费用。提取标准非金属矿山，其中露天矿山每吨 3 元，地下矿山每吨 8 元。

### 35、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管

理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

#### (1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式,考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

#### (2) 收入确认

如本附注三、29“收入”所述,本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:识别客户合同;估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性;识别合同中的履约义务;估计合同中存在的可变对价以及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;合同中是否存在重大融资成分;估计合同中单项履约义务的单独售价;确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行;履约进度的确定,等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断,这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

#### (3) 租赁

##### ① 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时,需要评估是否存在一项已识别资产,且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时,需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益,并能够主导该资产的使用。

##### ② 租赁的分类

本公司作为出租人时,将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③ 租赁负债

本公司作为承租人时,租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时,本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时,本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况,包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认,并将影响后续期间的损益。

#### (4) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、

行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (5) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (6) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### (7) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (8) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (9) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为目前公司以自行开发的专有技术生产的产品市场广阔、发展前景良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有



关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回该等知识产权的账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### （10）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （11）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 36、重要会计政策和会计变更

#### （1）重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

企业会计准则解释第 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债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，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务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，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### （2）重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按应税收入计算	1%、13%
城建税	按应缴流转税额计算	5%、7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2%
母公司企业所得税	按应纳税所得额计算	15%
子公司企业所得税	按应纳税所得额计算	5%

不同企业所得税税率纳税主体的税率情况如下：

序号	纳税主体名称	所得税税率 (%)
1	大连环球矿产股份有限公司	15%
2	大连高科塑胶材料有限公司	5%
3	磐石市呼兰镇错草硅灰石有限公司	5%
4	法库沈环硅灰石有限公司	5%
5	法库县富拉堡硅灰石有限责任公司	5%
6	梨树县三金矿产有限公司	5%
7	吉林省梨树大顶山新材料有限公司	5%
8	法库三铂矿产有限责任公司	5%

## 2、税收优惠及批文

大连环球矿产股份有限公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于 2021 年 10 月 22 日经大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局认可取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202121200356，有效期为 3 年，企业所得税税率为 15%。

根据《财政部税务总局公告 2023 年第 6 号》：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税（实际税率为 5%）。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

根据《财政部税务总局公告 2022 年第 13 号》：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税（实际税率为 5%）。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

## 五、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2022 年 12 月 31 日，“期末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

### 1、货币资金

#### (1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	100,894.06	149,383.16
银行存款	28,492,953.17	26,052,008.54
其他货币资金	1,331,791.00	1,335,591.00
<b>合计</b>	<b>29,925,638.23</b>	<b>27,536,982.70</b>

注 1：期末其他货币资金系磐石市呼兰镇错草硅灰石有限公司环境治理保证金；3,800.00 元为 ETC 保证金。

除上述受限资金外，公司期末无其他抵押、冻结对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

#### (2) 使用受限的货币资金明细情况

项目	期末余额	期初余额
环境治理保证金	1,331,791.00	1,335,591.00
ETC 保证金	3,800.00	3,800.00

项目	期末余额	期初余额
合计	1,335,591.00	1,339,391.00

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,030,733.82	2,102,764.64
其中：理财产品	3,030,733.82	2,102,764.64
合计	3,030,733.82	2,102,764.64

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,157,473.27	892,822.28
商业承兑汇票	395,539.20	-
合计	1,553,012.47	892,822.28

### (2) 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

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,004,050.00
商业承兑票据		0.00
合计		1,004,050.00

注：终止确认的银行承兑汇票为信用等级高的银行承兑汇票。信用等级较高的银行，主要包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、中国邮政储蓄银行、交通银行等 6 家国有大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、兴业银行、平安银行、光大银行、华夏银行、民生银行、浙商银行等 9 家上市股份制银行。

## 4、应收账款

### (1) 应收账款按账龄列示：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,990,861.46	13,563,044.08
1 至 2 年	50,699.35	12,643.55
2 至 3 年	10,832.20	845.43
3 至 4 年	0.00	1,327.82
4 至 5 年	0.00	104,106.12
5 年以上	60,600.00	23,635.14
合计	9,112,993.01	13,705,602.14

### (2) 按坏账计提方法分类列示：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项金额单独计提坏账准备	234,721.25	2.51	234,721.25	100.00	-
其中：单项金额重大计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大计提坏账准备的应收账款	234,721.25	2.51	234,721.25	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,112,993.01	97.49	518,462.67	5.69	8,594,530.34
其中：账龄组合	9,112,993.01	97.49	518,462.67	5.69	8,594,530.34
<b>合计</b>	<b>9,347,714.26</b>	<b>100.00</b>	<b>753,183.92</b>	<b>8.06</b>	<b>8,594,530.34</b>

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项金额单独计提坏账准备	944,279.45	6.45	944,279.45	100.00	
其中：单项金额重大计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大计提坏账准备的应收账款	944,279.45	6.45	944,279.45	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,705,602.14	93.55	787,254.14	5.74	12,918,348.00
其中：账龄组合	13,705,602.14	93.55	787,254.14	5.74	12,918,348.00
<b>合计</b>	<b>14,649,881.59</b>	<b>100.00</b>	<b>1,731,533.59</b>	<b>11.82</b>	<b>12,918,348.00</b>

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
抚顺特殊钢股份有限公司	234,721.25	234,721.25	100.00	催款不予归还
<b>合计</b>	<b>234,721.25</b>	<b>234,721.25</b>	<b>100.00</b>	

②组合中，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	8,990,861.46	449,543.07	5.00
一至二年	50,699.35	5,069.94	10.00

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
二至三年	10,832.20	3,249.66	30.00
三至四年	0.00	0.00	50.00
四至五年	0.00	0.00	80.00
五年以上	60,600.00	60,600.00	100.00
合计	9,112,993.01	518,462.67	

续表

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	13,563,044.08	678,152.20	5.00
一至二年	12,643.55	1,264.36	10.00
二至三年	845.43	253.63	30.00
三至四年	1,327.82	663.91	50.00
四至五年	104,106.12	83,284.90	80.00
五年以上	23,635.14	23,635.14	100.00
合计	13,705,602.14	787,254.14	

(3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提坏账准备金额	1,731,533.59		267,656.47	710,693.20		753,183.92

(4) 实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
亚历山大(福建)陶板制造有限公司	709,558.20
中山市木林森电子有限公司	1,135.00
合计	710,693.20

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
亚历山大(福建)陶板制造有限公司	货款	709,558.20	已失联	否
中山市木林森电子有限公司	货款	1,135.00	已失联	否
合计		710,693.20		

## (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	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
珠海万通特种工程塑料有限公司	2,060,800.00	22.05	103,040.00
天津威保力德新材料有限公司	1,243,694.12	13.30	62,184.71
浙江新力新材料股份有限公司	864,000.00	9.24	43,200.00
住友商事 Sumitomo Shoji Chemicals Co., Ltd.	694,606.71	7.43	34,730.34
中非物产 CHUHIBUSSANCORP	545,367.90	5.83	27,268.40
合计	5,408,468.7 3	57.85	270,423.45

## 5、 应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收账款		
应收票据	159,049.00	404,956.95
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	159,049.00	404,956.95

## (2) 期末已质押的应收票据情况

无

## (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

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	233,950.00	
合计	233,950.00	

注：终止确认的银行承兑汇票为信用等级高的银行承兑汇票。信用等级较高的银行，主要包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、中国邮政储蓄银行、交通银行等 6 家国有大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、兴业银行、平安银行、光大银行、华夏银行、民生银行、浙商银行等 9 家上市股份制银行。

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

## 6、 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

## ① 明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	466,945.99	100.00	763,545.20	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	466,945.99	100.00	763,545.20	100.00

②账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明  
无

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占预付账款总额的比例%
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	电费	120,848.72	1 年以内	25.88
磐石市山泉硅灰石矿业有限责任公司	货款	100,000.00	1 年以内	21.42
湛江市新东矿产有限公司	货款	55,500.00	1 年以内	11.89
国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	电费	48,434.27	1 年以内	10.37
磐石市石成矿产品经销处	货款	40,000.00	1 年以内	8.57
合计		364,782.99		78.12

## 7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,762,429.66	1,599,024.19
合计	1,762,429.66	1,599,024.19

(1) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内	1,383,701.10	280,039.72
一至二年	122,958.76	110,715.70
二至三年	63,739.40	16,874.02
三至四年	10,000.00	1,481,992.09
四至五年	1,256,768.05	2,274,089.05
五年以上	1,351,603.40	1,125,132.42
合计	4,188,770.71	5,288,843.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况:

	期末余额	期初余额
押金、保证金、备用金	397,783.40	268,860.90
往来款	3,790,987.31	5,019,982.10
<b>合计</b>	<b>4,188,770.71</b>	<b>5,288,843.00</b>

(3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
2023.1.1 余额	3,611,848.81	-	77,970.00	3,689,818.81
2023.1.1 余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				.
本期转回	1,263,477.76			1,263,477.76
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.12.31 余额	2,348,371.05		77,970.00	2,426,341.05

(4) 实际核销的其他应收款情况

本期无坏账核销。

(5) 按欠款方归集的年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	占期末余 额比例 (%)	坏账准备 期末余额
吉林省梨树三金冶金材料有限公司	往来款	1,881,657.05	1 年以内 , 640,000.00 4-5 年, 1,241,657.05	44.92	1,025,325.64
贺成波	往来款	500,000.00	5 年以上	11.94	500,000.00
苏建改	股权转让款	300,000.00	5 年以上	7.16	300,000.00
张海民	备用金	180,000.00	1 年以内	4.30	9,000.00
东丰环球矿产公司	往来款	113,596.00	5 年以上	2.71	113,596.00
<b>合计</b>		<b>2,975,253.05</b>		<b>71.03</b>	<b>1,947,921.64</b>

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	21,884,235.44		21,884,235.44



项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
包装物	1,273,611.55		1,273,611.55
库存商品	9,775,460.32		9,775,460.32
合 计	32,933,307.31		32,933,307.31

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	17,132,608.05		17,132,608.05
包装物	1,268,374.64		1,268,374.64
库存商品	9,509,286.74		9,509,286.74
合 计	27,910,269.43		27,910,269.43

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

无

#### 9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	211,982.11	67,089.83
待认证进项税额	1,250.00	
预缴所得税	117,206.29	
费用摊销	7,914.74	
合 计	338,353.14	67,089.83

#### 10、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	36,934,199.95	38,623,341.61
固定资产清理		
合 计	36,934,199.95	38,623,341.61

(1) 固定资产明细情况

项目	房屋及建 筑物	运输设备	机械设备	电子设备及 其他	办公设备	合计
一、账面原值：						
1、期初余 额	46,664,812.35	3,439,296.75	18,746,636.07	978,916.69	100,494.36	69,930,156.22
2、本期增加金 额	357,047.79	221,238.95	2,172,006.07	29,021.24		2,779,314.05
(1) 购 置	-	221,238.95	852,227.45	29,021.24		1,102,487.64

项目	房屋及建筑物	运输设备	机械设备	电子设备及其他	办公设备	合计
(2) 在建工程转入	357,047.79	-	1,319,778.62			1,676,826.41
(3) 其他增加						
3、本期减少金额		497,985.02				497,985.02
(1) 处置或报废		497,985.02				497,985.02
(2) 其他转出						
4、期末余额	47,021,860.14	3,162,550.68	20,918,642.14	1,007,937.93	100,494.36	72,211,485.25
二、累计折旧						
1、期初余额	16,605,796.40	2,592,944.60	11,553,661.87	529,947.38	24,464.36	31,306,814.61
2、本期增加金额	2,469,556.88	310,684.62	1,530,622.47	113,638.77	19,053.72	4,443,556.46
(1) 计提	2,469,556.88	310,684.62	1,530,622.47	113,638.77	19,053.72	4,443,556.46
(2) 其他增加						
3、本期减少金额		473,085.77				473,085.77
(1) 处置或报废		473,085.77				473,085.77
(2) 其他转出						
4、期末余额	19,075,353.28	2,430,543.45	13,084,284.34	643,586.15	43,518.08	35,277,285.30
三、减值准备						
四、账面价值						
1、期末账面价值	27,946,506.86	732,007.23	7,834,357.80	364,351.78	56,976.28	36,934,199.95
2、期初账面价值	30,059,015.95	846,352.15	7,192,974.20	448,969.31	76,030.00	38,623,341.61

(2) 期末暂时闲置的固定资产情况

无

11、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	721,156.46	1,242,934.34
工程物资		
合计	721,156.46	1,242,934.34

(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
多元纤维试制线				115,024.92		115,024.92
超细球磨分级生产线				1,127,909.42		1,127,909.42
破碎线	353,799.18		353,799.18			
南挡土墙	8,700.00		8,700.00			
移动破碎系统	100,700.00		100,700.00			
选矿场	257,957.28		257,957.28			
<b>合计</b>	<b>721,156.46</b>		<b>721,156.46</b>	<b>1,242,934.34</b>		<b>1,242,934.34</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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
多元纤维试制线	115,024.92	16,814.16	131,839.08		
超细球磨分级生产线	1,127,909.42	60,030.12	1,187,939.54		
原料厂地		166,000.00	166,000.00		
挡料墙		191,047.79	191,047.79		
破碎线		353,799.18			353,799.18
南挡土墙		8,700.00			8,700.00
移动破碎系统		100,700.00			100,700.00
选矿场		257,957.28			257,957.28
<b>合计</b>	<b>1,242,934.34</b>	<b>1,155,048.53</b>	<b>1,676,826.41</b>		<b>721,156.46</b>

12、 使用权资产

项目	房屋建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	391,481.14		391,481.14
(1) 新增租赁	391,481.14		391,481.14
(2) 租赁负债调整			
3. 本期减少金额			
(1) 处置-减少租赁			
(2) 汇率差额			
4. 期末余额	391,481.14		391,481.14
二、累计折旧			
1. 期初余额			

项目	房屋建筑物	其他	合计
2. 本期增加金额	130,493.71		130,493.71
(1) 计提	130,493.71		130,493.71
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 汇率差异			
4. 期末余额	130,493.71		130,493.71
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	260,987.43		260,987.43
2. 期初账面价值			

### 13、 无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	探矿权、采矿权	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	4,644,700.00	2,900,000.00	929,280.60	8,473,980.60
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 期末余额	4,644,700.00	2,900,000.00	929,280.60	8,473,980.60
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,849,692.80	2,900,000.00	609,389.81	5,359,082.61
2. 本期增加金额	155,549.65		79,670.04	235,219.69
(1) 计提	155,549.65		79,670.04	235,219.69
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				

项目	土地使用权	专利权	探矿权、采矿权	合计
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4、期末余额	2,005,242.45	2,900,000.00	689,059.85	5,594,302.30
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	<b>2,639,457.55</b>	-	<b>240,220.75</b>	<b>2,879,678.30</b>
2、期初账面价值	<b>2,795,007.20</b>		<b>319,890.79</b>	<b>3,114,897.99</b>

(2) 无形资产抵押担保情况

截至 2023 年 12 月 31 日，企业不存在无形资产抵押担保。

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	其他减少额	期末余额
厂区建设使用费-环球	5,313,757.03		664,219.68		4,649,537.35
厂区筑路费-富拉堡	178,786.41		36,990.24		141,796.17
矿山地质探勘费	170,571.51	167,000.00	58,248.79		279,322.72
厂区道路建设费	146,198.61		19,271.24		126,927.37
合计	<b>5,809,313.56</b>	167,000.00	<b>778,729.95</b>		<b>5,197,583.61</b>

15、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
租赁负债	265,574.46	39,836.17		
信用减值准备	1,760,399.63	262,974.55	2,902,182.21	426,302.08
内部销售利润	698,886.81	104,833.02	760,359.52	114,053.93
合计	<b>2,724,860.90</b>	<b>407,643.74</b>	<b>3,662,541.73</b>	<b>540,356.01</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
使用权资产	260,987.43	39,148.11		
固定资产一次性税前扣除	702,359.92	105,353.99	707,964.64	106,194.70

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
使用权资产	260,987.43	39,148.11		
交易性金融资产公允价值变动	30,733.82	4,610.07	13,384.64	2,007.70
<b>合计</b>	<b>994,081.17</b>	<b>149,112.17</b>	<b>721,349.28</b>	<b>108,202.40</b>

(3) 未确认递延所得税资产的暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	1,419,125.34	2,519,170.19
可抵扣亏损	5,534,029.39	3,801,222.83
<b>合计</b>	<b>6,953,154.73</b>	<b>6,320,393.02</b>

16、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	12,000,000.00	12,000,000.00
<b>合计</b>	<b>12,000,000.00</b>	<b>12,000,000.00</b>

说明：期初短期借款余额 1200 万元本期已经归还。本期大连环球矿产股份有限公司与中国银行股份有限公司大连金普新区分行签订的合同编号为 2023 年金普普惠（企）授信 039 号《授信额度协议》，授信额度为 1800 万元，针对该《授信额度协议》，大连环球矿产股份有限公司与中国银行股份有限公司大连金普新区分行签订了五份《流动资金借款合同》，分别为：

a、合同金额为 150 万元，合同期限为 2023 年 3 月 16 日至 2024 年 3 月 17 日，合同编号为 2023 年金普普惠（企）借字 039-1 号；

b、合同金额为 400 万元，合同期限为 2023 年 10 月 16 日至 2024 年 10 月 17 日，合同编号为 2023 年金普普惠（企）借字 039-2 号；

c、合同金额为 150 万元，合同期限为 2023 年 11 月 1 日至 2024 年 11 月 2 日，合同编号为 2023 年金普普惠（企）借字 039-3 号；

d、合同金额为 300 万元，合同期限为 2023 年 11 月 13 日至 2024 年 11 月 14 日，合同编号为 2023 年金普普惠（企）借字 039-4 号；

e、合同金额为 200 万元，合同期限为 2023 年 12 月 4 日至 2024 年 12 月 5 日，合同编号为 2023 年金普普惠（企）借字 039-5 号。

抵押合同编号为 2018 年大开中小（企）抵字 039 号的《最高额抵押合同》，抵押物为辽（2018）金普新区不动产权第 01092178 号。

17、 应付账款

(1) 应付款项列示

项目	期末余额	期初余额
应付商品及劳务款项	3,036,996.63	2,168,645.44
<b>合计</b>	<b>3,036,996.63</b>	<b>2,168,645.44</b>

(2) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,920,303.57	1,681,515.38
1-2年(含2年)	48,628.97	336,592.97
2-3年(含3年)	15,564.09	51,917.09
3年以上	52,500.00	98,620.00
<b>合计</b>	<b>3,036,996.63</b>	<b>2,168,645.44</b>

(3) 账龄超过1年的大额应付账款情况说明  
无。

18、 合同负债  
合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	190,144.19	349,264.52
1—2年(含2年)		
<b>合计</b>	<b>190,144.19</b>	<b>349,264.52</b>

19、 应付职工薪酬

(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	386,838.96	11,987,664.24	12,095,609.17	278,894.03
二、离职后福利-设定提存计划		644,376.56	644,376.56	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>386,838.96</b>	<b>12,632,040.80</b>	<b>12,739,985.73</b>	<b>278,894.03</b>

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	376,811.90	10,431,189.72	10,535,722.35	272,279.27
二、职工福利费		678,200.10	678,200.10	
三、社会保险费		394,309.77	394,309.77	
其中：医疗保险		317,848.98	317,848.98	
工伤保险		35,638.60	35,638.60	
生育保险		40,822.19	40,822.19	
四、住房公积金		327,360.00	327,360.00	
五、工会经费和职工教育经费	10,027.06	156,604.65	160,016.95	6,614.76
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、采暖				
<b>合计</b>	<b>386,838.96</b>	<b>11,987,664.24</b>	<b>12,095,609.17</b>	<b>278,894.03</b>

## (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
一、基本养老保险		623,075.31	623,075.31	
二、失业保险费		21,301.25	21,301.25	
三、企业年金缴费		0.00	0.00	
<b>合计</b>		<b>644,376.56</b>	<b>644,376.56</b>	

## 20、 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	53,606.05	1,622,374.19
城建税	4,810.37	116,287.55
企业所得税	12,438.78	254,079.51
教育费附加	2,366.39	53,035.29
地方教育附加	1,577.58	36,494.01
印花税	8,040.21	11,311.68
资源税	6,157.83	26,393.48
土地税	30,308.66	30,652.71
房产税	41,955.78	41,611.73
个人所得税	22,563.38	1,661.04
环保税	20,105.91	11,756.04
地方水利建设基金	494.75	571.74
<b>合计</b>	<b>204,425.69</b>	<b>2,206,228.97</b>

## 21、 其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
其他应付款	2,193,273.30	3,450,031.39
应付利息		
应付股利		
<b>合计</b>	<b>2,193,273.30</b>	<b>3,450,031.39</b>

## 21.1 其他应付款

## (1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	711,249.91	1,836,403.69
一至二年	281,855.81	197,219.93
二至三年	167,200.00	32,437.20
三年以上	1,032,967.58	1,383,970.57
<b>合计</b>	<b>2,193,273.30</b>	<b>3,450,031.39</b>

## (2) 截至 2023 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要其他应付款：

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
中国非金属矿工业总公司梨树硅灰石矿业公司	985,853.76	未催款



单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
辽宁顺大机械设备集团有限公司	243,589.74	未催款
<b>合计</b>	<b>1,229,443.50</b>	

(1) 按款项性质分类

项目	期末金额	期初余额
借款		
往来款	2,193,273.30	3,450,031.39
押金及保证金		
<b>合计</b>	<b>2,193,273.30</b>	<b>3,450,031.39</b>

22、 一年内到期的非流动负债

项目	期末金额	期初余额
1年内到期的长期应付款		5,250,000.00
一年内到期的租赁负债	135,135.14	
<b>合计</b>	<b>135,135.14</b>	<b>5,250,000.00</b>

23、 其他流动负债

项目	期末金额	期初余额
待转销项税	24,718.74	45,404.39
已背书未终止确认应收票据	1,004,050.00	642,822.28
长期应付款利息		136,000.00
<b>合计</b>	<b>1,028,768.74</b>	<b>824,226.67</b>

24、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	280,000.00	
减：未确认融资费用	14,425.54	
减：一年内到期的租赁负债	135,135.14	
<b>合计</b>	<b>130,439.32</b>	

25、 长期应付款

项目	期末金额	期初余额
借款	4,800,000.00	
<b>合计</b>	<b>4,800,000.00</b>	

注：借款系大连环球矿产股份有限公司向员工借款，借款期限为2023年5月至2026年5月，借款利率为7.5%。

26、 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
动迁费摊销	19,734,760.06		2,269,699.08	17,465,060.98	动迁费形成资产的折旧与摊销

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	19,734,760.06		2,269,699.08	17,465,060.98	--

#### 与政府补助相关的递延收益：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
动迁费摊销	19,734,760.06		2,269,699.08		17,465,060.98	资产
合计	19,734,760.06		2,269,699.08		17,465,060.98	

#### 27、 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,250,000.00						32,250,000.00

#### 28、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	181,535.53			181,535.53
其他资本公积				
合计	181,535.53			181,535.53

#### 29、 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		61,505.50	61,505.50	
合计		61,505.50	61,505.50	

#### 30、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,246,447.90	857,936.63		6,104,384.53
任意盈余公积				
合计	5,246,447.90	857,936.63		6,104,384.53

#### 31、 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
年初未分配利润	36,807,024.54	29,787,725.15
其他转入		
加：归属于母公司所有者本期净利润	7,498,457.34	9,643,096.79
减：法定盈余公积	857,936.63	1,011,297.40
应付普通股股利	1,290,000.00	1,612,500.00
其他		
年末未分配利润	42,157,545.25	36,807,024.54

#### 32、 营业收入及营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	74,915,602.26	81,910,573.54
其他业务收入		
<b>营业收入合计</b>	<b>74,915,602.26</b>	<b>81,910,573.54</b>
主营业务成本	51,231,849.92	54,873,282.49
其他业务成本		
<b>营业成本合计</b>	<b>51,231,849.92</b>	<b>54,873,282.49</b>

### (2) 主营业务(按地域)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内收入	42,975,271.45	26,678,612.03	42,544,467.92	23,999,254.21
国外收入	31,940,330.81	24,553,237.89	39,366,105.62	30,874,028.28
<b>合计</b>	<b>74,915,602.26</b>	<b>51,231,849.92</b>	<b>81,910,573.54</b>	<b>54,873,282.49</b>

### (3) 收入前五名

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
珠海万通特种工程塑料有限公司	14,437,097.35	19.27
广州埃特尼特建筑系统有限公司	10,894,500.00	14.54
满木产业 MITSUKISANGYOLTD	10,097,145.24	13.48
住友商事 Sumitomo Shoji Chemicals Co., Ltd.	6,969,082.32	9.30
KOCH 公司	3,750,090.18	5.01
<b>合计</b>	<b>46,147,915.09</b>	<b>61.60</b>

### 33、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	296,303.36	320,896.12
教育费附加	226,090.74	249,972.27
资源税	111,232.02	200,325.71
房产税	192,852.09	228,087.28
土地使用税	128,812.79	153,605.24
其他	84,481.75	82,336.10
<b>合计</b>	<b>1,039,772.75</b>	<b>1,235,222.72</b>

### 34、 销售费用

项目明细	本年发生额	上年发生额
办公费	91,804.27	48,098.41
差旅费	336,956.72	22,308.98
工资	1,022,317.50	1,055,594.04
广告费、宣传费	156,755.25	77,330.29

项目明细	本年发生额	上年发生额
代理服务费	14,488.00	32,075.47
招待费	82,979.94	24,154.00
销售佣金	1,197,037.00	1,762,306.00
<b>合计</b>	<b>2,902,338.68</b>	<b>3,021,867.19</b>

### 35、 管理费用

项目明细	本期发生额	上期发生额
薪酬	5,004,071.58	4,589,756.95
折旧与摊销	2,264,330.56	2,194,003.31
办公费	617,957.45	575,112.93
中介机构服务费	400,401.67	248,509.44
咨询费	156,061.39	341,581.71
差旅费	388,669.62	174,766.66
其他	274,175.47	94,856.88
过路汽油费	188,583.34	147,328.19
业务招待费	145,538.84	127,943.01
使用权资产折旧	130,493.71	
<b>合计</b>	<b>9,570,283.63</b>	<b>8,493,859.08</b>

### 36、 研发费用

项目明细	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,868,130.89	1,975,041.70
折旧	283,973.89	274,964.77
材料	1,418,405.71	2,121,327.30
化验检验检测及其他	1,185,155.88	1,015,241.28
<b>合计</b>	<b>4,755,666.37</b>	<b>5,386,575.05</b>

### 37、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	772,813.45	962,219.33
其中：租赁负债利息费用	14,093.32	0.00
减：利息收入	30,978.78	39,024.22
汇兑损益	-178,526.75	-685,738.26
银行手续费	51,089.09	50,176.39
<b>合计</b>	<b>614,397.01</b>	<b>287,633.24</b>

### 38、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
动迁补助	2,269,699.08	2,269,699.08	2,269,699.08
大连科技局补贴	50,000.00	100,000.00	50,000.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
2019年度支持外贸中小企业开拓国际市场资金	0.00	70,165.00	
大连金普新区财政事务服务中心(2019年研发后补助)	0.00	80,000.00	
大连市市场监督管理局(2021年知识产权补助)	0.00	20,000.00	
2023年进项税加计抵扣额	105,300.00		105,300.00
个税返还	4,045.13		4,045.13
大连金普新区科技和工业信息化局补助	5,716.00		5,716.00
大连市就业和人才服务中心人才补贴	21,988.00		21,988.00
<b>合计</b>	<b>2,456,748.21</b>	<b>2,539,864.08</b>	<b>2,456,748.21</b>

#### 39、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产的投资收益	14,743.54	
<b>合计</b>	<b>14,743.54</b>	

#### 40、 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动收益	30,733.82	13,384.64
<b>合计</b>	<b>30,733.82</b>	<b>13,384.64</b>

#### 41、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,531,134.23	-514,176.39
<b>合计</b>	<b>1,531,134.23</b>	<b>-514,176.39</b>

#### 42、 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	19,348.54	
<b>合计</b>	<b>19,348.54</b>	

#### 43、 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金额
非流动资产损毁报废收益合计			
其中：固定资产报废利得			
无法支付的应付款项			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 金额
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他		21,918.94	
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>21,918.94</b>	

#### 44、 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 金额
非流动资产报废损失合计			
其中：固定资产报废损失			
罚款支出	300.00	186,734.94	300.00
对外捐赠支出	1,290.00	2,000.00	1,290.00
其他	1,020.00		1,020.00
<b>合计</b>	<b>2,610.00</b>	<b>188,734.94</b>	<b>2,610.00</b>

#### 45、 所得税费用

##### (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	747,219.26	363,905.92
递延所得税费用	173,622.04	113,815.92
<b>合计</b>	<b>920,841.30</b>	<b>477,721.84</b>

##### (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	8,851,392.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,327,708.84
子公司适用不同税率的影响	11,165.00
调整以前期间所得税的影响	3,507.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	198,935.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-115,522.18
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	214,696.53
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00

项目	本期发生额
加计扣除研发费用的影响	-713,349.96
残疾人加计扣除	-6,300.00
<b>所得税费用</b>	<b>920,841.30</b>

#### 46、 现金流量表附注

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	295,818.53	800,945.73
利息收入	30,978.78	39,024.22
补贴收入	187,049.13	270,165.00
其他		21,918.94
<b>合计</b>	<b>513,846.44</b>	<b>1,132,053.89</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来款	220,246.74	1,682,798.67
付现费用	6,706,059.64	4,741,789.64
营业外支出	2,610.00	188,734.94
<b>合计</b>	<b>6,928,916.38</b>	<b>6,613,323.25</b>

##### (3) 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
个人资金拆借	1,250,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,250,000.00</b>	

##### (4) 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
个人资金拆借	1,700,000.00	
使用权资产租赁费	140,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,840,000.00</b>	

#### 47、 现金流量表补充资料

##### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,930,550.94	10,006,668.26
加：信用减值损失	-1,531,134.23	514,176.39
固定资产折旧	4,574,050.17	4,342,663.19

无形资产摊销	235,219.69	235,317.89
长期待摊费用摊销	778,729.95	746,414.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失	-19,348.54	
公允价值变动损失	-30,733.82	-13,384.64
财务费用	709,524.14	916,565.72
投资损失	-14,743.54	
递延所得税资产减少	132,712.27	5,613.52
递延所得税负债增加	40,909.77	108,202.40
存货的减少	-5,023,037.88	-4,763,233.99
经营性应收项目的减少	5,302,600.08	70,416.63
经营性应付项目的增加	-2,321,057.81	93,457.44
其他	-2,269,699.08	-2,269,699.08
经营活动产生的现金流量净额	8,494,542.11	9,993,178.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	28,590,047.23	26,201,391.70
减：现金的年初余额	26,201,391.70	27,865,613.87
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,388,655.53	-1,664,222.17

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	28,590,047.23	26,201,391.70
其中：库存现金	100,894.06	149,383.16
可随时用于支付的银行存款	28,489,153.17	26,052,008.54
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	28,590,047.23	<b>26,201,391.70</b>
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		

48、 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			<b>16,286,113.30</b>
其中：美元	505,311.39	7.0827	3,578,968.98



项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
日元	253,130,365.00	0.0502	12,707,144.32
<b>应收账款</b>			<b>1,619,639.98</b>
其中：美元	130,630.00	7.0827	925,213.10
日元	13,833,204.69	0.0502	694,426.88

#### 49、 所有权或使用权受限制的资产

项目	2023年12月31日	受限制的原因
其他货币资金	1,331,791.00	环境治理保证金
银行存款	3,800.00	ETC 保证金
<b>合计</b>	<b>1,335,591.00</b>	

## 六、公允价值的披露

### 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	3,030,733.82			<b>3,030,733.82</b>
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
（五）生物资产				
（六）应收款项融资		159,049.00		<b>159,049.00</b>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>3,030,733.82</b>	<b>159,049.00</b>		<b>3,189,782.82</b>
（七）交易性金融负债				
（八）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 七、合并范围变更

本期无合并范围变更。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益、企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
大连高科塑胶材料有限公司	辽宁省	工业生产	52.16	--	初始投资
	辽宁省	工业生产	47.84	--	购买少数股权
磐石市呼兰镇错草硅灰石有限公司	辽宁省	工业生产	100.00	--	初始投资
法库沈环硅灰石有限公司	辽宁省	工业生产	90.00	--	初始投资
			10.00	--	股权转让
法库县富拉堡硅灰石有限责任公司	辽宁省	工业生产	60.00	--	股权转让
梨树县三金矿产有限公司	吉林省	工业生产	100.00	--	初始投资
吉林省梨树大顶山新材料有限公司	吉林省	工业生产	39.00	--	初始投资
			36.00	--	股权转让
法库三铂矿产有限责任公司	辽宁省	工业生产	66.00	--	初始投资

## 九、关联方关系及其交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	业务性质	注册资本
金策有限公司	控股股东	外资企业	ROOM709&710,7/F.,AUSTINTO WER22-26AAUSTINAVENUE,TSIMSHA TSUIKLN,HONGKONG	贸易	无

续表：

母公司名称	母公司对本企业的控股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
金策有限公司	29.17%	48.60%	吴祯来	无

注：金策有限公司代大连经济技术开发区华宁经销有限公司行使表决权。

### 2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
东方冶金有限公司	恒捷控股持股 100%，吴祯来任董事	无
大连昕旺贸易有限公司	参股股东	91210213759925471P
大连经济技术开发区华宁经销有限公司	参股股东	91210213604839800H
大连新力贸易有限公司	参股股东	91210213098014127G
大连环丰贸易有限公司	参股股东	912102130980140205
大连吉大矿产有限公司	张梦显持股 29.16%，姚均甫持股 8.33%，吴秀岩持股 6.67%，朴龙浩持股 1.67%，张梦显任董事长，吴秀岩、朴龙浩任董事，姚均甫任董事、总经理	91210213118391393H

### 3、关联方交易

#### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
大连吉大矿产有限公司	18,000,000.00	2023-12-18	2028-12-17	否

注：公司 2023 年度控股股东、实际控制人及其关联方不存在资金占用情况。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连吉大矿产有限公司	咨询费	69,306.93	155,339.81
大连吉大矿产有限公司	代理费	155,604.95	
合计		224,911.88	155,339.81

(3) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	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
大连吉大矿产有限公司	房屋	140,000.00		14,093.32		391,481.14	
合计		140,000.00		14,093.32		391,481.14	

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司第四届董事会第二次会议通过利润分配预案：公司拟以目前总股本 32,250,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.35 元（含税），本次权益分派共需派发现金红利 1,128,750.00 元。该预案尚需公司股东大会批准。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,004,050.00	842,822.28
商业承兑汇票	395,539.20	-
合计	<b>1,399,589.20</b>	<b>842,822.28</b>

(2) 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

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,004,050.00
商业承兑票据		0.00
合计		1,004,050.00

注：终止确认的银行承兑汇票为信用等级高的银行承兑汇票。信用等级较高的银行，主要包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、中国邮政储蓄银行、交通银行等 6 家国有大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、兴业银行、平安银行、光大银行、华夏银行、民生银行、浙商银行等 9 家上市股份制银行。

2、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,273,478.06	12,030,740.23
1 至 2 年	50,699.35	12,643.55
2 至 3 年	10,832.20	845.43
3 至 4 年		1,327.82
4 至 5 年		104,106.12
5 年以上	60,600.00	23,635.14
合计	<b>8,395,609.61</b>	<b>12,173,298.29</b>

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项金额单独计提坏账准备	234,721.25	2.72	234,721.25	100.00	
其中：单项金额重大计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大计提坏账准备的应收账款	234,721.25	2.72	234,721.25	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,395,609.61	97.28	482,593.50	5.75	7,913,016.11

其中：账龄组合	8,395,609.61	97.28	482,593.50	5.75	7,913,016.11
<b>合计</b>	<b>8,630,330.86</b>	<b>100.00</b>	<b>717,314.75</b>	<b>8.31</b>	<b>7,913,016.11</b>

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项金额单独计提坏账准备	944,279.45	7.20	944,279.45	100.00	
其中：单项金额重大计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大计提坏账准备的应收账款	944,279.45	7.20	944,279.45	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,173,298.29	92.80	710,638.94	5.84	11,462,659.35
其中：账龄组合	12,173,298.29	92.80	710,638.94	100.00	
<b>合计</b>	<b>13,117,577.74</b>	<b>100.00</b>	<b>1,654,918.39</b>	<b>12.62</b>	<b>11,462,659.35</b>

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
抚顺特殊钢股份有限公司	234,721.25	234,721.25	100.00	催款不予归还
<b>合计</b>	<b>234,721.25</b>	<b>234,721.25</b>	<b>100.00</b>	

②组合中，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	8,273,478.06	413,673.90	5.00
1—2 年	50,699.35	5,069.94	10.00
2—3 年	10,832.20	3,249.66	30.00
3—4 年			50.00
4—5 年			80.00
5 年以上	60,600.00	60,600.00	100.00
<b>合计</b>	<b>8,395,609.61</b>	<b>482,593.50</b>	

续表 1

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	12,030,740.23	601,537.01	5.00
1—2 年	12,643.55	1,264.36	10.00
2—3 年	845.43	253.63	30.00

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	1,327.82	663.91	50.00
4—5 年	104,106.12	83,284.89	80.00
5 年以上	23,635.14	23,635.14	100.00
合计	<b>12,173,298.29</b>	<b>710,638.94</b>	

(2) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提坏账准备金额	1,654,918.39		226,910.44	710,693.20		717,314.75

(3) 实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
亚历山大（福建）陶板制造有限公司	709,558.20
应收账款-人民币-中山市木林森电子有限公司	1,135.00
合计	710,693.20

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
亚历山大（福建）陶板制造有限公司	货款	709,558.20	已失联	否
应收账款-人民币-中山市木林森电子有限公司	货款	1,135.00	已失联	否
合计		710,693.20		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：  
2023 年 12 月 31 日应收账款中欠款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
珠海万通特种工程塑料有限公司	非关联方	2,060,800.00	1 年以内	23.88
天津威保力德新材料有限公司	非关联方	1,243,694.12	1 年以内	14.41
浙江新力新材料股份有限公司	非关联方	864,000.00	1 年以内	10.01
住友商事 Sumitomo Shoji Chemicals Co., Ltd.	非关联方	694,606.71	1 年以内	8.05
中非物产 CHUHIBUSSANCORP	非关联方	545,367.90	1 年以内	6.32
合计		<b>5,408,468.73</b>		<b>62.67</b>

3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,288,325.32	1,493,058.79
合计	<b>3,288,325.32</b>	<b>1,493,058.79</b>

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含)	2,226,869.92	1,347,272.74
1—2年	3,000.00	45,215.70
2—3年	13,739.40	16,874.02
3—4年	2,000.00	21,992.09
4—5年	10,611.00	431,132.00
5年以上	1,032,105.00	805,634.02
合计	<b>3,288,325.32</b>	<b>2,668,120.57</b>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,248,040.32	2,527,058.07
押金及保证金	40,285.00	141,062.50
合计	<b>3,288,325.32</b>	<b>2,668,120.57</b>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023.1.1 余额	1,097,091.78		77,970.00	<b>1,175,061.78</b>
2023.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	64,860.90		77,970.00	<b>142,830.90</b>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.12.31 余额	1,032,230.88			<b>1,032,230.88</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
大连高科塑胶材料有限公司	控股子公司往来款	661,808.00	1年以内	20.13	
贺成波	往来款	500,000.00	5年以上	15.21	500,000.00
吉林省梨树大顶山新材料有限公司	控股子公司往来款	458,653.13	1年以内	13.95	
法库三铂矿产有限公司	控股子公司往来款	443,946.27	1年以内	13.50	
磐石市呼兰镇错草硅灰石有限公司	控股子公司往来款	379,289.37	1年以内	11.53	
<b>合计</b>		<b>2,443,696.77</b>		<b>74.31</b>	<b>500,000.00</b>

#### 4、长期股权投资

##### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,425,762.61	1,546,452.77	11,879,309.84	13,425,762.61	1,546,452.77	11,879,309.84
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>13,425,762.61</b>	<b>1,546,452.77</b>	<b>11,879,309.84</b>	<b>13,425,762.61</b>	<b>1,546,452.77</b>	<b>11,879,309.84</b>

##### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大连高科塑胶材料有限公司	2,984,908.53			2,984,908.53
磐石市呼兰镇错草硅灰石有限公司	560,000.00			560,000.00
法库沈环硅灰石有限公司	500,000.00			500,000.00
吉林省梨树大顶山新材料有限公司	6,580,854.08			6,580,854.08
法库县富拉堡硅灰石有限责任公司	300,000.00			300,000.00
梨树县三金矿产有限公司	1,180,000.00			1,180,000.00
法库三铂矿产有限责任公司	1,320,000.00			1,320,000.00
小计	<b>13,425,762.61</b>			<b>13,425,762.61</b>
减：长期投资减值准备				
大连高科塑胶材料有限公司	1,046,452.77			1,046,452.77
法库沈环硅灰石有限公司	500,000.00			500,000.00
小计	1,546,452.77			1,546,452.77
<b>合计</b>	<b>11,879,309.84</b>			<b>11,879,309.84</b>

#### 5、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	61,483,633.71	69,019,307.99
其他业务收入		



项目	本期发生额	上期发生额
<b>营业收入合计</b>	<b>61,483,633.71</b>	<b>69,019,307.99</b>
主营业务成本	40,145,251.94	46,258,371.62
其他业务成本		
<b>营业成本合计</b>	<b>40,145,251.94</b>	<b>46,258,371.62</b>

#### (2) 主营业务(按地域)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内收入	31,308,803.76	23,924,416.87	30,296,264.37	15,963,099.14
国外收入	30,174,829.95	16,220,835.07	38,723,043.62	30,295,272.48
<b>合计</b>	<b>61,483,633.71</b>	<b>40,145,251.94</b>	<b>69,019,307.99</b>	<b>46,258,371.62</b>

#### (3) 收入前五名

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例
珠海万通特种工程塑料有限公司	14,437,097.35	23.48%
满木产业 MITSUKISANGYOLTD	10,097,145.24	16.42%
住友商事	6,969,082.32	11.33%
KOCH	3,750,090.18	6.10%
天津威保力德新材料有限公司	3,023,182.30	4.92%
<b>合计</b>	<b>38,276,597.39</b>	<b>62.25%</b>

### 十四、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	19,348.54	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,452,703.08	2,539,864.08
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	45,477.36	13,384.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,610.00	-166,816.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,045.13	
小计:	2,518,964.11	2,386,432.72
减: 所得税影响额	315,033.17	306,707.46
少数股东权益影响额	-114.00	-7,954.46
<b>合计</b>	<b>2,204,044.94</b>	<b>2,087,679.72</b>

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.68	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.83	0.16	0.16

#### 十五、本报告之批准

本财务报表及附注已经本公司董事会于 2024 年 4 月 17 日审议并批准。

法定代表人：  
责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负

大连环球矿产股份有限公司  
二〇二四年四月十七日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	19,348.54
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,452,703.08
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	45,477.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,610.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,045.13
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,518,964.11</b>
减：所得税影响数	315,033.17
少数股东权益影响额（税后）	-114.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,204,044.94</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用