

# 厦门万里石股份有限公司

## 2024 年年度报告



2025 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人胡精沛、主管会计工作负责人朱著香及会计机构负责人（会计主管人员）许艺雄声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的未来计划和发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》的披露要求，公司提请广大投资者特别关注风险，请投资者注意阅读。报告期内，公司实施工程项目的主要业务模式、模式的特有风险未发生变化。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	36
第五节 环境和社会责任.....	61
第六节 重要事项.....	62
第七节 股份变动及股东情况.....	75
第八节 优先股相关情况.....	81
第九节 债券相关情况.....	82
第十节 财务报告.....	83

## 备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 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。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、万里石	指	厦门万里石股份有限公司
股东、股东大会	指	本公司股东、股东大会
董事、董事会	指	本公司董事、董事会
监事、监事会	指	本公司监事、监事会
公司章程	指	厦门万里石股份有限公司章程
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
万里石建筑工程	指	厦门万里石建筑装饰工程有限公司，本公司全资子公司
万里石装饰	指	厦门万里石装饰设计有限公司，本公司全资子公司
美好石材	指	美好石材有限公司（美国），Stone Future Inc.，本公司全资子公司
万里石家	指	厦门万里石家装修装饰工程有限公司，本公司全资子公司
岳阳万里石	指	岳阳万里石石材有限公司，本公司全资子公司
惠安万里石	指	惠安万里石工艺有限公司，本公司全资子公司
内蒙万里石	指	和林格尔中建万里石材有限公司，本公司全资子公司
湖北万里石	指	湖北兴山万里石石材有限公司，本公司全资子公司
上海万里石	指	上海万里石石材有限公司，本公司全资子公司
天津万里石	指	天津中建万里石石材有限公司，本公司控股子公司
万里石工艺	指	厦门万里石工艺有限公司，本公司控股子公司
张家界万里石	指	张家界万里石有限公司，本公司控股子公司
北京万里石	指	北京万里石有限公司，本公司控股子公司
天津万里石建筑装饰、天津梦工厂	指	天津万里石建筑装饰工程有限公司，本公司控股子公司、北京万里石全资子公司
万里拜洛克	指	WANLI BYROCK SDN BHD，本公司控股子公司
翔安分公司	指	厦门万里石股份有限公司翔安分公司，本公司分公司
成都分公司	指	厦门万里石股份有限公司成都分公司，本公司分公司
北京分公司	指	厦门万里石股份有限公司北京销售分公司，本公司分公司
石材商品运营中心	指	厦门石材商品运营中心有限公司，本公司参股公司
东方万里	指	厦门东方万里原石有限公司，本公司参股公司
东方进出口	指	厦门东方原石进出口有限公司，本公司参股公司
港万通	指	厦门港万通股权投资基金管理有限公司，本公司参股公司
宝发新材料	指	宝发新材料（越南）有限公司，本公司参股公司

释义项	指	释义内容
煜霆（厦门）公司	指	煜霆（厦门）建设有限公司，本公司全资孙公司
万锂新能源创业合伙企业	指	厦门万锂新能源创业投资合伙企业（有限合伙），本公司参股合伙企业
石夫人公司	指	厦门石夫人电子商务有限公司，本公司全资子公司
万锂新能源公司	指	万锂（厦门）新能源资源有限公司，本公司控股子公司
格尔木万锂公司	指	格尔木万锂新能源有限公司，本公司二级控股子公司，控股子公司万锂（厦门）新能源资源有限公司控股子公司
万里石建筑深圳分公司	指	厦门万里石建筑装饰工程有限公司深圳分公司，本公司全资子公司万里石建筑装饰工程分公司
新时代昆仑公司	指	新时代昆仑锂业（新疆）有限公司，本公司控股子公司万锂（厦门）新能源资源有限公司持股 39%
青海海西万锂公司	指	青海海西万锂新资源有限责任公司，本公司控股子公司格尔木万锂新能源有限公司持股 100%
西藏万锂公司	指	西藏万锂新资源有限责任公司，本公司控股子公司格尔木万锂新能源有限公司持股 70%
万里石（香港）资源公司	指	万里石（香港）资源科技有限公司，本公司控股子公司
万里石矿业	指	厦门万里石矿业资源循环科技有限公司，本公司控股子公司
万石贸易	指	厦门万石贸易有限公司，本公司全资子公司
万锂鼎盛公司	指	福建万锂鼎盛新能源科技有限公司，曾用名福建浞发建设工程有限公司、福建万里石能源科技有限公司，本公司二级控股子公司，公司全资子公司万里石建筑的控股子公司，
哈富矿业	指	厦门哈富矿业有限公司，公司控股股东、实际控制人胡精沛先生控制的公司
泰利信公司	指	新疆泰利信矿业有限公司，本公司关联公司
泰利创富公司	指	成都泰利创富锂业科技有限公司，本公司关联公司
泰利兴坤公司	指	四川泰利兴坤新材料有限公司，本公司关联公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	万里石	股票代码	002785
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	厦门万里石股份有限公司		
公司的中文简称	万里石		
公司的外文名称（如有）	XIAMEN WANLI STONE STOCK CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	Wanlistone		
公司的法定代表人	胡精沛		
注册地址	厦门市思明区湖滨北路 201 号宏业大厦 8 楼		
注册地址的邮政编码	361012		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	厦门市思明区湖滨北路 201 号宏业大厦 8 楼		
办公地址的邮政编码	361012		
公司网址	<a href="http://www.wanlistone.com">http://www.wanlistone.com</a>		
电子信箱	zhengquan@wanli.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	殷逸伦	邓金银
联系地址	厦门市思明区湖滨北路 201 号宏业大厦 8 楼	厦门市思明区湖滨北路 201 号宏业大厦 8 楼
电话	(0592) 5065075	(0592) 5065075
传真	(0592) 5209525	(0592) 5209525
电子信箱	zhengquan@wanli.com	zhengquan@wanli.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》、《中国证券报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

#### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91350200260120674H
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	不适用
历次控股股东的变更情况（如有）	无

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路 9 号广电金融中心 11F
签字会计师姓名	邱俊洲、王艳丽

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
五矿证券有限公司	深圳市南山区粤海街道海珠社区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 2401	乔端、胡洁	2023 年 10 月 16 日至 2024 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	1,277,233,120.46	1,268,675,926.82	0.67%	1,305,585,751.66
归属于上市公司股东的净利润（元）	-54,440,969.76	-35,459,043.34	-53.53%	-27,082,656.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-58,744,509.55	-39,548,968.99	-48.54%	-31,890,547.56
经营活动产生的现金流量净额（元）	-34,250,950.28	8,820,402.05	-488.32%	21,346,098.32
基本每股收益（元/股）	-0.2401	-0.1708	-40.57%	-0.1354
稀释每股收益（元/股）	-0.2401	-0.1689	-42.16%	-0.1338
加权平均净资产收益率	-5.79%	-5.25%	-0.54%	-4.62%

	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末 增减	2022 年末
总资产 (元)	1,636,887,160.60	1,673,105,068.09	-2.16%	1,361,804,325.72
归属于上市公司股东的净资产 (元)	888,547,130.21	960,328,296.89	-7.47%	592,022,890.91

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2024 年	2023 年	备注
营业收入 (元)	1,277,233,120.46	1,268,675,926.82	详见本报告附注“收入”
营业收入扣除金额 (元)	8,829,041.68	3,769,253.24	其他业务收入
营业收入扣除后金额 (元)	1,268,404,078.78	1,264,906,673.58	与主营业务有关的营业收入

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

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

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

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	272,396,395.22	380,633,153.70	258,223,584.32	365,979,987.22
归属于上市公司股东的净利润	4,351,472.55	-42,534.36	-1,873,127.03	-56,876,780.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	2,865,036.07	-1,365,672.27	-6,194,786.21	-54,049,087.14
经营活动产生的现金流量净额	-22,323,963.14	-12,653,218.42	-2,244,452.92	2,970,684.20

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

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-179,075.15	130,650.25	-33,786.63	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,319,014.63	2,486,404.72	3,182,964.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	151,369.86			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,312,254.45	3,476,760.47	2,745,439.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,901,074.54	-661,074.58	-446,291.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,905,340.79			
减：所得税影响额	721,497.65	1,331,049.27	609,032.31	
少数股东权益影响额（税后）	-1,425,739.90	11,765.94	31,402.89	
合计	4,303,539.79	4,089,925.65	4,807,890.93	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

公司三级控股子公司青海海西万锂新资源有限责任公司（公司位于格尔木黄河西前端吸附解吸工厂）报告期内进行产线搬迁，发生的相关损失计入本期损益，该项金额计入非经常性损益。

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求

#### 1、装修装饰行业发展情况

公司装修装饰业务所处行业是我国经济发展的重要组成部分，其发展与国家经济发展水平有着紧密的联系，同时，国家对房地产行业政策的调整也会对建筑装修装饰行业带来相应的影响。

2024 年，房地产市场仍然处于深度调整过程中，全国房地产开发投资 100,280 亿元，比上年下降 10.6%。与此同时，房地产建设规模显著收缩，房地产开发企业房屋施工面积 733,247 万平方米，比上年下降 12.7%。房屋新开工面积 73,893 万平方米，下降 23.0%。房屋竣工面积 73,743 万平方米，下降 27.7%。新动能和旧动能是行业发展中的不同动力来源，推动新旧动能平稳接续转换，是推动房地产行业实现量的合理增长和质的有效提升的必然要求。

2024 年，中国房地产行业持续迎来国家政策支持加码。各城市持续加码需求端支持政策，推进住房“以旧换新”，落实降低首付比例、降低公积金贷款利率等，中央政府通过专项债支持地方政府收购存量商品房转为保障房，并回购闲置用地，缓解房地产企业库存压力，稳定市场信心。政策持续发力有效带动了一部分的购房需求释放，房地产市场呈现止跌回稳势头，预期整体改善。2024 年 4 月 30 日，中共中央政治局会议提出，要结合房地产市场供求关系的新变化、人民群众对优质住房的新期待，统筹研究消化存量房产和优化增量住房的政策措施，抓紧构建房地产发展新模式，促进房地产高质量发展。9 月 26 日，中央政治局会议提出，要促进房地产市场止跌回稳，对商品房建设要严控增量、优化存量、提高质量，加大“白名单”项目贷款投放力度，支持盘活存量闲置土地；要回应群众关切，调整住房限购政策，降低存量房贷利率，抓紧完善土地、财税、金融等政策，推动构建房地产发展新模式。在国家大力倡导的“好房子”建设，涵盖了城镇老旧小区改造、住宅及公共建筑的适老化设计、康养医疗设施的兴建及新农村等诸多领域，这些既有建筑改造项目将持续带动建筑装饰材料的需求。

报告期内，国内外环境复杂多变，我国经济恢复仍处于爬坡阶段，需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力仍然较大，虽然房地产行业迎来了政策性回暖，但是部分房企仍然存在流动性风险，给装修装饰行业带来了一定程度的不利影响。

## 2、石材行业发展情况

石材产业作为我国重要的传统产业，拥有深厚的历史积淀。行业下游应用广泛，主要服务于基础设施建设、建筑工程及商品混凝土等领域，报告期内，石材行业同样受到国内基础建设投资增速放缓的影响，通过“进口提质扩容、出口结构升级”实现行业稳中求进。2024 年全年，石材行业规模以上企业板材产量为 8.3 亿 m<sup>3</sup>，同比下降 0.4%，其中大理石板材产量 2.2 亿 m<sup>3</sup>，同比下降 18.6%，花岗石材板材产量 6.1 亿 m<sup>3</sup>，同比增长 8.4%。同时，我国石材进口小幅增长，2024 年我国进口石材 1,104.4 万吨，进口货值 22.6 亿美元，同比分别增长 3.5% 和 3.0%；出口方面，我国 2024 年石材出口（不含 25174900 项下碎石及石粉）781 万吨，同比下降 0.2%；出口货值 50.3 亿美元，同比下降 20.9%。

当前，我国石材产业也面临着技术创新不足、产业链协同效率偏低、国际竞争加剧以及环保要求趋严等发展挑战，亟需通过转型升级实现可持续发展。

2025 年 3 月 16 日，中国石材协会发布《2024 年度中国石材行业发展报告》，报告以“稳中求进，开拓创新，构建石材行业发展新格局”为题，系统分析了 2024 年我国石材行业在复杂多变的国内外经济环境下，在“统筹扩大内需和深化供给侧结构性改革”发展方向指引下，持续推进矿权整合、清洁生产、装备升级、产品创新、贸易优化、品牌塑造和应用拓展等方面的转型升级，通过开拓创新，实现产业布局更加科学，产业结构持续优化，加速形成绿色低碳、智能高效的发展模式。

首先，从产业规模和进出口贸易来看，我国石材产业已构建起完整的产业生态体系，涵盖矿山开采、精深加工、物流贸易等。

其次，从技术创新和产品升级方面来看，技术和装备工具的不断升级形成石材行业的新质生产力。随着科技的不断进步，石材产业的智能化、数字化水平不断提升，产品的质量和规格也得到了极大的改善。同时，石材产品的种类和规格也越来越多样化，满足了市场对于个性化、定制化产品的需求，激发了石材行业新活力。

再次，消费结构和应用领域正发生改变，消费结构深度调整：一方面是建筑业转型驱动，我国城镇化发展进入“存量提质+结构优化”新阶段，市场需求呈现“三个转变”特征：从“有无”到“品质”的需求升级、从“规模”到“价值”的发展转型、从“增量”到“提质”的市场重构。另一方面是建筑工业化影响，装配式建筑占新建建筑的比例将达到 30%以上，行业竞争焦点转向：整体解决方案能力、产品系统集成水平及技术服务支撑体系。应用领域多元拓展，传统公装市场占比从 95%逐步下降，新兴领域如城市建设、园林建设、家庭装修市场快速崛起，对这些领域未来发展的判断和开发程度，决定了石材的消费需求。此外，未来区域需求将成为主要增长点，包括成渝经济圈规划、粤港澳大湾区、长三角一体化等。同时，

随着“一带一路”倡议的推进，高附加值产品出口占比持续提升、深化与新兴市场的贸易合作也为石材产品的出口创造了更多的机遇。

最后，从产业发展的环境来看，我国政府出台了一系列的政策举措和资源投入，包括加大对石材产业技术创新、绿色矿山发展体系、产业优化布局、市场规范措施等方面的政策措施，为石材行业高质量发展注入强劲动力。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求

### （一）公司主营业务和主要产品

#### 1、公司的主营业务

公司是中高端石材综合服务商，专注于建筑装饰石材及景观石材的设计、加工、销售和安装；拥有全球化的采购及销售渠道、嵌入式的服务模式，公司是行业内能够提供大中型海外项目“设计供料安装”一体化服务的领军企业。近年来，公司积极向资源型企业转型，业务领域逐步延伸至锂资源及铀资源的开发与利用。

#### 2、公司主要产品

公司主要从事建筑装饰石材、景观石材的设计、加工、销售及工程施工。公司产品广泛运用于机场、高铁、中高端酒店等大型公共建筑、商业写字楼、住宅，以及墓碑园林、纪念碑等领域。建筑装饰石材是由天然的花岗岩和大理石加工而成、用于建筑物的内外装修的石制品；景观石材是指用于园林、陵园、工程用石及其他公共场所，起装饰作用或表达艺术寓意、纪念意义的墓碑、纪念碑、石雕、石艺术品。

报告期内，公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等未发生重大变化。

### （二）实施工程项目情况

报告期内，公司深入贯彻高质量发展战略，聚焦产品和服务，通过产品创新与服务升级双轮驱动，实现工程项目全周期管理能力持续提升，工程施工业务保持稳健增长。

2024 年，公司实施工程项目的合同金额及增补金额总计为 37,006.32 万元。工程施工项目主要分为住宅装修、公共装修和商业装修，报告期内公司实现住宅装修收入 30,429.93 万元，占比 82.23%；实现公共装修收入 4,932.38 万元，占比 13.33%；实现商业装修收入 1,644.01 万元，占比 4.44%。

### （三）产品质量控制情况

公司始终将产品质量作为核心竞争力，报告期内顺利通过质量管理体系（ISO 9001）、环境管理体系（ISO 14001）及职业健康安全管理体系（ISO 45001）的年度复审，并成功延续翔安分公司天然大理石建筑板材及天然花岗石建筑板材的中国绿色建材产品认证。与此同时，公司依托 ERP 智能管理，实现了精准化供需匹配、智能化运营管理、全流程质量追溯，推动公司实现集约化高效运营，更在成本优化和资源利用率方面持续保持行业领先优势。

报告期内，公司未出现重大项目质量问题。（重大项目是指项目金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10%以上的项目。）

## 三、核心竞争力分析

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求

### 1、品牌优势

公司作为 A 股首家石材上市企业，长期注重品牌的建设和维护，通过实施精品工程，提高工程质量，提升服务水平，品牌优势逐步显现。公司先后获得“中国房地产开发企业 500 强首选供应商”、“中国石材行业最具影响力企业”、“中国石材行业最具竞争力十强”、“中国石材出口创汇十强企业”、“中国驰名商标”、“福建名牌产品”、“厦门企业 100 强”等荣誉。近年来，公司在全国各地承建了一大批具有影响力的精品工程，所承接的建筑施工项目多次获得奖项。

报告期内，公司获得 2024 房建供应链企业综合实力 TOP500 石材类榜单冠军。

### 2、管理优势

公司坚持走中高端路线、坚持国际化经营理念。在经营管理上做到充分授权，通过矩阵式管理实现高效运营，各分子公司拥有充分的经营自主权，通过各专业职能部门垂直管理进行风险管控。近年来公司通过全面预算管理和内部市场化等方式进一步提高公司管理水平，加强各产业单位之间的协同发展，提升了管理效率。

### 3、大型、跨行业项目实施优势

交通运输机构、文化产业、金融机构、政府机构、星级酒店等均属于建筑装饰行业的高端客户，上述客户通常要求设计和施工单位具备较强的专业设计和施工能力、承接过标志性工程、具备类似工程施工经验等。公司已在建筑装饰行业深耕多年，承接过大量的政府类行政机构、文化场馆装饰工程、机场

铁路地铁客站装饰工程、星级酒店装饰工程、学校装饰工程等大型项目。如：苏丹总统府、埃塞俄比亚非盟会议中心、北京中信大厦（中国尊）、南京南站、无锡地铁、北京中海九号公馆、北京紫御公馆、深圳湾一号等。

#### 4、产业链协同优势

公司是目前行业内少数能够完成大中型海外设计供材安装一体化项目的石材企业。经过长期战略布局，公司已构建起集设计服务、加工制造、施工安装和售后服务于一体的全产业链体系，实现资源高效整合与内部协同优化，有助于提高公司抗风险能力和持续经营能力。

报告期内，公司通过智能制造加工中心，持续推动生产工艺革新与智能化升级，完成部分核心产线设备升级改造。通过技术创新，有效提升生产效率和用能效率，进一步强化了行业领先优势。展望未来，公司将深化'全产业链'战略布局，通过垂直整合优化供应链成本结构，持续巩固在研发创新、智能制造和品牌影响力方面的核心竞争力，为长期可持续发展奠定坚实基础。

#### 5、营销渠道优势

公司构建了高效的矩阵式营销网络，以厦门、天津等地加工工厂为依托，通过事业部精准统筹各业务板块的市场推广，确保营销活动的有序进行。公司在北京、上海、广州、成都设立子公司或派出机构，以点带面，与二级三级子公司实现联动，进而实现市场的无缝覆盖，将产品和服务深入渗透至目标区域，形成强大的市场影响力。

此外，公司构建了全球化营销管理体系，通过设立东盟、非洲、欧美及日本等区域事业部，实现对"一带一路"沿线国家及发达市场的精准覆盖。依托越南生产基地的区位优势，公司在东盟地区率先完成产销服一体化布局。目前营销网络已覆盖日本、韩国、欧美、中东、非洲等 30 余个国家和地区，全球化战略取得显著成效。通过"国内+海外"双轮驱动的发展模式，公司成功构建了均衡的全球业务版图。这种多元化的市场布局不仅有效分散了区域经济波动风险，更通过不同发展阶段国家市场的互补性，为公司提供了持续稳定的业务增长和利润来源。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

2024 年，面对复杂多变的全球经济环境和地缘政治冲突，全球贸易增长持续承压。在国内经济面临“三驾马车”动能转换、新旧产业更替、风险防范与增长并重的多重挑战下，公司管理层在董事会的领

导下，秉持“稳中求进、深化全球布局”的总基调，扎实推进“石为基、锂赋能、铀增值”发展战略，推动各项经营工作有序开展。

报告期内，公司实现营业收入 127,723.31 万元，同比增长 0.67%；但受资产减值计提影响，报告期内归属于上市公司股东的净利润-5,444.10 万元，亏损同比增加 53.53%。实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-5,874.45 万元，亏损同比增加 48.54%。截至 2024 年末，公司资产总额 163,688.72 万元，较上年同期减少 2.16%；资产负债率为 42.56%，较上年同期增加 3.67%。

## （一）深耕石材主业，稳住公司基本盘

### 1、国际业务

报告期内，公司实现国际业务营业收入 46,482.20 万元，同比下降 23.53%。受地缘政治波动、贸易保护措施、原材料供应及市场拓展等多重因素影响，公司在部分海外市场的份额略有波动，但公司持续推进“出海”战略，深化美国、马来西亚、越南等战略据点的本土化运营，持续完善东南亚市场产业基础，通过精细化运营提升客户粘性，持续提升公司品牌在海外市场的知名度和客户的认可度，实现核心海外市场稳健发展。其中：

（1）日本市场，报告期内实现营业收入 8,564.92 万元，同比下降 25.61%。主要系：近年来，日本经济持续低迷，消费市场呈现明显的“两极分化”趋势：一方面，大众消费降级，价格敏感度提升；另一方面，高端定制化需求仍保持稳定增长。面对这一结构性变化，公司已主动调整战略方向，通过“产品升级（从标准化到高附加值）、渠道优化（聚焦 B 端核心渠道建设，深度整合头部客户资源）、品牌增值（强化品质+可持续标签）”三大举措，在存量市场中挖掘增量机会，巩固市场地位。

（2）欧美、东南亚市场，报告期内实现营业收入 33,137.79 万元，同比下降 9.00%。主要系：在当前复杂多变的国际贸易环境下，以美国为首的多个主要市场对中国产的石材及大理石制品实施反倾销及高额关税政策，这一贸易保护措施对公司传统出口业务模式形成显著挑战。为应对上述不利局面，报告期内，公司一方面参加美国拉斯维加斯建材展览会（IBS）、亚特兰大美国石材及瓷砖展（COVERINGS）及意大利维罗纳国际石材及工具展（Marmomac）等业内具备较大规模及影响力的展会，向建筑师、设计师、建筑商、承包商、零售商和分销商等行业专业人士展示公司最新的石材产品、设计和创新，通过面对面交流建立联系，发掘合作商机；另一方面，公司加速推进东南亚战略纵深布局，越南宝发工厂年产能爬坡进展符合预期，2024 年 3 月年产能提升至 26.4 万 m<sup>2</sup>，实现设计产能满负荷运转，同时创新“东南亚制造+欧美设计+全球交付”三位一体商业模式，形成区域竞争新优势，为公司业绩稳健增长提供了有力支撑。

(3) 非洲及其他市场，报告期内实现营业收入 4,779.49 万元，同比下降 62.84%。主要系：报告期内，基于公司全球化战略的主动调整，为提升整体资源配置效率，战略性收缩了部分低毛利区域的业务规模，将资源集中投放于更具增长潜力的核心市场。

## 2、国内业务

报告期内，公司国内业务展现较强韧性，实现国内业务营业收入 81,241.11 万元，同比增长 22.95%，超额完成既定目标。主要包括建筑装饰材料的销售、景观石材的销售及工程施工等。

### (1) 持续推进智能化制造，提高产品竞争力

报告期内，公司深化精益生产管理，持续推进生产技术创新与工艺升级，完成部分核心产线设备升级改造，有效提升生产效率和用能效率，进一步巩固市场竞争优势，万里石品牌持续多年蝉联中国装饰行业品牌价值榜首。

### (2) 绿色生产体系认证，夯实可持续发展基础

2024 年，公司持续严格运行三大管理体系 ISO 9001 质量管理体系、ISO 14001 环境管理体系及 ISO 45001 职业健康安全管理体系，定期开展内部审核与优化，确保体系长效合规。

公司旗下翔安生产基地获评全国石材行业绿色工厂，其天然大理石建筑板材、天然花岗石建筑板材通过中国绿色建材产品认证。报告期内，上述产品顺利通过年度监督审核，各项环保指标持续优化，有效保持认证资质并引领行业绿色发展。

### (3) 全域营销突破，市占率持续提升

报告期内，公司通过“线下展会+数字新媒体”立体营销矩阵强化品牌影响力，实现终端市场全覆盖，同时积极推动区域市场管理体系化，打造快速响应机制，服务效率显著提升。依托系统化客户开发体系，重点推进大客户战略，充分发挥品质、技术、成本三位一体竞争优势，成功导入厦门国贸、招商银行等行业头部客户，推动国内市场占有率持续攀升。

## (二) 聚焦新能源业务，培育公司增长新引擎

1、报告期内，为满足万锂（厦门）新能源资源有限公司（以下简称“万锂新能源”）项目实施需要，提升其业务承接能力，增强其市场竞争力，加快公司在新能源领域业务布局，同时提升公司在万锂新能源的持股比例，公司以现金的方式向万锂新能源增资 5,000 万元，关联方新疆泰利信矿业有限公司（以

下简称“泰利信公司”) 放弃同比例增资。本次增资完成后, 万锂新能源注册资本由 8,000 万元人民币增加至 13,000 万元, 公司持有万锂新能源股权比例将由 51%增加至 69.85%。

2、2024 年 8 月, 公司顺利完成后端除杂沉锂及精制工厂工程项目建设, 项目已正式进入试生产阶段。该项目的建成标志着公司新能源业务取得阶段性成果, 后续公司将在资源获取、技术服务输出、产品生产上做好统筹规划, 尽早实现业务全面突破, 届时将为公司贡献显著业绩增量, 成为新的利润增长引擎。

### (三) 有序推进铀矿布局, 打造公司发展新动能

1、报告期内, 公司控股子公司万里石(香港)公司拟与厦门哈富矿业有限公司(以下简称“哈富矿业公司”)签订《合作框架协议》, 以现金方式受让哈富矿业公司持有的赛富矿业有限公司和唐资源有限公司全部股权, 旨在获取赛富矿业和唐公司持有的位于哈萨克斯坦的铀矿资源。

2、报告期内, 公司控股子公司万里石香港公司拟以自有资金分别收购 SPRINGBOK INVESTMENTS (PTY) LTD (中文名: 跳羚投资有限公司)、NAMIBIA CHINA MINERAL RESOURCES INVESTMENT AND DEVELOPMENT (PTY) LTD (中文名: 纳中矿产资源投资开发公司)持有的 ZHONGHE RESOURCES (NAMIBIA) DEVELOPMENT (PTY) LTD (中文名: 中核资源(纳米比亚)开发公司) 10.5%及 10.5%的股权, 旨在获取经营范围内的经营权、采矿权、收益权等资产权利及其他全部合法权益。

3、报告期内, 根据公司“铀增值”发展战略规划, 公司与哈富矿业公司、海南万睿安投资合伙企业(有限合伙)、海口三瑞生物科技合伙企业(有限合伙)共同设立厦门万里石矿业资源循环科技有限公司(以下简称“万里石矿业”), 注册资本 2,000 万元, 其中公司出资 1,020 万元, 占注册资本的 51%。该公司主导开展生物堆浸试验及其工业化应用, 旨在开发高效、环保的生物冶金新工艺, 提高铀矿的水冶回收率, 减少原辅材料消耗, 缩短生产周期, 从而有效降低生产成本, 增强矿山竞争力, 为国际铀矿资源的可持续开发提供先进解决方案。

目前万里石矿业已经与中国铀业(纳米比亚)矿业有限公司签署了合作框架协议。确定双方将在中核纳米比亚罗辛矿项目现场进行试验。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位: 元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,277,233,120.46	100%	1,268,675,926.82	100%	0.67%
分行业					
石材加工制造业	1,107,231,751.09	86.69%	980,838,696.83	77.31%	12.89%
其他产品批发	170,001,369.37	13.31%	287,837,229.99	22.69%	-40.94%
分产品					
建筑装饰材料	502,863,564.06	39.37%	342,470,714.60	26.99%	46.83%
景观石材	186,702,382.85	14.62%	220,029,257.83	17.34%	-15.15%
工程施工	370,063,191.09	28.97%	353,834,992.38	27.89%	4.59%
其他产品	217,603,982.46	17.04%	352,340,962.01	27.77%	-38.24%
分地区					
国内	812,411,076.12	63.61%	660,791,855.98	52.09%	22.95%
日韩	85,649,242.90	6.71%	115,142,150.54	9.08%	-25.61%
东南亚	143,126,849.83	11.21%	128,934,783.09	10.16%	11.01%
其他	11,174,945.90	0.87%	22,985,521.25	1.81%	-51.38%
美洲	177,088,927.73	13.87%	218,521,634.46	17.22%	-18.96%
非洲	36,619,975.64	2.87%	105,617,987.69	8.33%	-65.33%
欧洲	11,162,102.34	0.87%	16,681,993.81	1.31%	-33.09%
分销售模式					
直销	812,411,076.12	63.61%	660,791,855.98	52.09%	22.95%
经销	464,822,044.34	36.39%	607,884,070.84	47.91%	-23.53%

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
石材加工制造业	1,107,231,751.09	978,970,888.80	11.58%	12.89%	15.78%	-2.21%
其他产品批发	170,001,369.37	164,690,711.66	3.12%	-40.94%	-42.63%	2.86%
分产品						
建筑装饰材料	502,863,564.06	430,516,481.16	14.39%	46.83%	55.09%	-4.56%
景观石材	186,702,382.85	145,085,713.30	22.29%	-15.15%	-13.18%	-1.76%
工程施工	370,063,191.09	357,311,234.78	3.45%	4.59%	5.17%	-0.54%
其他产品	217,603,982.46	210,748,171.22	3.15%	-38.24%	-39.47%	1.97%

分地区						
国内	812,411,076.12	750,934,844.36	7.57%	22.95%	24.78%	-1.36%
日韩	85,649,242.90	77,962,629.71	8.97%	-25.61%	-22.61%	-3.54%
东南亚	143,126,849.83	137,120,580.12	4.20%	11.01%	8.44%	2.27%
美洲	177,088,927.73	119,530,183.31	32.50%	-18.96%	-25.17%	5.60%
分销售模式						
直销	812,411,076.12	750,934,844.36	7.57%	22.95%	24.78%	-1.36%
经销	464,822,044.34	392,726,756.10	15.51%	-23.53%	-26.01%	2.83%

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

适用 不适用

公司不同业务类型的情况

单位：元

业务类型	营业收入	营业成本	毛利率
公共装修	49,323,782.68	47,087,931.48	4.53%
商业装修	16,440,129.38	17,666,476.68	-7.46%
住宅装修	304,299,279.03	292,556,826.62	3.86%

公司是否需通过互联网渠道开展业务

公司子公司石夫人开展电商业务，主要在淘宝开设店铺。截止 2024 年 12 月，共有 3 家店铺运营销售以石材为原料的家居工艺品系列产品。

公司是否需开展境外项目

是 否

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

是 否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
建筑装饰材料	销售量	平方米	820,329.36	521,014.91	57.45%
	生产量	平方米	814,015.11	528,163.65	54.12%
	库存量	平方米	22,328.72	26,820.19	-16.75%
景观石材	销售量	立方米	8,589.56	9,004.56	-4.61%
	生产量	立方米	8,316.47	9,113.51	-8.75%
	库存量	立方米	801.91	1,075.00	-25.40%
荒料	销售量	立方米	12,236.62	24,543.49	-50.14%
	生产量	立方米	12,753.83	25,135.08	-49.26%
	库存量	立方米	5,618.09	5,100.89	10.14%

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
橱柜	销售量	件	155,578.00	155,446.00	0.08%
	生产量	件	171,712.00	131,430.00	30.65%
	库存量	件	118,406.00	102,272.00	15.78%
纸制品	销售量	件	507,542.00	820,993.00	-38.18%
	生产量	件	507,542.00	820,993.00	-38.18%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

①建筑装饰石材销售增加主要系报告期工程项目订单履约增加所致。

②荒料销售减少主要系荒料贸易减少所致。

③纸制品销售减少主要系公司战略调整，低毛利订单减少所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
建筑装饰材料	原材料	127,178,375.23	29.54%	98,384,941.21	35.44%	29.27%
建筑装饰材料	能源和动力	1,637,777.67	0.38%	1,251,731.66	0.45%	30.84%
建筑装饰材料	人工工资	18,638,161.47	4.33%	9,863,179.69	3.55%	88.97%
建筑装饰材料	折旧	2,935,004.01	0.68%	2,611,559.40	0.94%	12.39%
建筑装饰材料	其他费用	35,888,918.10	8.34%	31,723,870.75	11.43%	13.13%
建筑装饰材料	外协	244,238,244.68	56.73%	133,762,347.58	48.19%	82.59%
景观石材	原材料	13,579,812.63	9.36%	14,939,860.31	8.94%	-9.10%
景观石材	能源和动力	1,143,542.09	0.79%	1,436,012.47	0.86%	-20.37%
景观石材	人工工资	10,047,844.68	6.93%	9,907,397.76	5.93%	1.42%
景观石材	折旧	801,504.96	0.55%	960,820.29	0.57%	-16.58%
景观石材	其他费用	17,868,512.75	12.32%	20,480,156.52	12.26%	-12.75%
景观石材	外协	101,644,496.19	70.06%	119,391,754.95	71.44%	-14.86%
工程施工	原材料	193,041,220.43	54.03%	178,061,294.14	52.41%	8.41%
工程施工	能源和动力	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

工程施工	人工工资	8,456,186.99	2.37%	12,551,334.70	3.69%	-32.63%
工程施工	折旧	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
工程施工	其他费用	4,284,655.29	1.20%	4,331,572.91	1.27%	-1.08%
工程施工	分包方	151,529,172.07	42.41%	144,790,844.93	42.62%	4.65%
其他产品	原材料	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他产品	能源和动力	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他产品	人工工资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他产品	折旧	245,269.95	0.12%	0.00	0.00%	0.12%
其他产品	其他费用	7,939,845.09	3.77%	3,692,308.07	1.06%	115.04%
其他产品	外协	202,563,056.18	96.12%	344,475,699.79	98.94%	-41.20%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求  
 主营业务成本构成

单位：元

成本构成	业务类型	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
原材料	商业装修	6,332,629.47	35.85%	35,963,524.49	49.63%	-82.39%
人工工资	商业装修	5,887,393.53	33.33%	12,085,695.45	16.68%	-51.29%
其他费用	商业装修	679,805.57	3.85%	1,508,866.46	2.08%	-54.95%
分包方	商业装修	4,766,648.11	26.98%	22,897,918.93	31.60%	-79.18%
原材料	住宅装修	160,558,198.56	54.88%	136,256,153.73	52.91%	17.84%
人工工资	住宅装修	7,911.71	0.00%	431,057.63	0.17%	-98.16%
其他费用	住宅装修	3,519,284.07	1.20%	2,716,459.08	1.05%	29.55%
分包方	住宅装修	128,471,432.28	43.91%	118,104,407.07	45.86%	8.78%
原材料	公共装修	26,150,392.40	55.54%	5,841,615.92	59.79%	347.66%
人工工资	公共装修	2,560,881.75	5.44%	34,581.62	0.35%	7,305.33%
其他费用	公共装修	85,565.65	0.18%	106,247.37	1.09%	-19.47%
分包方	公共装修	18,291,091.68	38.84%	3,788,518.93	38.77%	382.80%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

①报告期内，公司子公司厦门万里石建筑装饰工程有限公司以 0 元受让自然人股东叶锡和持有福建万锂鼎盛新能源科技有限公司 51%的股权，并签署《股权转让协议》，相关工商变更登记已于 2024 年 1 月 12 日完成。

②报告期内，公司将其持有的控股子公司万里石（香港）公司 40%的股权分别转让给 HONG KONG JINGDU TRADING LIMITED（15%）、NEW STARTUP INVESTMENTS LIMITED（15%）及

厦门哈富矿业有限公司（以下简称“哈富矿业公司”）（10%），并签署《股权转让协议》。本次股权转让后，公司持有万里石（香港）公司 25%的股权。同时，公司与哈富矿业公司签订《表决权委托协议》，哈富矿业公司将其持有的万里石（香港）公司 23%的股权表决权无偿委托给公司行使，受托后万里石对万里石（香港）公司表决权比例为 48%，达到实际控制。

③报告期内，公司投资设立厦门万石贸易有限公司，持股 100%；

④报告期内，公司投资设立厦门万里石矿业资源循环科技有限公司，持股 51%。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	500,306,397.98
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	39.17%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	189,011,370.00	14.80%
2	第二名	104,021,948.94	8.14%
3	第三名	76,607,519.06	6.00%
4	第四名	67,785,325.26	5.31%
5	第五名	62,880,234.72	4.92%
合计	--	500,306,397.98	39.17%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	311,533,701.92
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	32.19%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额 (元)	占年度采购总额比例
1	第一名	82,124,187.45	8.49%
2	第二名	80,131,912.99	8.28%
3	第三名	55,036,489.51	5.69%
4	第四名	49,535,797.93	5.12%
5	第五名	44,705,314.04	4.62%
合计	--	311,533,701.92	32.19%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	59,799,177.18	57,107,060.05	4.71%	
管理费用	74,869,945.15	69,440,257.36	7.82%	
财务费用	9,475,310.27	8,880,036.60	6.70%	

### 4、研发投入

适用 不适用

### 5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,336,276,518.18	1,435,396,481.55	-6.91%
经营活动现金流出小计	1,370,527,468.46	1,426,576,079.50	-3.93%
经营活动产生的现金流量净额	-34,250,950.28	8,820,402.05	-488.32%
投资活动现金流入小计	2,653,874.84	1,303,064.40	103.66%
投资活动现金流出小计	101,248,228.64	77,481,890.38	30.67%
投资活动产生的现金流量净额	-98,594,353.80	-76,178,825.98	-29.42%
筹资活动现金流入小计	230,941,885.14	675,518,937.85	-65.81%
筹资活动现金流出小计	275,378,074.96	381,057,586.39	-27.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-44,436,189.82	294,461,351.46	-115.09%
现金及现金等价物净增加额	-176,437,207.68	227,671,273.85	-177.50%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动现金流量净额变动原因：主要系①销售商品、提供劳务收到的现金减少：正常情况下，收入增加，现金流相应增加。2024 年，国内业务收入占比 63.61%，同比增加 11.52%，而国内业务收入现金回款率低，现金净流量为负数。国际业务收入占比 36.39%，同比减少 11.52%，而国际业务收入回款率高，现金净流量是正数。②出口业务减少，与出口业务相关的出口退税收入减少，导致收到的税费返还减少。③支付给职工以及为职工支付的现金增加等所致。

投资活动现金流量净额变动原因：主要系本报告期购买结构性存款所致。

筹资活动现金流量净额变动原因：主要系上期收到向特定对象发行股票募集资金，本期无此类现金流所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	11,309,306.87	-13.70%	联营企业权益法核算的长期股权投资收益	是
公允价值变动损益	151,369.86	-0.18%	购买交易性金融资产确认的收益	是
资产减值	-26,289,793.05	31.86%	存货、投资性房地产、合同资产、固定资产等资产计提减值准备	是
营业外收入	2,444,051.15	-2.96%	赔偿收入、盘盈利得等	否
营业外支出	542,976.61	-0.66%	资产报废损失、非常损失等	否
信用减值	-56,130,416.77	68.02%	应收款项计提坏账准备	是

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	123,284,827.59	7.53%	301,797,104.41	18.04%	-10.51%	主要系经营活动、投资活动、筹资活动产生的现金流出所致。

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
应收账款	588,276,766.08	35.94%	558,730,551.72	33.39%	2.55%	主要系报告期营业收入增加，同时受下游地产客户资金状况影响，应收款项结算周期变长，导致应收账款增加所致。
合同资产	79,976,199.12	4.89%	82,015,902.17	4.90%	-0.01%	
存货	194,973,883.40	11.91%	189,461,820.98	11.32%	0.59%	
投资性房地产	875,509.09	0.05%	5,094,899.69	0.30%	-0.25%	主要系报告期处置部分投资性房地产，且对剩余投资性房地产计提减值准备所致。
长期股权投资	195,253,606.68	11.93%	186,377,866.43	11.14%	0.79%	
固定资产	171,296,352.93	10.46%	97,711,455.17	5.84%	4.62%	主要系报告期盐湖提锂后端产线建设完成，在建工程转固定资产所致。
在建工程	0	0%	44,862,632.33	2.68%	-2.68%	主要系报告期在建工程转固定资产所致。
使用权资产	19,912,196.19	1.22%	13,388,562.88	0.80%	0.42%	主要系报告期增加房屋建筑物租赁所致。
短期借款	176,465,718.92	10.78%	207,987,912.33	12.43%	-1.65%	主要系报告期公司使用募集资金归还银行借款减少所致。
合同负债	38,386,270.65	2.35%	38,507,680.54	2.30%	0.05%	
租赁负债	14,940,646.71	0.91%	8,975,557.61	0.54%	0.37%	主要系报告期增加房屋建筑物租赁所致。
交易性金融资产	52,151,369.86	3.19%		0.00%	3.19%	主要系购买结构性存款所致。
应收票据	1,876,250.00	0.11%	5,378,308.32	0.32%	-0.21%	主要系应收票据到期承兑所致。
应收款项融资	23,000.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	主要是持有的用于贴现、背书或到期收款的高信用等级银行承兑汇票增加。
长期待摊费用	3,981,793.21	0.24%	10,283,909.53	0.61%	-0.37%	主要系报告期子公司产线搬迁，吸附剂入库保存，由长期待摊费用调整至存货所致。
其他非流动资产	11,754,895.37	0.72%	2,944,827.93	0.18%	0.54%	主要系报告期支付股权收购意向金所致。
预计负债	0	0%	666,592.19	0.04%	-0.04%	主要系原计提的弃置费用不再需偿付，冲销预计负债所致。
库存股	8,476,650.00	0.52%	12,109,500.00	0.72%	-0.20%	主要系报告期回购注销限制性股票所致。
未分配利润	99,250,859.03	6.06%	153,691,828.79	9.19%	-3.13%	主要系报告期公司净利润为负所致。
其他流动负债	4,195,715.84	0.26%	6,104,460.90	0.36%	-0.10%	主要系未终止确认已转让的票据减少所致。
递延收益	825,000.00	0.05%	2,508,500.00	0.15%	-0.10%	主要系递延收益摊销所致。

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00	151,369.86			52,000,000.00			52,151,369.86
上述合计	0.00	151,369.86			52,000,000.00			52,151,369.86
金融负债								

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额（元）	受限原因
货币资金	359,176.05	保函保证金
货币资金	61,763.06	被冻结存款
应收票据	1,876,250.00	应收票据背书
固定资产	19,793,562.41	抵押借款
无形资产	13,686,842.22	抵押借款
合计	35,777,593.74	-

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
40,278,800.00	15,000,000.00	268.53%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
万里石(香港)资源科技有限公司	项目投资咨询	增资	45,252,142.01	25.00%	自有资金	哈富矿业、JINGDU TRADING、NEW STARTUP、SPR NATURAL STONE、海南睿智、LIVING WATER	长期	股权投资	尚未完成	0.00	4342.4	否	2024年06月22日	具体内容详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于公司与关联方共同投资暨关联交易的公告》(公告编号: 2024-050)
福建万锂鼎盛新能源科技有限公司	分布式、集中式光伏电站、风力电站、强电等新能源电力施工方向的业务	收购及增资	2,550,000.00	51.00%	自有资金	厦门晟洪投资合伙企业(有限合伙)	长期	股权投资	尚未完成	0.00	-575,495.50	否	2024年02月06日	具体内容详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于向控股孙公司增资的公告》(公告编号: 2024-013)
万锂(厦门)新能源资源有限公司	新能源类项目的股权投资、有色金属矿采选业	增资	50,000,000.00	69.85%	自有资金	新疆泰利信矿业有限公司	长期	股权投资	尚未完成	0.00	-8,673,732.76	否	2024年10月11日	具体内容详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于向控股孙公司增资的公告》(公告编号: 2024-073)
和林格尔中建万里石材有限公司	石材的开采和石制品加工	增资	6,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	股权投资	完成	0.00	641,448.97	否	--	--
<b>合计</b>	--	--	<b>126,752,142.01</b>	--	--	--	--	--	--	<b>0.00</b>	<b>-8,603,436.89</b>	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
年产5000吨电池级碳酸锂生产线	自建	是	盐湖提锂	49,335,300.98	125,144,495.29	自有资金	100.00%	0.00	0.00	已竣工验收并试生产, 2024年还未全面生产		
合计	--	--	--	49,335,300.98	125,144,495.29	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额 (1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额 (2)	报告期末募集资金使用比例 (3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023	定向增发	2023 年 10 月 16 日	40,400	39,814.82	18,693.32	40,198.32	100.96%	0	0	0.00%	0	截至 2024 年 12 月 31 日，公司募集资金专户已完成销户，销户时结余的募集资金利息收入共计 8.17 万元已转入公司一般账户。	0
合计	--	--	40,400	39,814.82	18,693.32	40,198.32	100.96%	0	0	0.00%	0	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准厦门万里石股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可【2022】2403 号)核准，公司向特定对象发行人民币普通股 A 股 25,814,695 股，每股面值 1 元，发行价格 15.65 元/股，募集资金总额为人民币 403,999,976.75 元，扣除发行费用 5,851,791.74 元 (不含税)，实际募集资金净额为人民币 398,148,185.01 元。截止 2023 年 9 月 25 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，公司实际到账资金 400,289,976.75 元 (已扣除承销保荐费用人民币 3,710,000 元，含税)，大华会计师事务所 (特殊普通合伙) 于 2023 年 9 月 25 日出具“大华验字[2023]000561 号”验资报告验证确认。公司于 2023 年 9 月 25 日起至 2024 年 12 月 31 日止会计期间使用募集资金偿还银行贷款、补充流动资金为人民币 401,983,185.80 元，截止 2024 年 12 月 31 日，公司募集资金已经全部按照承诺使用完毕，并对募集资金专户进行了销户。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
美好石材	子公司	石制品批发及零售	\$3,749,949.33	157,474,728.93	133,391,809.95	164,858,553.50	21,772,884.55	18,288,379.96
厦门万里石装饰设计有限公司	子公司	石制品国际贸易	25,000,000.00	279,573,597.36	56,798,251.70	347,110,277.61	-8,311,065.91	-7,386,622.94
天津中建万里石材有限公司	子公司	石制品加工	18,390,000.00	36,905,101.34	22,759,262.02	5,338,284.08	-11,817,421.66	-11,852,302.03
万锂（厦门）新能源资源有限公司	子公司	有色金属矿采选业	130,000,000.00	134,908,178.17	92,146,533.32	5,309.73	-26,137,776.96	-21,131,182.95
厦门万里石建筑工程有限公司	子公司	石制品设计及相	50,000,000.00	350,807,453.75	23,497,347.87	361,243,269.93	-16,249,998.07	-12,787,047.75

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	营业利润	净利润
		应施工						
厦门万里石家装饰工程装饰有限公司	子公司	石制品加工	15,460,858.87	37,106,574.78	17,876,993.91	8,363,015.04	-7,674,393.48	-7,385,057.33
厦门东方万里原石有限公司	参股公司	石制品贸易	\$18,786,667.00	370,756,967.02	334,537,542.33	197,709,003.50	17,576,161.47	15,413,712.86

报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
福建万锂鼎盛新能源科技有限公司	收购及增资	对本报告期无重大影响
厦门万石贸易有限公司	设立	对本报告期无重大影响
厦门万里石矿业资源循环科技有限公司	设立	对本报告期无重大影响
万里石（香港）资源科技有限公司	转让部分股权	对本报告期无重大影响

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

2025 年，公司董事会将坚持从全体股东的利益出发，紧紧围绕公司既定战略目标，积极发挥在公司治理中的核心作用，扎实做好董事会日常工作，科学高效的决策重大事项，努力推动实施公司发展战略，规范、及时地做好信息披露，全面提升规范运作和公司治理水平，推进公司高质量发展。

### （一）加强规范运作，深化提高公司治理水平

2025 年，公司董事会将依据最新监管法律法规、规范性文件等的规定，持续完善公司内部管理制度，扎实做好董事会各项工作，积极发挥在公司治理中的核心作用，提高公司决策的科学性、高效性，根据公司实际情况及发展战略，提升公司综合竞争力，切实保障公司与全体股东的利益。

## (二) 紧紧围绕公司既定战略目标和更有效的生产经营，提升公司综合竞争力

### 1、加速突破新能源产业新赛道，赋能公司高质量发展

2025 年是“十四五”规划的收官之年，也是公司引入盐湖提锂新技术，转型新能源赛道战略规划的关键决胜之年。公司董事会将深入研判外部政策、市场环境、风险偏好、资本状况、自身能力等，紧扣发展战略的科学性、合理性、有效性、灵活性与适应性，把握战略机遇，明确战略目标，做好战略解码，以规划汇聚合力，擘画公司新能源板块高质量可持续发展新蓝图。公司新能源主要规划布局如下：

#### (1) 完成资源获取

在 2024 年工作基础上，跟进重点资源项目，利用好上市公司平台，完成盐湖资源的获取。

#### (2) 实现产能利用率提升

2025 年，公司将加速通过构建“外购+自产”的双轨资源保障体系，实现锂资源自给自足，从而完成现有生产线的规模化生产，提升新能源业务销售收入。

#### (3) 实现技术输出

对已经进入中后期的试验项目，抓住合作窗口期，确定合作模式从而实现包括 EPC 总包、前端吸附解决方案等在内的专有技术对外输出。

### 2、完成既定目标的收购，完成公司在天然铀领域的初步布局

2025 年，围绕公司的发展战略，重点完成已确定项目的实施工作。

#### (1) 项目股权收购

完成旗下万里石（香港）资源科技有限公司收购纳米比亚欢乐谷项目（采矿权）少数股权及哈萨克斯坦项目股权收购相关工作，并继续寻找及锁定优质铀矿资源。

#### (2) 完成技术验证

完成厦门万里石矿业资源循环科技有限公司与中核纳米比亚罗辛矿项目的第一阶段现场试验，为后续业务的承接打下坚实基础。

### 3、优化资源配置，实现稳健石材板块稳健、可持续发展

(1) 资源端：公司将持续强化全球资源整合能力，通过资源运营在全球范围内获取优质矿山、对稀缺品种建立战略资源储备，实现产品价值升级。

(2) 加工端：公司将以“智能升级+绿色制造”为核心，加快开发“智能自动化加工中心+绿色制造”应用场景，将数字技术与生产经营深度融合，打造高效、柔性、可持续的智能制造体系，动态调整产品结构，提升企业产销效益。

(3) 市场端：坚持国内国际双循环格局，做好国内国外两个市场。

战略布局国际市场，通过重点参与业内具备较大规模及影响力的展会，洞察海外客户新需求，同时向客户展示公司最新的石材产品、设计和创新，通过面对面交流建立联系，发掘合作商机，传递品牌价值。另外，结合未来市场情况，利用好国内外加工基地，完善国内海外供应链本土化服务体系，增加客户服务覆盖的广度和深度，提升国际化产品力与服务力。

深度运营国内市场，一方面，精耕核心市场和重点客户，聚焦长三角、大湾区等重点区域，打造"5A级"客户服务体系，强化重点客户战略合作；同时把握新兴机遇，抓住新基建以及旧城改造、城中村改造、批量精装、改善型装修等有利时机，持续培育新基建市场；另一方面，加强品牌数字化建设，构建微信+抖音新媒体矩阵，不断产出专业内容，同时不定期启动与设计师共创计划，提升品牌声誉，奠定消费者认知基础，提升品牌美誉度。

(4) 运营端：持续提升资产质量，保障业绩稳健增长

2025年，公司将进行资产质量提升专项计划，建立资产质量动态监测机制，实现数据的定期更新，优化减值测试模型及依托数字化平台重构业务流程，推动智能决策与精细化管理，持续提升运营效率并降低综合成本。

#### 4、完善人才队伍建设，实施人才强企战略

为了保证公司中长期战略目标的实现，将持续开展企业文化建设，围绕战略发展和经营管理，通过引进优秀人才，增加战略新兴业务核心岗位的人才储备，强化人才培训和人才体系，辅以市场化薪酬对标机制和激励机制，吸引并留住人才，充分调动员工的积极性、主动性和创造性，助力公司业务领域的多元化突破、发展和壮大。

### (三) 加强投资者关系管理，提升公司资本市场形象

公司董事会严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所主板股票上市规则》等法律法规的要求通过实施三级审核制度及引入 AI 辅助核查工具等进行信披质量管控，切实提升公司信息披露的规范性和透明度，确保信息披露的及时、真实、准确和完整；同时，持续优化投资者关系管理，保持畅通的市场沟通机制，积极开拓与投资者的沟通渠道，加强公司与投资者之间的互动交流，让投资者更好了解公司经营思路和发展战略，增进投资者对公司经营发展的认同感，树立良好的资本市场形象。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 05 月 15 日	线上	网络平台线上交流	其他	参加“厦门辖区上市公司 2023 年年报业绩说明会暨投资者网上集体接待日活动”，的线上投资者	公司经营情况	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的 002785 万里石投资者关系管理 20240516
2024 年 08 月 28 日	线上	电话沟通	机构	机构投资者	公司发展战略、盐湖提锂进展等内容	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的 002785 万里石投资者关系管理 20240828
2024 年 10 月 28 日	线上	电话沟通	机构	机构投资者	公司经营情况、铀矿发展战略、盐湖提锂进展等内容	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的 002785 万里石投资者关系管理 20241028

## 十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

## 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号-主板上市公司规范运作》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，健全内部管理和控制制度，规范公司运作，完善信息披露，提升公司的治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合法律、行政法规、部门规章、规范性文件关于上市公司治理的相关要求。具体情况如下：

#### （一）关于股东和股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，全面采用现场投票与网络投票相结合的方式，为全体股东行使权利提供便利条件，确保全体股东特别是中小股东能够充分行使股东权利。报告期内的股东大会均由董事会召集召开，同时聘请律师进行现场见证，对股东大会的召开和表决程序出具法律意见书，确保股东大会的规范运作。

#### （二）关于董事与董事会

公司董事会由六名董事组成，其中独立董事三名；董事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。报告期内，公司全体董事能积极严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》和《上市公司独立董事管理办法》等有关规定及相关工作规程开展工作和履行职责，认真出席董事会和股东大会，积极参加培训，学习有关法律法规。公司董事会下设战略、提名、审计、薪酬与考核等四个专业委员会，董事会各委员会充分发挥专业优势，为董事会提供意见与决策参考，提高董事会运作效率。

#### （三）关于监事与监事会

公司监事会由三名监事组成，其中一名为职工代表监事，监事会人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司监事能认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。监事会会议的召集、召开和表决程序符合《公司法》《公司章程》和《监事会议事规则》的规定。

#### （四）关于经理层

公司已建立《总经理工作制度》等制度，公司管理层勤勉尽责，切实贯彻执行董事会和股东会决议。总经理及其他高级管理人员职责清晰，严格按照公司各项管理制度履行职责。报告期内，公司第四届董事会对总裁和其他高级管理人员的聘任、考核等均严格按照公司制度执行，管理层团结稳定，诚实守信、正确履职，没有发现违法违规行为。

#### （五）关于公司和相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，在企业创造价值最大化的同时，诚信对待供应商和客户，积极履行保护环境等社会责任，积极贯彻实施相关部门的各项政策，高度重视与广大投资者特别是中小投资者的互动交流，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，以实现公司、股东、员工、客户、社会等各方利益的均衡，共同推动公司持续、稳定、健康发展。

#### （六）公司内部控制

根据监管要求和公司实际情况，公司建立了较为有效的内部控制制度，内容涵盖财务、信息、生产、安全、技术、市场、质量、投资、行政、人力资源等整个生产经营过程的重要环节，并得到有效贯彻执行，对公司生产经营起到了监督、控制和指导作用。公司现有制度已覆盖了公司各层面和环节，形成了规范的管理体系，能预防和及时发现纠正运营过程中可能出现的重要错误和舞弊，保护公司资产的安全和完整，保证会计记录和会计信息的真实、准确、及时、完整，不存在重大缺陷。随着公司业务职能调整、外部环境变化和管理要求的提高，内部控制将不断修订和完善。

#### （七）关于信息披露与透明度

公司十分重视信息披露管理工作，严格按照《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号-主板上市公司规范运作》等规范性文件的要求指导和规范公司信息披露；公司制定了《信息披露管理制度》等具体管理制度，确保信息披露的真实准确、及时完整；公司明确董事会秘书为信息披露负责人，证券部负责信息披露日常事务；报告期内，公司指定《中国证券报》《证券时报》以及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）为信息披露媒体。

#### （八）关于内部审计

公司审计部是公司内部控制的主要部门，在董事会审计委员会的领导下对公司及子公司的经济运行质量、内控的制度和执行、各项费用的使用以及资产情况进行审计和监督。依据相关的法律法规及《公司章程》《内部审计制度》对公司日常运行进行内部审计，实施有效内部控制。

#### （九）投资者关系管理

公司积极开展投资者关系管理工作，指定专人负责与投资者进行沟通和交流，设立了专线电话、专用邮箱等多种渠道，及时回复投资者咨询，接受投资者来访。报告期内，公司通过参加 2024 年度厦门辖区上市公司集体接待日活动、深交所互动易问答、投资者热线、机构策略会、邮箱等多种途径加强与投资者的交流，及时解答投资者关心的公司发展战略、公司治理、公司业绩、经营状况等问题，不断提升公司治理的透明度，增进投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好互动关系，有效传递公司价值，提升公司的资本市场品牌形象。

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

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

本公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与公司股东完全分开、独立运作，公司拥有独立完整的研发、供应、生产、销售等业务体系，具备面向市场独立自主经营的能力。

### 1、资产完整情况

公司资产独立完整、权属清晰，拥有独立的供应、生产、销售系统及配套设施，合法拥有与经营有关的生产设备等固定资产、商标、专利及域名等无形资产。持有公司 5%以上股权的主要股东不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

### 2、人员独立情况

公司设有独立的人力资源部门，拥有独立的人资管理体系、薪酬体系、绩效体系，所有员工均经过规范的人事招聘程序录用并签订劳动合同。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员由董事会聘任或解聘，专职在公司工作并领取报酬，未在持有公司 5%以上股权的主要股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；本公司独立发放工资公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员没有在持有公司 5%以上股权的主要股东及其控制的其它企业处领薪。

### 3、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务管理制度和内部控制制度，并建立了完善的子公司及分公司的财务管理体系。公司在银行单独开立账户，不存在与持有公司 5%以上股权的主要股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司及其子公司作为独立纳税人均依法独立纳税，不存在与持有公司 5%以上股权的主要股东及其控制的其他企业共同纳税的情形。

#### 4、机构独立情况

本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司不存在与控股股东、实际控制人混合经营、合署办公的情况。

#### 5、业务独立情况

公司业务结构完整，自主经营，拥有完整的研发、供应、生产、销售系统。与控股股东、实际控制人不存在同业竞争或发生日常经营业务方面的重大关联交易。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	30.27%	2024 年 03 月 14 日	2024 年 03 月 15 日	具体内容详见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://cninfo.com.cn">http://cninfo.com.cn</a> ) 上披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号 2024-020
2023 年年度股东大会	年度股东大会	30.40%	2024 年 05 月 21 日	2024 年 05 月 22 日	具体内容详见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://cninfo.com.cn">http://cninfo.com.cn</a> ) 上披露的《2023 年年度股东大会决议公告》，公告编号 2024-043
2024 年第二次临时股东大会决议	临时股东大会	45.10%	2024 年 07 月 10 日	2024 年 07 月 11 日	具体内容详见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://cninfo.com.cn">http://cninfo.com.cn</a> ) 上披露的《2024 年第二次临时股东大会决议公告》，公告编号 2024-054
2024 年第三次临时股东大会	临时股东大会	40.10%	2024 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 29 日	具体内容详见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://cninfo.com.cn">http://cninfo.com.cn</a> ) 上披露的《2024 年第三次临时股东大会决议公告》，公告编号 2024-081
2024 年第四次临时股东大会决议	临时股东大会	24.45%	2024 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 28 日	具体内容详见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://cninfo.com.cn">http://cninfo.com.cn</a> ) 上披露的《2024 年第四次临时股东大会决议公告》，公告编号 2024-095

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增减 变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减 变动的原 因
胡精沛	男	58	董事长	现任	2010年11月06日	2026年06月18日	27,893,051	0	0	0	27,893,051	
邹鹏	男	62	董事、总经理	现任	2010年11月06日	2026年06月18日	14,985,545	0	0	0	14,985,545	
尚鹏	男	41	董事、副总经理	现任	2023年06月19日	2026年06月18日	0	11,400	0	0	11,400	增持公司股份
陈泽艺	女	48	独立董事	现任	2022年07月26日	2026年06月18日	0	0	0	0	0	
黄怡	男	41	独立董事	离任	2023年06月19日	2024年12月27日	0	0	0	0	0	
向伟	男	37	独立董事	现任	2023年06月19日	2026年06月18日	0	0	0	0	0	
陈善昂	男	59	独立董事	现任	2024年12月27日	2026年06月18日	0	0	0	0	0	
夏乾鹏	男	38	监事会主席	现任	2019年11月28日	2026年06月18日	1,700	0	0	0	1,700	
颜启明	男	59	监事	现任	2023年06月19日	2026年06月18日	0	0	0	0	0	
黄哲佳	男	58	监事	现任	2023年06月19日	2026年06月18日	0	0	0	0	0	
朱著香	女	59	副总经理、财务总监	现任	2010年11月06日	2026年06月18日	0	0	0	0	0	
刘志祥	男	49	副总经理	现任	2014年01月20日	2026年06月18日	0	0	0	0	0	
殷逸伦	男	40	董事会秘书	现任	2023年10月25日	2026年06月18日	0	24,300	0	0	24,300	增持公司股份
合计	--	--	--	--	--	--	42,880,296	35,700	0	0	42,915,996	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2024 年 12 月，黄怡先生因个人原因申请辞去公司第五届董事会独立董事职务，同时申请辞去第五届董事会薪酬与考核委员会主任委员、战略委员会委员、提名委员会委员及审计委员会委员职务。公司分别于 2024 年 12 月 5 日、12 月 27 日召开第五届董事会第十九次会议及 2024 年第四次临时股东大会审议通过了《关于补选第五届董事会独立董事的议案》，补选陈善昂先生为新的独立董事。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈善昂	独立董事	聘任	2024 年 12 月 27 日	个人原因
黄怡	独立董事	离任	2024 年 12 月 27 日	个人原因

## 2、任职情况

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

### （一）董事会成员

**胡精沛**，男，1967 年 10 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，成都地质学院（现成都理工大学）矿产系矿床专业，理学硕士。历任厦门中建进出口有限公司业务员、石材部经理、矿业分公司经理，厦门中建实业有限公司副总经理、董事兼总经理，曾担任政协第十一届、第十二届福建省委员。1996 年，厦门万里石股份有限公司创立至今一直担任公司董事长。现同时担任中国石材协会常务副会长及天津市和富文化发展基金会理事等职务。

**邹鹏**，男，1963 年 11 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，成都地质学院（现成都理工大学）矿产系地质矿产调查专业，工学学士。历任四川天力机械集团有限公司生产处副处长、厦门川厦进出口贸易有限公司总经理，厦门中建进出口公司天津公司总经理。1996 年，厦门万里石股份有限公司创立至今一直担任公司董事、总经理。

**尚鹏**，男，1983 年 8 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，毕业于石家庄铁道学院机械系建筑环境与设备工程专业。2005 年至 2007 年 8 月就职于中铁一局集团。2007 年 9 月至 2012 年 6 月，从事船舶设计及船舶设备进出口贸易。2012 年 6 月曾任成都易派科技有限公司总经理，进入锂电池行业。2018 年至 2023 年 5 月创立新疆泰利信矿业有限公司并担任总经理职务，现任新疆泰利信矿业有限公司董事、公司董事及副总经理。

**陈泽艺**，女，1977 年 8 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权。中国注册会计师协会非执业会员。厦门大学管理学院工商管理（财务学）博士，现任广东金融学院会计学院副教授、硕士生导师、海欣食品股份有限公司独立董事。2022 年 7 月 26 日至今担任公司独立董事。

**向伟**，男，1988 年 5 月生，汉族，中国国籍，未有任何国家和地区的永久境外居留权，成都理工大学地质学及四川大学材料科学与工程博士后，硕士研究生导师。曾在宜宾天原集团股份有限公司、四川万邦胜辉新能源科技有限公司从事新能源锂电材料开发工作。现任成都理工大学材料与化学化工学院副教授，化工系主任，四川省协创会先进材料专委会委员，国家自然科学基金委自然科学基金项目与四川省科技厅科技计划项目评审专家，四川雅化实业集团股份有限公司锂业技术顾问。2023 年 6 月至今担任公司独立董事。

**陈善昂**，男，1966 年 8 月出生，汉族，中国国籍，未有任何国家和地区的永久境外居留权，中国民主建国会会员，厦门大学博士研究生。陈善昂先生自 1990 年 3 月起任教于厦门大学经济学院金融系，曾任上市公司科华数据股份有限公司、深圳市索菱实业股份有限公司、长沙银行股份有限公司独立董事及非上市公司兴业资产管理有限公司、厦门科拓通讯技术股份有限公司、福建凯立生物制品有限公司独立董事。现任厦门大学经济学院金融系副教授、硕士生导师，红星美凯龙家居集团股份有限公司独立董事，厦门金融租赁有限公司独立董事。2024 年 12 月 27 日至今担任公司独立董事。

## （二）监事会成员

**夏乾鹏**，男，1987 年 9 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，本科学历，2009 年 7 月进入厦门万里石有限公司，历任日本业务部业务员、课长、现任公司监事、日本事业部部长。

**颜启明**，男，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，毕业于成都理工大学核工系铀矿地质勘查专业，高级工程师。1989 年 7 月至 2006 年 1 月担任核工业二一六大队助理工程师、工程师、高级工程师；2006 年 2 月至 2013 年 9 月曾任新疆维吾尔自治区人民政府国家三〇五项目办公室地质矿产处副处长、处长，高级工程师；2013 年 10 月至 2022 年 4 月先后担任核工业二一六大队科技处高级工程师、办公室主任等。

**黄哲佳**，男，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，毕业于集美财政专科学校财政专业，厦门大学研究生院货币银行学专业研究生，高级会计师，一级注册税务师。2021 年入选全国注册税务师行业高端人才培养对象（全国 200 名），并先后取得了注册会计师、资产评估师、注册税务师、房地产估价师、土地估价师等多种执业资格，长期从事审计、税审、评估、财税咨询等工作。现任厦门中

明信税务师事务所主任税务师，同时担任集美大学会计专业硕士研究生校外导师，厦门市注册税务师协会理事。

(三) 高级管理人员

1.邹鹏，总经理，详见本节“（一）董事会成员”。

2.尚鹏，副总经理，详见本节“（一）董事会成员”。

**朱著香**，女，1966 年 9 月出生，中国国籍。毕业于浙江冶金经济专科学校（现嘉兴大学），工业财务会计专业，曾在香港理工大学、美国西北工业大学凯洛格商学院进修学习，厦门大学研究生院金融学研究生，厦门大学 EMBA 双证班在读，高级会计师。1989-2001 年历任中国有色金属进出口厦门公司财务经理，总经理助理等职务。2001 年 9 月就职于厦门万里石有限公司，历任财务经理、财务总监。现任公司副总经理、财务总监。同时担任厦门市总会计师协会理事、厦门市国际税收研究会理事，思明区第十八届人大代表。

**刘志祥**，男，1976 年 6 月出生，中国国籍。1996 年 7 月毕业于湖南省机械工业学校机械制造专业，2010 年 6 月毕业于湖南工业技术学院物流管理专业。1996 年 12 月起一直就职于厦门万里石股份有限公司，历任天津万里石采购部业务员、采购部经理、经营部经理、生产部经理、总经理助理，总经理。2004 年 9 月起任公司总经理助理兼翔安分公司经理。现任公司副总经理。

**殷逸伦**，男，1985 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2007 年 7 月至 2011 年 8 月于上海利曲贸易有限公司任项目助理；2013 年 7 月至 2017 年 3 月于长江证券承销保荐有限公司历任助理、经理、高级经理；2017 年 3 月至 2023 年 6 月历任华英证券有限责任公司高级业务总监、助理副总经理。现任公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
胡精沛	厦门市工商联	副会长	2012 年 01 月 01 日		否
胡精沛	福建省湖南商会	执行会长	2010 年 06 月 25 日		否
胡精沛	中国石材协会	副会长	2011 年 01 月 01 日		否
胡精沛	福建石材协会	副会长	2012 年 01 月 01 日		否

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
胡精沛	天津市和富文化发展基金会	理事	2013年01月01日		否
胡精沛	厦门哈富矿业有限公司	执行董事	2019年06月03日		否
胡精沛	厦门颐亚环保科技有限公司	董事	2019年05月28日		否
胡精沛	北京优捷信达信息科技有限公司	董事	2019年11月11日		否
胡精沛	富邦国际(厦门)保险经纪有限公司	监事	2005年10月28日		否
胡精沛	福建跑跑体育产业有限公司	董事	2014年01月16日		否
胡精沛	北京美聚嘉仁科技有限公司	董事	2015年02月06日	2024年08月01日	否
胡精沛	厦门万里石工艺有限公司	法定代表人兼董事长	2014年11月18日		否
胡精沛	惠安万里石工艺有限公司	法定代表人兼执行董事	2015年01月21日		否
胡精沛	岳阳万里石石材有限公司	法定代表人兼执行董事	2007年04月09日		否
胡精沛	厦门资生环保科技有限公司	董事	2019年06月20日		否
胡精沛	江西惯驰科技有限公司	董事	2019年09月02日		否
胡精沛	厦门石材商品运营中心有限公司	董事	2016年05月10日		否
胡精沛	厦门东方万里原石有限公司	董事	2001年05月30日		否
胡精沛	北京万里石有限公司	董事	2016年12月05日		否
胡精沛	上海新般若实业有限公司	董事	2005年07月07日		否
胡精沛	万锂(厦门)新能源资源有限公司	执行董事	2022年04月29日		否
胡精沛	新疆泰利信矿业有限公司	董事	2022年05月06日		否
胡精沛	天津中建万里石石材有限公司	董事	2000年09月01日		否
胡精沛	厦门万里石矿业资源循环科技有限公司	法定代表人兼董事长	2024年12月02日		否
邹鹏	天津中建万里石石材有限公司	董事长	2000年09月01日		否
邹鹏	厦门万里石家装装饰工程工程有限公司	执行董事	2006年01月13日		否
邹鹏	厦门万里石装饰设计有限公司	总经理,执行董事	2003年03月04日		否
邹鹏	北京万里石有限公司	董事	2016年12月05日		否
邹鹏	成都西南石材城有限公司	董事	2006年03月28日		否
邹鹏	厦门东方万里原石有限公司	董事	2001年05月30日		否
邹鹏	厦门元润置业有限公司	总经理	2013年06月13日		否
邹鹏	成都轩润私募基金管理有限公司	执行董事,经理	2022年04月20日		否

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
邹鹏	竹美洗车设备（上海）有限公司	董事	2021年11月11日		否
尚鹏	新疆泰利信矿业有限公司	董事	2018年12月20日		否
尚鹏	格尔木万锂新能源有限公司	执行董事	2022年09月19日		否
尚鹏	西藏万锂新资源有限责任公司	执行董事	2023年01月13日		否
尚鹏	青海海西万锂新资源有限责任公司	执行董事	2023年01月04日		否
尚鹏	四川泰利兴坤新能源科技合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2022年10月21日		否
尚鹏	哈密市亨瑞锂业科技有限合伙企业	执行事务合伙人	2018年09月10日		否
尚鹏	万锂（厦门）新能源资源有限公司	经理	2022年04月29日		是
陈泽艺	广东金融学院	副教授	2019年07月01日		是
陈泽艺	海欣食品股份有限公司	独立董事	2024年05月20日		是
黄怡	浙江世纪华通集团股份有限公司	董事会秘书、副总经理	2023年03月24日		是
陈善昂	红星美凯龙家居集团股份有限公司	独立董事	2023年08月23日		是
向伟	成都理工大学	副系主任	2020年03月01日		是
向伟	四川万邦胜辉新能源科技有限公司	技术顾问	2023年11月01日		是
向伟	韶关东阳光科技研发有限公司	技术顾问	2020年01月01日	2024年12月31日	是
夏乾鹏	厦门仟每度贸易有限公司	经理,执行董事,法定代表人	2020年06月16日		否
黄哲佳	厦门中明信税务师事务所有限责任公司	执行董事兼经理	2019年11月22日		是
朱著香	厦门港万通股权投资基金管理有限公司	董事	2017年01月18日		否
刘志祥	北京万里石有限公司	董事长,经理	2016年12月05日		是
刘志祥	北京优捷信达信息科技有限公司	董事长,经理	2008年01月16日		否
刘志祥	天津万里石建筑装饰工程有限公司	监事	2017年06月09日		否
刘志祥	漳州海翼万里供应链有限公司	董事	2014年09月25日		否
刘志祥	天津中建万里石石材有限公司	监事	2020年03月23日		否
殷逸伦	万里石（香港）资源科技有限公司	董事	2023年12月04日		否
殷逸伦	厦门万里石矿业资源循环科技有限公司	董事、总经理	2024年12月02日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

#### (1) 决策程序

公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。董事会下设薪酬与考核委员会，负责制订公司董事、监事及高级管理人员的薪酬管理制度（包括但不限于薪酬标准、薪酬发放等）、拟订公司董事、监事、高管的薪酬方案。

#### (2) 确定依据

报告期内，公司独立董事的年度津贴为 9 万元（含税）、外部监事的年度津贴为 3.36 万元（含税），从公司领取的报酬的其他董事、其他监事及高级管理人员以市场薪资水平为基础，并参考公司经营业绩、工作能力、岗位职责、履责情况以及业务绩效等因素综合确定并发放。支付的薪酬主要包括工资、津贴、补贴、职工福利和绩效薪酬等，所涉个人所得税由公司统一代扣代缴。因任期内辞职原因离任的，其薪酬及津贴按其实际任期计算并予以发放。

#### (3) 实际支付情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员报酬已按规定发放。在公司领薪的董事、监事、高级管理人员未在公司合并范围以外的其他关联方领取薪酬，亦未在公司享受其他待遇或退休金计划。2024 年度，公司董事、监事和高级管理人员报酬总额为 377.36 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
胡精沛	男	58	董事长	现任	60.24	否
邹鹏	男	62	董事、总经理	现任	57.24	否
尚鹏	男	41	董事、副总经理	现任	50.41	否
陈泽艺	女	48	独立董事	现任	9	否
黄怡	男	41	独立董事	离任	8.9	否
向伟	男	37	独立董事	现任	9	否
陈善昂	男	59	独立董事	现任	0.09	否
夏乾鹏	男	38	监事会主席	现任	25.83	否
颜启明	男	59	监事	现任	3.36	否
黄哲佳	男	58	监事	现任	3.36	否
朱著香	女	59	副总经理、财务总监	现任	52.06	否
刘志祥	男	49	副总经理	现任	53.01	否
殷逸伦	男	40	董事会秘书	现任	44.81	否
合计	--	--	--	--	377.31	--

## 其他情况说明

公司正处于战略转型攻坚期与产业升级关键阶段，现有管理团队在技术突破、市场开拓及成本管控等方面发挥核心作用。为加速实现经营改善，公司将强化绩效挂钩机制，建立薪酬与净利润、现金流等核心指标的双向挂钩体系。

## 六、报告期内董事履行职责的情况

## 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第八次会议	2024年01月30日	2024年01月31日	具体内容详见公司在巨潮资讯网( <a href="http://cninfo.com.cn">http://cninfo.com.cn</a> )上披露的《第五届董事会第八次会议决议公告》，公告编号 2024-002。
第五届董事会第九次会议	2024年02月05日	2024年02月06日	具体内容详见公司在巨潮资讯网( <a href="http://cninfo.com.cn">http://cninfo.com.cn</a> )上披露的《第五届董事会第九次会议决议公告》，公告编号 2024-011。
第五届董事会第十次会议	2024年02月26日	2024年02月27日	具体内容详见公司在巨潮资讯网( <a href="http://cninfo.com.cn">http://cninfo.com.cn</a> )上披露的《第五届董事会第十次会议决议公告》，公告编号 2024-014。
第五届董事会第十一次会议	2024年04月22日	2024年04月23日	具体内容详见公司在巨潮资讯网( <a href="http://cninfo.com.cn">http://cninfo.com.cn</a> )上披露的《第五届董事会第十一次会议决议公告》，公告编号 2024-023。
第五届董事会第十二次会议	2024年04月26日		第五届董事会第十二次会议仅审议 2024 年第一季度报告一项议案且无投反对票或弃权票情形，免于公告。
第五届董事会第十三次会议	2024年05月08日	2024年05月09日	具体内容详见公司在巨潮资讯网( <a href="http://cninfo.com.cn">http://cninfo.com.cn</a> )上披露的《第五届董事会第十三次会议决议公告》，公告编号 2024-038。
第五届董事会第十四次会议	2024年06月21日	2024年06月22日	具体内容详见公司在巨潮资讯网( <a href="http://cninfo.com.cn">http://cninfo.com.cn</a> )上披露的《第五届董事会第十四次会议决议公告》，公告编号 2024-047。
第五届董事会第十五次会议决议	2024年08月09日	2024年08月10日	具体内容详见公司在巨潮资讯网( <a href="http://cninfo.com.cn">http://cninfo.com.cn</a> )上披露的《第五届董事会第十五次会议决议公告》，公告编号 2024-057。
第五届董事会第十六次会议	2024年08月27日	2024年08月28日	具体内容详见公司在巨潮资讯网( <a href="http://cninfo.com.cn">http://cninfo.com.cn</a> )上披露的《第五届董事会第十六次会议决议公告》，公告编号 2024-062。
第五届董事会第十七次会议	2024年10月09日	2024年10月11日	具体内容详见公司在巨潮资讯网( <a href="http://cninfo.com.cn">http://cninfo.com.cn</a> )上披露的《第五届董事会第十七次会议决议公告》，公告编号 2024-071。
第五届董事会第十八次会议	2024年10月25日	2024年10月26日	具体内容详见公司在巨潮资讯网( <a href="http://cninfo.com.cn">http://cninfo.com.cn</a> )上披露的《第五届董事会第十八次会议决议公告》，公告编号 2024-077。

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第十九次会议	2024 年 12 月 05 日	2024 年 12 月 06 日	具体内容详见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://cninfo.com.cn">http://cninfo.com.cn</a> ) 上披露的《第五届董事会第十九次会议决议公告》，公告编号 2024-086。

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
胡精沛	12	12	0	0	0	否	5
邹鹏	12	12	0	0	0	否	4
尚鹏	12	12	0	0	0	否	5
陈泽艺	12	12	0	0	0	否	5
黄怡	12	0	12	0	0	否	5
向伟	12	0	12	0	0	否	5
陈善昂	0	0	0	0	0	否	0

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规及《公司章程》、《董事会议事规则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，充分关注公司生产经营和重大事项，积极出席董事会、股东大会，对提交董事会审议的各项议案认真审阅，谨慎行使表决权。同时独立董事结合公司实际情况，在公司的经营管理、规范运作及重大决策等方面充分发挥自身专业优势提出了专业性建议，切实维护了公司和股东尤其是中小股东的利益。报告期内，董事对公司提出的各项合理建议均被采纳。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
第五届董事会提名委员会	向伟、黄怡、胡精沛	1	2024 年 11 月 29 日	《关于补选第五届董事会独立董事的议案》	经审议，同意本次审议的议案。	不适用	不适用
第五届董事会薪酬	黄怡、邹鹏、	1	2024 年 04 月 15	《关于公司 2023 年薪酬与考核制度的执行监督情况的议	经审议，同意本次审议的议案。	不适用	不适用

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
与考核委员会	陈泽艺		日	案》;《关于公司董事薪酬的议案》;《关于公司高级管理人员薪酬的议案》			
第五届董事会审计委员会	陈泽艺、向伟、黄怡	6	2024年01月30日	《关于2023年度计提信用减值准备及资产减值准备的议案》	经审议,同意本次审议的议案。公司根据《企业会计准则》和公司会计政策计提资产减值准备,依据充分合理,能提供更可靠、更准确的会计信息,更加公允地反映了公司的资产状况和财务状况,符合公司的实际情况,符合《企业会计准则》的相关规定。	不适用	不适用
第五届董事会审计委员会	陈泽艺、向伟、黄怡	6	2024年04月19日	《关于公司内部审计机构2023年年度工作报告的议案》;《关于公司2023年年度报告的议案》;《关于公司2023年度财务决算报告的议案》;《关于公司2023年度利润分配预案的议案》;《关于公司2023年度内部控制自我评价报告的议案》;《关于会计师事务所2023年度履职情况评估报告暨审计委员会履行监督职责情况的报告的议案》;《关于公司使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》;《关于公司内部审计机构2024年第一季度工作计划的议案》	经审议,同意本次审议的议案。	不适用	不适用
第五届董事会审计委员会	陈泽艺、向伟、黄怡	6	2024年04月22日	《关于公司2024年第一季度工作报告的议案》;《关于公司内部审计机构2024年第一季度工作报告的议案》;《关于公司内部审计机构2024年半年度工作计划的议案》	经审议,同意本次审议的议案。	不适用	不适用
第五届董事会审计委员会	陈泽艺、向伟、黄怡	6	2024年08月20日	《关于公司2024年半年度报告及其摘要的议案》;《关于公司内部审计机构2024年半年度工作报告的议案》;《关于公司内部审计机构2024年三季度工作计划的议案》	经审议,同意本次审议的议案。	不适用	不适用
第五届董事会审计委员会	陈泽艺、向伟、黄怡	6	2024年10月21日	《关于公司2024年第三季度工作报告的议案》;《关于公司内部审计机构2024年三季度工作报告的议案》;《关于公司内部审计机构2024年年度工作计划的议案》	经审议,同意本次审议的议案。	不适用	不适用
第五届董事会审计委员会	陈泽艺、向伟、黄怡	6	2024年11月29日	《关于变更公司2024年度财务审计机构及内部控制审计机构的议案》	经审议,同意本次审议的议案。鉴于大华会计师事务所已连续多年为厦门万里石股份有限公司(以下简称“公司”)提供审计服务,且为公司服务的原部分审计团队	不适用	不适用

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
					目前已加入政旦志远，且政旦志远具备服务大型国有企业、上市公司的专业能力，为保持审计工作的连续性，经综合考虑，同意公司拟聘任政旦志远为公司 2024 年度财务审计机构和内部控制审计机构。		

## 八、监事会工作情况

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量 (人)	289
报告期末主要子公司在职员工的数量 (人)	480
报告期末在职员工的数量合计 (人)	769
当期领取薪酬员工总人数 (人)	769
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 (人)	41
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数 (人)
生产人员	330
销售人员	154
技术人员	117
财务人员	48
行政人员	87
管理人员	33
合计	769
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
硕士及以上	14
大学本科	135
大专	123
中专及以下	497
合计	769

### 2、薪酬政策

公司构建了科学合理的薪酬激励体系，秉持'对内公平、对外竞争'的双重原则。薪酬策略对外参照市场水平实施差异化薪酬策略，为核心岗位设置具有竞争力的宽带薪酬；对内建立'保障+激励'的双层结构，

通过基础薪酬满足员工需求，同时设置多元激励方案（含绩效奖金、销售提成、新客开发奖励、项目激励及年终奖等），充分激发员工潜能与积极性。

报告期内，公司职工薪酬总额占公司成本总额 9.98%。

### 3、培训计划

公司根据经营和管理的需要及员工个人发展，构建了多层次、全方位的员工培训体系，以支撑业务发展并促进员工成长，具体包括：

- 1、需求导向的培训规划：定期调研培训需求，制定年度计划并灵活安排实施；
- 2、专业化课程体系：围绕公司战略需求，结合业务、部门及岗位分层特点，系统设计员工数字化能力发展路径，并动态融入人工智能、智能办公等前沿内容，确保实效提升。
- 3、标准化培训管理：实现课件、讲师、课程的体系化管理，确保各层级员工获得针对性培养；
- 4、人才梯队建设：通过系统性培养计划储备后备力量，保障公司人才供给；
- 5、业务能力提升：组织专项技能培训及经验分享会，促进团队协同进步；
- 6、新人快速融入：开展入职培训，帮助新员工迅速掌握岗位必备知识与技能；
- 7、师徒传承机制：关键岗位实行“师带徒”模式，加速新人业务能力成长；
- 8、碎片化学习支持：通过企业微信推送行业专题内容（如石材、外贸、电商等），助力员工灵活充电。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司现行章程对利润分配政策的规定如下：

第一百七十条：公司分配当年税后利润时，提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百七十一条：公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

第一百七十二条：公司股东大会对利润分配方案作出决议后，或公司董事会根据年度股东大会审议通过的下一年中期分红条件和上限制定具体方案后，须在两个月内完成股利（或股份）的派发事项。

第一百七十三条：

公司利润分配的原则和政策为：

（一）利润分配原则

公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。公司董事会、监事会和股东大会对公司利润分配政策的决策和论证过程中应充分考虑独立董事、监事和中小股东的意见。

当公司存在下列情形之一时，可以不进行利润分配：

- 1、公司最近一年审计报告为非无保留意见或带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见；
- 2、当年末资产负债率高于 70%；
- 3、当年经营性现金流净额为负；
- 4、公司认为不适宜利润分配的其他情况。

## （二）利润分配方式

公司采取现金、股票或者现金股票相结合的方式分配股利；在利润分配方式中，现金分红优先于股票股利，公司具备现金分红条件的，应优先采用现金分红的方式分配股利。

在公司当年盈利、可供分配利润为正的前提下，公司应当每年度至少进行一次利润分配，董事会可以根据公司的盈利及资金需求状况提议公司进行中期利润分配。

## （三）现金、股票分红具体条件和比例

### 1、现金股利分配条件及分配比例

在公司当年盈利、可供分配利润为正的前提下，根据《公司章程》的规定在依法弥补以前年度亏损、提取法定公积金、任意公积金后进行利润分配，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司每一年度以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。

上述重大投资或现金支出计划是指以下情形之一：

公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过人民币 5,000 万元。

公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

### 2、差异化的现金分红政策

公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，在提出利润分配的方案时，提出差异化的现金分红政策：

公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前款规定处理。

### 3、发放股票股利的条件

公司经营发展良好，根据经营需要及业绩增长的情况，在保证公司股本规模和股权结构合理的前提下，基于回报投资者，从公司成长性、每股净资产的摊薄、公司股价和股本规模的匹配性等合理角度出发，可以提出股票股利分配方案。

### 4、全资或控股子公司的利润分配

公司应当及时行使对全资或控股子公司的股东权利，使对公司利润贡献较大的子公司的章程中利润分配条款内容足以保证公司未来具备现金分红能力。

#### (四) 利润分配事项的决策程序和机制

1、董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，制定年度利润分配方案、中期利润分配方案。独立董事认为现金分红具体方案可能损害公司或者中小股东权益的，有权发表独立意见。董事会对独立董事的意见未采纳或者未完全采纳的，应当在董事会决议中记载独立董事的意见及未采纳的具体理由并披露。

2、监事会应对董事会制定的利润分配方案进行监督，当董事会未作出现金分红方案，或者董事会作出的现金分红方案不符合本章程规定的，监事会有权要求董事会予以纠正，并将异议内容以书面形式提交董事会。监事会对利润分配议案的意见经全体监事过半数以上表决通过。

3、董事会和监事会审议并通过利润分配方案后提交股东大会审议批准。

4、股东大会对具体方案进行审议前，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。

5、股东大会审议利润分配方案。公司应当提供网络投票等方式以方便股东参与股东大会表决。公司召开年度股东大会审议年度利润分配方案时，可审议批准下一年中期现金分红的条件、比例上限、金额上限等。年度股东大会审议的下一年中期分红上限不应超过相应期间归属于公司股东的净利润。董事会根据股东大会决议在符合利润分配的条件下制定具体的中期分红方案。

6、公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司将在股东大会结束后 2 个月内实施具体方案。

#### (五) 利润分配政策调整的决策程序和机制

1、公司根据行业监管政策、自身经营情况、投资规划和长期发展的需要，或者根据外部经营环境发生重大变化而确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和深圳证券交易所

的有关规定。

公司外部经营环境或者自身经营状况发生较大变化是指以下情形之一：

(1) 因国家法律、法规及行业政策发生重大变化，对公司生产经营造成重大不利影响而导致公司经营亏损；

(2) 因出现战争、自然灾害等不可抗力因素，对公司生产经营造成重大不利影响而导致公司经营亏损；

(3) 因外部经营环境或者自身经营状况发生重大变化，公司连续三个会计年度经营活动产生的现金流量净额与净利润之比均低于 20%；

2、公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要等原因需调整利润分配政策的，应由公司董事会根据实际情况提出利润分配政策调整议案，由独立董事专门会议、监事会发表意见，经公司董事会审议通过后提请股东大会审议。审议利润分配政策调整或者变更议案时，公司应当提供网络形式的投票平台为股东参加股东大会提供便利。公司应以股东权益保护为出发点，在有关利润分配政策调整或变更的提案中详细论证和说明原因。股东大会在审议公司章程规定的利润分配政策的调整或变更事项时须经股东大会以特别决议的方式表决通过。

3、利润分配政策的变更涉及现金分红条件及比例的，董事会应当对其是否符合中小股东利益进行说明，监事会应当对变更后的股利分配政策进行审核。

4、公司股东大会在审议调整利润分配政策时，应充分听取社会公众股东意见，除设置现场会议投票外，还应当向股东提供网络投票系统予以支持。利润分配政策调整方案须经股东大会以特别决议的方式表决通过。

(六) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

报告期内，公司的利润分配政策没有发生调整。公司严格按照法律法规、《公司章程》及股东大会决议的要求实行利润分配，决策程序和机制完备，分红标准和比例明确和清晰，独立董事对公司利润分配情况发表客观、公正的独立意见，能够充分保护中小投资者的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是

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

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

### 1、股权激励

2024 年 4 月 22 日, 公司召开了第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第九次会议, 分别审议通过了《关于回购注销 2022 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》、《关于注销 2022 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权的议案》。监事会发表了相关核查意见, 律师事务所出具了法律意见书。

1、根据《激励计划》的规定, “行权期内, 公司为满足行权条件的激励对象办理行权事宜。若各行权期内, 公司当期业绩水平未达到业绩考核目标条件的, 所有激励对象对应考核当年可行权的股票期权均不得行权, 公司注销激励对象股票期权当期可行权份额”

鉴于本次激励计划首次及预留授予股票期权第二个行权期对应考核年度公司层面业绩考核未达标, 公司首次授予股票期权的 84 名激励对象对应第二个行权期已获授但尚未行权的 124.35 万份股票期权不得行权, 预留授予股票期权的 20 名激励对象对应第二个行权期已获授但尚未行权的 18.15 万份股票期权不得行权, 上述不得行权的股票期权由公司注销。本次拟注销的股票期权合计为 148.1 万份。

2、根据《激励计划》的规定, “解除限售期内, 公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜。若各解除限售期内, 公司当期业绩水平未达到业绩考核目标条件的, 所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售, 由公司授予价格加上中国人民银行同期存款利息之和回购注销。”

鉴于本次激励计划第二个解除限售期对应考核年度公司层面业绩考核未达标，8 名获授限制性股票的激励对象对应第二个解除限售期已获授但尚未解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司以授予价格加上中国人民银行同期存款利息之和回购注销。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股价格(元/股)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
朱著香	副总经理、财务总监	500,000	0	0	0	0	350,000	32.75	0	0	0	0	0
刘志祥	副总经理	500,000	0	0	0	0	350,000	32.75	0	0	0	0	0
合计	--	1,000,000	0	0	0	--	700,000	--	0	0	0	--	0
备注(如有)	报告期内，公司根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的审核结果，已完成第一个行权期 144.90 万份股票期权的注销工作，其中包括高管朱著香、刘志祥持有的合计 30 万份期权。"												

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司按照《公司章程》的规定确定董事、监事和高级管理人员的报酬。高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会提议，经董事会审议确定。公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，董事会薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监管和专项监督的基础上，坚持以风险导向为原则，对公司内部控制体系进行持续的改进及优化，并对公司的内部控制管理进行监督与评价，有效防范公司经营管理工作中的风险，提高了经营效率，促进了内部控制目标及公司发展战略的实现。同时，公司通过持续提高公司管理层及关键岗位人员的合规经营意识、风险防范意识，确保各项内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康、稳定、持续发展。

报告期内，公司对 2024 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价，并编制了《厦门万里石股份有限公司 2024 年度内部控制评价报告》，公司不存在财务报告、非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。该报告经公司董事会审议通过。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
福建万锂鼎盛新能源科技有限公司	公司全资子公司厦门万里石建筑装饰工程有限公司为拓展在光伏、风电等新能源电力施工方向的业务，收购福建万锂鼎盛新能源科技有限公司 51% 股权。	本次股权转让已完成工商变更登记，目前正常运营中。	不适用	不适用	不适用	不适用
厦门万石贸易有限公司	为整合公司现有优质国内贸易资源，深入开展纸制品、陶瓷、树脂、石英砂等业务，公司拟投资新设一家进出口贸易有限公司，做大做强万里石进出口贸易业务。	2024 年 09 月 30 日，万石贸易公司完成工商注册登记，注册资本 500 万元，公司持股 100%。	不适用	不适用	不适用	不适用
厦门万里石矿业资源循环科技有限公司	根据公司“铀增值”发展战略规划，公司与厦门哈富矿业有限公司、海南万睿安投资合伙企业（有限合伙、海口三瑞生物科技合伙企业（有限合伙）共同设立厦门万里石矿业资源循环科技有限公司。	2024 年 12 月 2 日，万里石矿业完成工商注册登记，注册资本 2,000 万元，公司持股 51%。	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 22 日
内部控制评价报告全文披露索引	《厦门万里石股份有限公司 2024 年度内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯

	网 (www.cninfo.com.cn)。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(一) 重大缺陷: 1.外部审计发现当期财务报告存在重大错报,公司在运行过程中未能发现该错报; 2.公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效; 3.公司董事、监事和高级管理人员舞弊行为; 4.因会计差错导致证券监管机构的行政处罚; 5.其他可能影响财务报告使用者正确判断的缺陷。</p> <p>(二) 重要缺陷: 1.未依照《企业会计准则》及相关规定选择和应用会计政策; 2.未建立反舞弊程序和控制措施; 3.对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制; 4.对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。(三) 一般缺陷: 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>(一) 重大缺陷: 1.内部控制评价的结果是重大缺陷未得到整改; 2.重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效; 3.负面消息在全国主要媒体流传,对企业声誉造成重大损害且未澄清; 4.受到国家政府部门处罚,或严重违规并被处以重罚或承担刑事责任; 5.其他对公司影响重大的情形。</p> <p>(二) 重要缺陷: 1.内部控制评价的结果是重要缺陷未得到整改; 2.重要业务制度控制或制度系统性存在缺陷; 3.负面消息在某一区域媒体流传,对企业声誉造成较大损害且未澄清; 4.一般违规并被处罚; 5.其他对公司影响重大的情形。(三) 一般缺陷: 1.重要业务制度控制或制度系统性需完善; 2.负面消息在公司层面流传,对企业声誉没有造成较大影响; 3.轻微违规并已整改; 4.除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>内部控制缺陷可能导致或导致的财务报告错报金额与利润表相关的,以营业收入指标衡量。内部控制缺陷可能导致或导致的财务报告错报金额与资产管理相关的,以资产总额指标衡量。</p> <p>(一) 重大缺陷: 1.错报金额<math>\geq</math>资产总额 1%; 2.错报金额<math>\geq</math>营业收入 1%。</p> <p>(二) 重要缺陷: 1.资产总额 0.5%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>资产总额 1%; 2.营业收入 0.5%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>营业收入 1%。(三) 一般缺陷: 1.错报金额<math>&lt;</math>资产总额 0.5%; 2.错报金额<math>&lt;</math>营业收入 0.5%。</p>	<p>内部控制缺陷可能导致或导致的公司直接财产损失的绝对金额与利润表相关的,以营业收入指标衡量。内部控制缺陷可能导致或导致的公司直接财产损失的绝对金额与资产管理相关的,以资产总额指标衡量。(一) 重大缺陷: 1.损失金额<math>\geq</math>资产总额 1%; 2.损失金额<math>\geq</math>营业收入 1%。(二) 重要缺陷: 1.资产总额 0.5%<math>\leq</math>损失金额<math>&lt;</math>资产总额 1%; 2.营业收入 0.5%<math>\leq</math>损失金额<math>&lt;</math>营业收入 1%。(三) 一般缺陷: 1.损失金额<math>&lt;</math>资产总额 0.5%; 2.损失金额<math>&lt;</math>营业收入 0.5%。</p>
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
政且志远 (深圳) 会计师事务所 (特殊普通合伙) 认为: 万里石公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 22 日

内部控制审计报告全文披露索引	《厦门万里石股份有限公司 2024 年度内部控制审计报告》详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 二、社会责任情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号--主板上市公司规范运作》等相关法律法规的要求，不断规范公司运作水平，提升公司治理能力，在保护股东利益的同时、切实保护其他利益相关者，包括与供应商、客户、员工等各方建立互信和良好的合作关系，积极的履行企业应尽的义务，承担社会责任。

报告期内，公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展，树立公司良好形象。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	胡精沛	股份限售承诺	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人所直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。除前述锁定期外，在本人于发行人任职期间，每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的发行人股份总数的百分之二十五；在离任后的六个月内不转让本人所直接或间接持有的发行人股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的发行人股票数量占本人所持有股票总数的比例不超过百分之五十。本人将所持有的发行人股票在上述锁定期限届满后两年内减持时，减持价格不低于发行价。发行人上市后六个月内如其股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人持有的发行人股票的上述锁定期自动延长六个月。在锁定期届满后的 12 个月内，减持发行人股份数量不超过持有发行人股份总数的 15%；在锁定期届满后 24 个月内，减持所持有的发行人股份数量不超过持有发行人股份总数的 25%。	2015 年 12 月 23 日	长期	正常履行
股改承诺	邹鹏	股份限售承诺	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人所直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。除前述锁定期外，在本人于发行人任职期间，每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的发行人股份总数的百分之二十五；在离任后的六个月内不转让本人所直接或间接持有的发行人股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的发行人股票数量占本人所持有股票总数的比例不超过百分之五十。本人将所持有的发行人股票在上述锁定期限届满后两年内减持时，减持价格不低于发行价。发行人上市后六个月内如其股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人持有的发行人股票的上述锁定期自动延长六个月。在锁定期届满后的 12 个月内，减持发行人股份数量不超过持有发行人股份总数的 15%；在锁定期届满后 24 个月内，减持所持有的发行人股份数量不超过持有发行人股份总数的 25%。	2015 年 12 月 23 日	长期	正常履行
股改承诺	胡精沛;邹鹏	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	(1) 截至本承诺函出具之日，本人（或本企业）及本人（或本企业）直接或间接控制的下属企业并未在中国境内或境外以任何方式直接或间接从事与厦门万里石及其下属企业相竞争的业务，包括但不限于未单独或连同、代表任何人士、商号或公司（企业、单位），发展、经营或协助经营、参与、从事。(2) 本人（或本企业）及本人（或本企业）直接或间接控制的下属企业承诺将不会在中国境内或境外：单独或与第三方，以任何形式直接或间接从事与厦门万里石及其下属企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；不会直接或间接投资、收购竞争企业，拥有从事与厦门万里石及其下属企业可能产生同业竞争企业的任何	2015 年 12 月 23 日	长期	正常履行

			<p>股份、股权，或在任何竞争企业有任何权益；不会以任何方式为竞争企业提供业务上、财务上等其他方面的帮助。(3) 本承诺函自出具之日起生效，直至发生下列情形之一时终止：本人（或本企业）不再持有厦门万里石 5%以上的股份；发行人的股票终止在任何证券交易所上市（但厦门万里石的股票因任何原因暂停买卖除外）；国家规定对某项承诺的内容无要求时，相应部分自行终止。(4) "下属企业"就本承诺函的任何一方而言，指由其持有或控制 50%或以上已发行的股本或享有 50%或以上的投票权（如适用），或有权享有 50%或以上的税后利润，或有权控制董事会之组成或以其他形式控制的任何其他企业或实体（无论是否具有法人资格），以及该其他企业或实体的下属企业(5) 如违反上述承诺，本人（或本企业）将赔偿厦门万里石由此造成的直接和间接损失。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	填补被摊薄即期回报的承诺	<p>公司应对本次非公开发行摊薄即期回报采取的措施为保护投资者利益，保证公司本次募集资金的有效使用，防范即期回报被摊薄的风险，提高对公司股东回报能力，公司拟通过加强募集资金管理，确保募集资金规范合理使用；积极推进公司发展战略，努力提升公司市场地位，提高市场占有率和竞争力；在符合利润分配条件的情况下，重视股东利益，采取积极回报股东等措施，提高公司未来的回报能力。公司采取的填补回报的具体措施如下：（一）加强募集资金管理，保证募集资金合理规范使用为规范公司募集资金的管理和运用，切实保护投资者利益，根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则（2022 年修订）》等有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的相关规定，结合公司实际情况，公司已经制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的管理、专户存储、三方监管等方面进行了明确规定。本次发行募集资金到位后，公司董事会将开设募集资金专项账户，对募集资金进行专项存储；公司将就募集资金账户与开户银行、保荐机构签订募集资金三方监管协议，由保荐机构和开户银行对募集资金进行监管，确保募集资金专款专用。同时，公司将严格遵守《募集资金管理制度》等相关规定，明确各控制环节的相关责任，按计划申请、审批、使用募集资金，并对使用情况进行内部检查与考核。（二）顺应行业政策变动趋势，提高市场占有率为应对行业政策导向变动带来的影响，提升公司未来收益，填补本次发行对即期回报的摊薄，公司紧跟行业政策导向，按照公司的发展战略，积极拓展公司的主营业务，提高公司的主营业务收入规模，提高市场占有率，提升公司的品牌效应。（三）加强内部控制和经营管理公司已根据法律法规和规范性文件的规定建立健全了股东大会、董事会及其各董事会专门委员会、监事会、独立董事、董事会秘书和高级管理层的管理结构，夯实了公司经营管理和内部控制的基础。未来公司将进一步提高经营管理水平、加快项目建设周期，提升公司的整体盈利能力。此外，公司将加强日常运营管理，努力提高资金的使用效率，加强内部运营控制，完善并强化投资决策程序，设计完善的资金使用方案，合理运用各种融资工具和渠道，控制资金成本，提升资金使用效率，节省公司的各项费用支出，全面有效地控制公司经营和管控风险，提升公司经营业绩。（四）强化投资者回报机制为充分维护公司股东依法享有的资产收益等权利，不断完善董事会、股东大会对公司利润分配事项的决策程序和机制，进一步细化《公司章程》关于股利分配原则的条款，增加股利分配决策的透明度和可操作性，公司董事会对股东分红回报事宜进行了专项研究论证，并制定了《厦门万里石股份有限公司未来三年（2021-2023 年）股东回报规划》。本次发行完成后，公司将严格执行分红政策，在符合利润分配条件的情况下，积极推动对股东的利润分配，努力提升对股东的回报。对非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺。</p>	2022 年 09 月 13 日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资	董事和高级管	填补被摊薄	公司的董事、高级管理人员承诺将忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，	2022 年	长期	正常履行

时所作承诺	理人员	即期回报的承诺	现根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施能够得到切实履行作出承诺，具体承诺内容如下：1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司后续推出公司股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、自本承诺出具日至公司本次非公开发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。8、作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。”	09月13日		
首次公开发行或再融资时所作承诺	胡精沛先生、哈富矿业	填补被摊薄即期回报的承诺	1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人及哈富矿业承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；3、切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人及哈富矿业对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人及哈富矿业违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人及哈富矿业愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；4、作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人及哈富矿业同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人或哈富矿业作出相关处罚或采取相关监管措施。	2022年09月13日	长期	正常履行
其他承诺	公司控股股东、实际控制人胡精沛先生	增持公司股份	基于公司目前转型所处阶段、进展以及公司董事会制定的未来一年内快速发展战略的逐步落实，同时为增强投资者信心，维护公司及全体股东利益，拟增持公司股份金额不低于 400 万元。	2024年10月10日	6个月	正常履行
其他承诺	公司董事、副总经理尚鹏先生	增持公司股份	基于公司目前转型所处阶段、进展以及公司董事会制定的未来一年内快速发展战略的逐步落实，同时为增强投资者信心，维护公司及全体股东利益，拟增持公司股份金额不低于 100 万元。	2024年10月10日	6个月	正常履行
其他承诺	公司董事会秘书殷逸伦先生	增持公司股份	基于公司目前转型所处阶段、进展以及公司董事会制定的未来一年内快速发展战略的逐步落实，同时为增强投资者信心，维护公司及全体股东利益，拟增持公司股份金额不低于 100 万元。	2024年10月10日	6个月	正常履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

### 1、重要会计政策变更

① 2023 年 10 月 25 日，财政部发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），规定了“关于流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。执行解释 17 号的相关规定对公司报告期内财务报表无重大影响。

② 本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年 8 月 1 日发布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，执行暂行规定对本报告期内财务报表无重大影响。

③ 本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部 2024 年 12 月 6 日印发的《企业会计准则解释第 18 号》。本公司自 2024 年 12 月 6 日起施行。执行解释 18 号对本报告期内财务报表有一定影响。

### 2、重要会计估计变更

公司报告期内无重大会计估计变更事项。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

报告期内，公司新增福建万锂鼎盛新能源科技有限公司、厦门万里石矿业资源循环科技有限公司、厦门万石贸易有限公司纳入报表范围。公司合并报表范围变动情况详见“第十节财务报告九、合并范围的变更”。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	120
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	邱俊洲、王艳丽
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3, 2

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司分别于 2024 年 12 月 5 日、2024 年 12 月 28 日召开第五届董事会第十九次会议及 2024 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司 2024 年度财务审计机构及内部控制机构的议案》，公司聘任政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）为 2024 年度财务审计机构及内部控制机构。具体内容详见公司于 2024 年 12 月 6 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于变更公司 2024 年度财务审计机构及内部控制机构的公告》（公告编号：2024-088）。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）作为内部控制审计会计师事务所，内部控制审计费用 20 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 十一、重大诉讼、仲裁事项

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
北京万里石有限公司诉河北福泰房地产开发有限公司建设工程施工合同纠纷	58.4	否	一审达成调解	一审达成调解	暂无财产可供执行		不适用
武汉市国富航博钢铁贸易诉厦门万里石建筑装饰工程有限公司、伍岳买卖合同纠纷	37.98	否	一审败诉，二审维持一审判决	一审败诉，二审维持一审判决	我司已履行判决		不适用
厦门万里石股份有限公司与深圳市建筑装饰（集团）有限公司买卖合同纠纷仲裁案	101.75	否	达成和解，已撤销仲裁。	达成和解，已撤销仲裁。	不适用		不适用
厦门万里石股份有限公司万里石股份诉广州润城实业集团有限公司买卖合同纠纷	71.28	否	二审判决支持我司诉讼请求	二审判决支持我司诉讼请求	广州润城已履行判决		不适用
北京万里石有限公司诉北京八大处装饰工程有限公司合同纠纷	222.7	否	判决支持我司约 168.66 万诉讼请求	判决支持我司约 168.66 万诉讼请求	执行终本，已申请北京八大处破产清算。		不适用
其他未达到披露标准的诉讼	5,249.57	否	不适用	不适用	不适用		不适用

### 十二、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
青海海西万锂新资源有限责任公司	其他	未批先建	其他	责令恢复原状	2024 年 08 月 10 日	请参见 2024 年 8 月 10 日披露在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《关于公司控股子公司收到<行政处罚书>的公告》(公告编号: 2024-060)。

#### 整改情况说明

相关事项已于 2024 年 8 月底前整改完毕，公司已深刻吸取教训，将不断增强合规意识，规范运作，杜绝类似问题的再次发生，切实维护公司及全体股东合法利益，实现公司持续、健康、稳定发展。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
厦门东方万里原石有限公司	公司董事长胡精沛先生、董事邹鹏先生任东方万里原石的董事	向关联方采购石材产品	向关联方采购石材产品	参照市场价格	参照市场价格	265.59	0.51%	3,000	否	按合同约定	按市场价	2024年01月31日	请参见 2024 年 1 月 31 日披露在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的公告》。
厦门石材商品运营中心有限公司	公司董事长胡精沛先生任厦门石材商品运营中心的董事	委托关联人进行代理采购	委托关联人进行代理采购	参照市场价格	参照市场价格	38.61	0.07%	1,500	否	按合同约定	按市场价	2024年01月31日	请参见 2024 年 1 月 31 日披露在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的公告》。
宝发新材料(越南)有限公司	公司子公司厦门万里石装饰设计有限公司持有宝发新材料 34%的股权,系宝发新材料的第一大股东,并委派了成员董事,基于实质重于形式原则,公司将与宝发新材料的本次交易认定为关联交易	石英产品采购及委托加工	向关联方采购及委托加工石英等相关产品	参照市场价格	参照市场价格	538.2	1.04%	1,000	否	按合同约定	按市场价	2024年01月31日	请参见 2024 年 1 月 31 日披露在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的公告》。
宝发新材料(越南)有限公司	公司子公司厦门万里石装饰设计有限公司持有宝发新材料 34%的股权,系宝发新材料的第一大股东,并委派了成	销售石英石等相关产品	向关联方销售石英石等	参照市场价	参照市场价	332.23	0.48%	2,000	否	按合同约定	按市场价	2024年01月31日	请参见 2024 年 1 月 31 日披露在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的公告》。

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额 (万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度 (万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
	员董事，基于实质重于形式原则，公司将与宝发新材料的本次交易认定为关联交易		相关产品	格	格								
合计				--	--	1,174.63	--	7,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司报告期内与关联方实际发生的各项日常关联交易均是基于公司正常经营活动需要，交易总金额未超过预计总金额，所有日常关联交易均依据市场价格定价，定价合理、公允，没有损害公司及全体股东的利益。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产 (万元)	被投资企业的净资产 (万元)	被投资企业的净利润 (万元)
新疆泰利信矿业有限公司	公司董事长胡精沛先生、董事尚鹏先生担任新疆泰利信矿业有限公司的董事	万锂 (厦门) 新能源资源有限公司	有色金属矿采选业	人民币 13,000 万元	13,490.82	9,358.93	-1,530.34
厦门哈富矿业有限公司	公司控股股东、实际控制人胡精沛先生控制的企业	万里石 (香港) 资源科技有限公司	项目开发、项目投资、投资管理、投资咨询及经济信息咨询。	港币 21,528.60 万元	982.88	253.04	0.43
厦门哈富矿业有限公司、海南万睿安投资合伙企业	哈富矿业为公司控股股东、实际控制人胡精沛先生控制的企业，哈富矿业为公司关联法人；海南万睿安为公司董事暨高级管理人员尚鹏先生、高级管理人员殷逸伦先生分别持有 12.5%财产份额，并担任 LP 的企业，基于实质重于形式原则，海南万睿安为公司的关联方	厦门万里石矿业资源循环科技有限公司	低品味尾矿的循环利用和低成本开采	人民币 2,000 万元	0	-4.81	-4.81
被投资企业的重大在建项目的进展情况 (如有)		公司后端除杂沉锂及精制工厂由西藏万锂新资源有限责任公司 (公司控股子公司万锂新能源持股 70%) 作为实施主体，2024 年 8 月，工程项目的建设阶段已经完成，项目达到了预定可使用状态。					

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

1、基于公司发展战略，为进一步整合资源，公司将其持有的控股子公司万里石（香港）公司 40%的股权分别转让给 HONG KONG JINGDU TRADING LIMITED（15%）、NEW STARTUP INVESTMENTS LIMITED（15%）及厦门哈富矿业有限公司（以下简称“哈富矿业公司”）（10%），并签署《股权转让协议》。鉴于万里石（香港）公司注册资本未实缴出资，本次交易的转让价款为 0 元，本次股权转让后，公司持有万里石（香港）公司 25%的股权。同时，为进一步确认公司对万里石（香港）公司的实际控制关系，公司与哈富矿业公司拟签订《表决权委托协议》，协议约定哈富矿业公司将其持有的万里石（香港）公司 23%的股权表决权无偿委托给公司行使，包括但不限于召集、召开和出席万里石（香港）公司成员大会会议、针对所有根据相关法律或万里石（香港）公司章程需要成员大会讨论、决议的事项行使表决权及代表哈富矿业公司依据《香港公司条例》或公司章程规定行使表决权。委托表决权的行使期限，自本协议生效之日起至 2029 年 6 月 20 日止。

2、公司控股子公司万里石（香港）公司拟与厦门哈富矿业有限公司签订《合作框架协议》，万里石（香港）公司拟以现金方式收购哈富矿业公司持有的赛富矿业有限公司和唐资源有限公司的全部股权，本次交易最终交割的目标公司、具体交易金额、估值水平、具体的股权比例、交易方式、交易步骤、交易条件等内容将在万里石（香港）公司聘请中介机构对哈富矿业公司上述控股子公司完成尽职调查后，以最终双方签署的正式交易协议中的相关约定为准。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于转让公司控股子公司部分股权及放弃优先认购权暨关联交易的公告	2024 年 06 月 22 日	巨潮资讯网
关于控股子公司签署合作框架协议暨关联交易的提示性公告	2024 年 08 月 02 日	巨潮资讯网

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
厦门万里石装饰设计有限公司	2022年02月14日	2,200	2022年12月29日	2,200	抵押、连带责任保证	厦门市翔安区内厝镇赵岗村第1-5幢		二年	否	否
厦门万里石建筑装饰工程有限公司	2022年02月14日	2,000	2022年12月29日	2,000	抵押、连带责任保证	厦门市翔安区内厝镇赵岗村第1-5幢		二年	否	否
天津中建万里石石材有限公司	2024年02月27日	1,000	2024年06月21日	700	连带责任保证			三年	否	否
厦门万里石装饰设计有限公司	2023年02月16日	1,500	2023年11月27日	1,500	连带责任保证			三年	否	否
厦门万里石装饰设计有限公司	2023年10月26日	1,100	2024年01月18日	1,100	连带责任保证			一年	否	否
厦门万里石装饰设计有限公司	2024年02月27日	1,900	2024年06月25日	143.47	连带责任保证			167天	是	否
厦门万	2023年	500	2023年	500	连带责			一年	是	否

里石建筑装饰工程有限公司	02月16日		12月27日		任保证					
岳阳万里石材有限公司	2024年02月27日	500								
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			3,400		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					1,943.47
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			10,700		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					7,500
<b>子公司对子公司的担保情况</b>										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
天津万里石建筑装饰工程有限公司	2024年02月27日	450	2024年04月23日	450				一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			450		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					450
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			450		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					450
<b>公司担保总额 (即前三大项的合计)</b>										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			3,850		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					2,393.47
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			11,150		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					7,950
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例					8.95%					
其中:										
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)					6,800					
上述三项担保金额合计 (D+E+F)					6,800					

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

1、公司控股孙公司福建万里石能源科技有限公司（以下简称“万里石能源科技公司”，公司全资子公司厦门万里石建筑装饰工程有限公司持股 51%）在光伏、风电等新能源电力施工方向的业务，提升其市场竞争能力，适应行业变化，更好把握市场机遇，公司全资子公司厦门万里石建筑装饰工程有限公司（以下简称“万里石建筑装饰公司”）与厦门晟洪投资合伙企业（有限合伙）同比例追加投资 4,000 万元，万里石能源科技公司注册资本由人民币 1,000 万元增加至人民币 5,000 万元。其中万里石建筑装饰公司拟以自有资金进行增资，增资金额为 2,040 万元。具体内容详见公司于 2024 年 2 月 6 日在巨潮资讯网上披露《关于向控股孙公司增资的公告》（公告编号：2024-013）。

2、公司控股子公司万里石（香港）资源科技有限公司拟以自有资金分别收购 SPRINGBOK INVESTMENTS (PTY) LTD、NAMIBIA CHINA MINERAL RESOURCES INVESTMENT AND DEVELOPMENT (PTY) LTD 持有的 ZHONGHE RESOURCES (NAMIBIA) DEVELOPMENT (PTY) LTD 10.5% 及 10.5% 的股权，三方协商本次收购标的公司 21% 的初步交易价格为 1,750 万美元，最终收购价格需在完成尽职调查及审计、评估程序后经协商确定，并在正式的收购协议中明确。具体内容详见公司于 2024 年 8 月 10 日在巨潮资讯网上披露《关于控股子公司签署股权收购意向书的公告》（公告编号：2024-058）。

3、公司根据实际经营情况及未来发展规划，对全资子公司厦门石夫人电子商务有限公司、控股子公司北京万里石有限公司、二级控股子公司天津万里石建筑装饰工程有限公司减少注册资本。具体内容详见公司于 2024 年 8 月 10 日在巨潮资讯网上披露《关于公司部分子公司减少注册资本的公告》（公告编号：2024-059）。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	59,124,917	26.05%	0	0	0	-318,225	-318,225	58,806,692	25.95%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	59,124,917	26.05%	0	0	0	-318,225	-318,225	58,806,692	25.95%
其中：境内法人持股	25,814,695	11.37%	0	0	0	0	0	25,814,695	11.37%
境内自然人持股	33,310,222	14.68%	0	0	0	-318,225	-318,225	32,991,997	14.56%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	167,839,778	73.95%	0	0	0	-26,775	-26,775	167,813,003	74.05%
1、人民币普通股	167,839,778	73.95%	0	0	0	-26,775	-26,775	167,813,003	74.05%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	226,964,695	100.00%	0	0	0	-345,000	-345,000	226,619,695	100.00%

#### 股份变动的原因

公司回购注销 2022 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票 345,000 股。

#### 股份变动的批准情况

公司分别于 2023 年 5 月 26 日及 2023 年 6 月 19 日召开第四届董事会第四十三次会议、第四届监事会第三十五次会议、2022 年年度股东大会审议通过了《关于回购注销 2022 年股票期权与限制性股

票激励计划部分限制性股票的议案》，同意对公司 8 名激励对象第一个解除限售期不得解除限售的限制性股票合计 345,000 股回购注销。

#### 股份变动的过户情况

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司于 2024 年 4 月 12 日完成对 8 名激励对象第一个解除限售期不得解除限售的限制性股票合计 345,000 股回购注销登记手续。本次回购注销完成后，公司总股本由 226,964,695 股减少至 226,619,695 股。

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

公司回购注销股份致股本总额变小，将增加每股收益和稀释每股收益以及归属于公司普通股股东的每股净资产，但因回购注销股份占股份总额比例很低，故影响很小。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
限制性股权激励股份	1,150,000	0	345,000	805,000	股权激励限售股	2024-4-12
<b>合计</b>	<b>1,150,000</b>	<b>0</b>	<b>345,000</b>	<b>805,000</b>	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

报告期内，公司回购注销 2022 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票 345,000 股，公司总股本由 226,964,695 股减少至 226,619,695 股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,731	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	14,707	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
<b>持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）</b>								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
胡精沛	境内自然人	12.31%	27,893,051	0	20,919,788	6,973,263	质押	13,600,000
厦门哈富矿业 有限公司	境内非国有法人	11.39%	25,814,695	0	25,814,695	0	质押	11,200,000
邹鹏	境内自然人	6.61%	14,985,545	0	11,239,159	3,746,386	不适用	0
赵春花	境内自然人	2.84%	6,436,400	4,018,083	0	6,436,400	不适用	0
张涛	境内自然人	1.53%	3,457,544	205,700	0	3,457,544	不适用	0
杭州睿星投资管理 有限公司-睿星 财富 2 号证券投资 基金	境内非国有法人	0.94%	2,126,300	0	0	2,126,300	不适用	0
朱家龙	境内自然人	0.71%	1,609,800	587,500	0	1,609,800	不适用	0
李泽湘	境内自然人	0.69%	1,562,800	377,500	0	1,562,800	不适用	0
翁振华	境内自然人	0.67%	1,521,700	1,505,700	0	1,521,700	不适用	0
黄光伟	境内自然人	0.66%	1,496,000	359,700	0	1,496,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、胡精沛持有厦门哈富矿业有限公司 100%股权，两者为一致行动人。 2、除此之外，公司未知前 10 名股东之间是否存在关联或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购	不适用							

专户的特别说明（如有） （参见注 10）			
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）</b>			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
胡精沛	6,973,263	人民币普通股	6,973,263
赵春花	6,436,400	人民币普通股	6,436,400
邹鹏	3,746,386	人民币普通股	3,746,386
张涛	3,457,544	人民币普通股	3,457,544
杭州睿星投资管理有限公司－睿星财富 2 号证券投资基金	2,126,300	人民币普通股	2,126,300.00
朱家龙	1,609,800	人民币普通股	1,609,800.00
李泽湘	1,562,800	人民币普通股	1,562,800.00
翁振华	1,521,700	人民币普通股	1,521,700.00
黄光伟	1,496,000	人民币普通股	1,496,000.00
章拥军	1,362,448	人民币普通股	1,362,448.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、胡精沛持有厦门哈富矿业有限公司 100% 股权，两者为一致行动人。 2、除此之外，公司未知前 10 名股东之间是否存在关联或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
胡精沛	中国	否

主要职业及职务	胡精沛先生为公司创始人，现任公司法定代表人、董事长。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

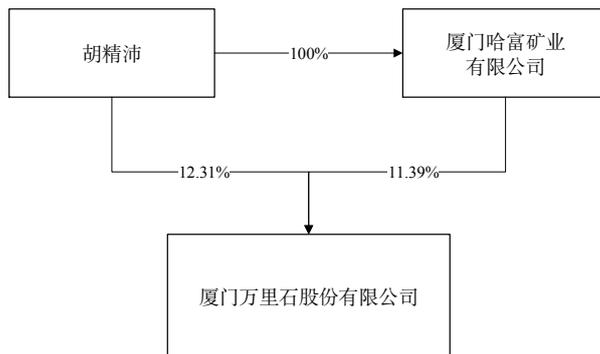
实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
胡精沛	本人	中国	否
主要职业及职务	胡精沛先生为公司创始人，现任公司法定代表人、董事长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
厦门哈富矿业有限公司	胡精沛	2019 年 06 月 03 日	3,000 万元	开采专业及辅助性活动

## 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

报告期内，公司向特定对象厦门哈富矿业有限公司发行 A 股股票 25,814,695 股股票，厦门哈富矿业有限公司作为本次发行的认购对象，承诺：哈富矿业认购的本次发行的股票自发行结束之日起 18 个月内不得转让，也不由厦门万里石股份有限公司回购该部分股份。锁定期结束后，按照中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

报告期，公司不存在可转换公司债券。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 21 日
审计机构名称	政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	政旦志远审字第 2500347 号
注册会计师姓名	邱俊洲、王艳丽

### 审计报告正文

厦门万里石股份有限公司全体股东：

#### • 一、审计意见

我们审计了厦门万里石股份有限公司(以下简称万里石公司)财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，公允反映了万里石公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于万里石公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### • 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### • 四、收入确认

##### 1、事项描述

请参阅合并财务报表附注三（三十五）、附注五注释 37。2024 年度万里石公司营业收入 12.77 亿元，较上年 12.69 亿元上升 0.08 亿元。由于收入是万里石公司的关键业绩指标之一，为万里石公司合并利润表重要组成项目，对万里石公司的经营成果产生重大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们确定主营业务收入的的发生为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

了解和评估管理层对营业收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

对收入和成本执行分析程序，包括：对本期各月度收入、成本、毛利波动分析，对主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；

获取公司与客户签订的协议，对合同关键条款进行核实，如发货及验收、付款及结算、换货及退货政策等；查询客户的工商资料，询问公司相关人员，以确认客户与公司是否存在关联关系；

对于国内客户的销售抽取重要客户检查销售合同、发货单据、签收单据、记账凭证、当期回款资金流水单据、对账函等资料，并结合应收账款实施函证程序；

对于出口销售检查销售合同、出口报关单、出口货运提单等，同时亲自登录海关报关系统和外汇管理系统并获取两个系统中万里石公司的进出口报关数据并与账面信息核对，并结合应收账款实施函证程序；

根据客户的交易金额和应收账款期末余额选取样本执行函证程序，以确认销售额和应收账款期末余额；

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

针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至具体收入确认时点单据，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

针对对于投入法收入确认所实施的重要审计程序包括：

选取建造合同样本，检查管理层预计合同总收入和预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料。

选取样本检查实际发生工程成本的合同、发票、送货结算单等支持性文件，对供应商或分包商进行函证。

将公司计算的完工进度与甲方结算进度进行分析核对。

选取建造合同样本，通过对客户函证、现场走访客户并查看工程形象进度，检查结算资料，分析账面记录是否合理，对异常偏差执行进一步的审计程序。

针对资产负债表日前后确认的实际发生的工程成本核对至送货结算单、进度确认单等支持性文件，以评估实际成本是否在恰当的期间确认。

基于已执行的审计工作，我们认为，万里石公司管理层在收入确认中做出的判断是可接受的。

## • 五、其他信息

万里石公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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。

## • 六、管理层和治理层对财务报表的责任

万里石公司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，万里石公司管理层负责评估万里石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万里石公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万里石公司的财务报告过程。

## • 七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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。

了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

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。

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，就可能导致对万里石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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万里石公司不能持续经营。

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。

就万里石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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

政旦志远（深圳）会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·深圳

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

邱俊洲

王艳丽

二〇二五年四月二十一日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：厦门万里石股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	123,284,827.59	301,797,104.41
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	52,151,369.86	
衍生金融资产		
应收票据	1,876,250.00	5,378,308.32
应收账款	588,276,766.08	558,730,551.72
应收款项融资	23,000.00	
预付款项	26,421,381.30	36,352,740.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,418,307.72	14,237,293.34
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	194,973,883.40	189,461,820.98
其中：数据资源		
合同资产	79,976,199.12	82,015,902.17
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	23,646,543.83	18,350,213.44
流动资产合计	1,108,048,528.90	1,206,323,934.99
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	195,253,606.68	186,377,866.43
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	875,509.09	5,094,899.69
固定资产	171,296,352.93	97,711,455.17

在建工程		44,862,632.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,912,196.19	13,388,562.88
无形资产	21,270,829.03	17,045,018.90
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,981,793.21	10,283,909.53
递延所得税资产	104,493,449.20	89,071,960.24
其他非流动资产	11,754,895.37	2,944,827.93
非流动资产合计	528,838,631.70	466,781,133.10
资产总计	1,636,887,160.60	1,673,105,068.09
流动负债：		
短期借款	176,465,718.92	207,987,912.33
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	377,311,752.44	298,128,286.16
预收款项		
合同负债	38,386,270.65	38,507,680.54
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	17,558,725.65	21,819,307.41
应交税费	43,102,575.37	44,993,841.34
其他应付款	17,568,887.29	15,934,107.11
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	6,236,038.40	4,986,306.62
其他流动负债	4,195,715.84	6,104,460.90
流动负债合计	680,825,684.56	638,461,902.41
非流动负债：		
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	14,940,646.71	8,975,557.61
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		666,592.19
递延收益	825,000.00	2,508,500.00
递延所得税负债	8,713.13	11,842.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,774,359.84	12,162,492.52
负债合计	696,600,044.40	650,624,394.93
所有者权益：		
股本	226,619,695.00	226,964,695.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	550,301,790.46	572,406,963.15
减：库存股	8,476,650.00	12,109,500.00
其他综合收益	8,061,015.26	6,583,889.49
专项储备		
盈余公积	12,790,420.46	12,790,420.46
一般风险准备		
未分配利润	99,250,859.03	153,691,828.79
归属于母公司所有者权益合计	888,547,130.21	960,328,296.89
少数股东权益	51,739,985.99	62,152,376.27
所有者权益合计	940,287,116.20	1,022,480,673.16
负债和所有者权益总计	1,636,887,160.60	1,673,105,068.09

法定代表人：胡精沛

主管会计工作负责人：朱著香

会计机构负责人：许艺雄

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,350,786.95	212,264,381.94
交易性金融资产	50,151,369.86	
衍生金融资产		
应收票据		1,539,691.44
应收账款	173,335,258.08	129,275,393.44
应收款项融资		
预付款项	7,275,287.12	11,263,616.19
其他应收款	244,226,306.00	214,226,842.58
其中：应收利息		
应收股利		
存货	61,858,763.84	59,494,656.93
其中：数据资源		

合同资产	5,983,897.48	11,070,837.98
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	265,546.79	94,546.29
流动资产合计	546,447,216.12	639,229,966.79
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	417,552,738.76	378,069,218.17
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	26,739,694.31	28,745,005.73
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,094,035.08	9,623,290.40
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,691,652.11	1,950,222.68
递延所得税资产	58,015,491.22	55,223,670.75
其他非流动资产	272,028.99	306,542.26
非流动资产合计	518,365,640.47	473,917,949.99
资产总计	1,064,812,856.59	1,113,147,916.78
流动负债：		
短期借款	107,133,451.43	154,935,922.20
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	65,551,160.21	40,276,559.44
预收款项		
合同负债	27,016,846.59	7,170,725.23
应付职工薪酬	4,560,455.98	4,334,532.53
应交税费	23,040,608.82	28,542,884.27
其他应付款	52,711,197.04	56,939,967.85
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,379,924.27	598,393.91
流动负债合计	283,393,644.34	292,798,985.43
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	825,000.00	2,508,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	825,000.00	2,508,500.00
负债合计	284,218,644.34	295,307,485.43
所有者权益：		
股本	226,619,695.00	226,964,695.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	551,857,033.38	570,932,042.38
减：库存股	8,476,650.00	12,109,500.00
其他综合收益	-645,672.80	-645,672.80
专项储备		
盈余公积	12,790,420.46	12,790,420.46
未分配利润	-1,550,613.79	19,908,446.31
所有者权益合计	780,594,212.25	817,840,431.35
负债和所有者权益总计	1,064,812,856.59	1,113,147,916.78

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	1,277,233,120.46	1,268,675,926.82
其中：营业收入	1,277,233,120.46	1,268,675,926.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,292,839,083.42	1,271,915,051.01
其中：营业成本	1,143,661,600.46	1,132,616,687.13
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,033,050.36	3,871,009.87
销售费用	59,799,177.18	57,107,060.05
管理费用	74,869,945.15	69,440,257.36
研发费用		
财务费用	9,475,310.27	8,880,036.60
其中：利息费用	12,737,275.79	15,315,461.53
利息收入	2,563,391.13	967,214.11
加：其他收益	2,319,014.63	2,486,404.72
投资收益（损失以“-”号填列）	11,309,306.87	3,810,715.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,309,306.87	3,810,715.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	151,369.86	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-56,130,416.77	-47,501,809.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-26,289,793.05	-5,751,348.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-179,075.15	130,650.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-84,425,556.57	-50,064,512.20
加：营业外收入	2,444,051.15	31,621.76
减：营业外支出	542,976.61	692,696.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-82,524,482.03	-50,725,586.78
减：所得税费用	-8,491,935.57	-7,144,293.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-74,032,546.46	-43,581,293.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-74,032,546.46	-43,581,293.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-54,440,969.76	-35,459,043.34
2.少数股东损益	-19,591,576.70	-8,122,249.77
六、其他综合收益的税后净额	1,534,332.50	1,456,611.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,477,125.77	1,552,270.38
（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	1,477,125.77	1,552,270.38
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	1,477,125.77	1,552,270.38

7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	57,206.73	-95,659.00
七、综合收益总额	-72,498,213.96	-42,124,681.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	-52,963,843.99	-33,906,772.96
归属于少数股东的综合收益总额	-19,534,369.97	-8,217,908.77
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.2401	-0.1708
(二) 稀释每股收益	-0.2401	-0.1689

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：胡精沛 主管会计工作负责人：朱著香 会计机构负责人：许艺雄

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	301,105,396.08	211,639,733.69
减：营业成本	263,612,730.79	178,400,963.97
税金及附加	2,245,825.17	964,030.71
销售费用	19,329,510.97	17,742,438.44
管理费用	10,977,141.91	16,898,514.13
研发费用		
财务费用	6,011,746.31	10,118,906.41
其中：利息费用	7,975,231.91	10,827,729.54
利息收入	1,965,191.92	855,821.28
加：其他收益	1,892,908.54	1,854,051.81
投资收益（损失以“-”号填列）	4,795,544.42	-468,640.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,795,544.42	-468,640.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	151,369.86	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,266,216.03	-7,753,224.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,889,866.12	-267,881.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-40,921.68	-375.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-25,428,740.08	-19,121,189.80
加：营业外收入	1,382,215.85	163.35
减：营业外支出	204,356.34	38,593.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-24,250,880.57	-19,159,620.11
减：所得税费用	-2,791,820.47	-4,539,957.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-21,459,060.10	-14,619,662.88
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-21,459,060.10	-14,619,662.88
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-21,459,060.10	-14,619,662.88
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,287,753,562.32	1,380,699,218.32
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	38,277,216.41	51,357,180.70
收到其他与经营活动有关的现金	10,245,739.45	3,340,082.53
经营活动现金流入小计	1,336,276,518.18	1,435,396,481.55
购买商品、接受劳务支付的现金	1,169,091,249.30	1,251,154,030.24
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	119,355,577.35	99,264,118.58
支付的各项税费	31,914,242.03	28,607,468.15
支付其他与经营活动有关的现金	50,166,399.78	47,550,462.53
经营活动现金流出小计	1,370,527,468.46	1,426,576,079.50
经营活动产生的现金流量净额	-34,250,950.28	8,820,402.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,008,054.84	1,124,089.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	645,820.00	178,974.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	2,653,874.84	1,303,064.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,457,840.76	62,481,890.38
投资支付的现金	52,000,000.00	15,000,000.00
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	9,790,387.88	
投资活动现金流出小计	101,248,228.64	77,481,890.38
投资活动产生的现金流量净额	-98,594,353.80	-76,178,825.98
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	6,091,816.00	440,389,976.75
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,091,816.00	40,100,000.00
取得借款收到的现金	222,775,000.00	233,190,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,075,069.14	1,938,961.10
筹资活动现金流入小计	230,941,885.14	675,518,937.85
偿还债务支付的现金	261,629,305.96	364,585,243.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,115,919.00	15,613,569.65
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	3,632,850.00	858,772.86
筹资活动现金流出小计	275,378,074.96	381,057,586.39
筹资活动产生的现金流量净额	-44,436,189.82	294,461,351.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	844,286.22	568,346.32
五、现金及现金等价物净增加额	-176,437,207.68	227,671,273.85
加: 期初现金及现金等价物余额	299,301,096.16	71,629,822.31
六、期末现金及现金等价物余额	122,863,888.48	299,301,096.16

## 6、母公司现金流量表

单位: 元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	307,505,195.83	255,073,582.46
收到的税费返还		24,368.80
收到其他与经营活动有关的现金	3,918,863.08	2,956,113.94
经营活动现金流入小计	311,424,058.91	258,054,065.20
购买商品、接受劳务支付的现金	266,527,650.94	231,371,044.88
支付给职工以及为职工支付的现金	33,319,820.11	26,758,164.46
支付的各项税费	13,704,138.85	5,501,889.70
支付其他与经营活动有关的现金	51,639,943.47	44,081,464.20
经营活动现金流出小计	365,191,553.37	307,712,563.24
经营活动产生的现金流量净额	-53,767,494.46	-49,658,498.04
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

项目	2024 年度	2023 年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	135,592.02	2,935.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	135,592.02	2,935.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,701,090.64	2,108,764.93
投资支付的现金	90,278,800.00	54,790,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	95,979,890.64	56,898,764.93
投资活动产生的现金流量净额	-95,844,298.62	-56,895,829.93
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		400,289,976.75
取得借款收到的现金	137,000,000.00	179,190,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	884,568.46	1,327,475.80
筹资活动现金流入小计	137,884,568.46	580,807,452.55
偿还债务支付的现金	184,700,000.00	269,195,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,968,951.91	10,795,629.99
支付其他与筹资活动有关的现金	3,632,850.00	4,558,772.86
筹资活动现金流出小计	196,301,801.91	284,550,102.85
筹资活动产生的现金流量净额	-58,417,233.45	296,257,349.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-208,029,026.53	189,703,021.73
加: 期初现金及现金等价物余额	210,987,631.76	21,284,610.03
六、期末现金及现金等价物余额	2,958,605.23	210,987,631.76

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	226,964,695.00				572,406,963.15	12,109,500.00	6,583,889.49		12,790,420.46		153,691,828.79		960,328,296.89	62,152,376.27	1,022,480,673.16
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	226,964,695.00				572,406,963.15	12,109,500.00	6,583,889.49		12,790,420.46		153,691,828.79		960,328,296.89	62,152,376.27	1,022,480,673.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-345,000.00				-22,105,172.69	-3,632,850.00	1,477,125.77				-54,440,969.76		-71,781,166.68	10,412,390.28	-82,193,556.96
（一）综合收益总额							1,477,125.77				-54,440,969.76		-52,963,843.99	19,534,369.97	-72,498,213.96
（二）所有者投入和	-345,000.00				-22,105,172.69	-3,632,850.00							-18,817,322.69	9,121,979.69	-9,695,343.00

项目	2024 年度													
	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	其他		
	优先股	永续债	其他											
减少资本														
1. 所有者投入的普通股	-345,000.00				-3,287,850.00	-3,632,850.00							6,091,816.00	6,091,816.00
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					-15,787,159.00							-15,787,159.00		-15,787,159.00
4. 其他					-3,030,163.69							-3,030,163.69	3,030,163.69	
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														

项目	2024 年度													
	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	其他		
优先股		永续债	其他											
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														

项目	2024 年度													
	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	其他		
优先股		永续债	其他											
收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	226,619,695.00			550,301,790.46	8,476,650.00	8,061,015.26		12,790,420.46		99,250,859.03		888,547,130.21	51,739,985.99	940,287,116.20

上期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	201,150,000.00				196,009,479.21	12,109,500.00	5,031,619.11		12,790,420.46		189,150,872.13		592,022,890.91	30,270,285.04	622,293,175.95
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	201,150,000.00				196,009,479.21	12,109,500.00	5,031,619.11		12,790,420.46		189,150,872.13		592,022,890.91	30,270,285.04	622,293,175.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,814,695.00				376,397,483.94		1,552,270.38				-35,459,043.34		368,305,405.98	31,882,091.23	400,187,497.21
（一）综合收益总额							1,552,270.38				-35,459,043.34		-33,906,772.96	-8,217,908.77	-42,124,681.73
（二）所有者投入和减少资本	25,814,695.00				376,397,483.94								402,212,178.94	40,100,000.00	442,312,178.94
1. 所有者投	25,814,695.00				372,333,490.01								398,148,185.01	40,100,000.00	438,248,185.01

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					4,063,993.93							4,063,993.93		4,063,993.93
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
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															
四、本 期期末 余额	226,964,695.00				572,406,963.15	12,109,500.00	6,583,889.49		12,790,420.46		153,691,828.79		960,328,296.89	62,152,376.27	1,022,480,673.16

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	226,964,695.00				570,932,042.38	12,109,500.00	-645,672.80		12,790,420.46	19,908,446.31		817,840,431.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	226,964,695.00				570,932,042.38	12,109,500.00	-645,672.80		12,790,420.46	19,908,446.31		817,840,431.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-345,000.00				-19,075,009.00	-3,632,850.00				-21,459,060.10		-37,246,219.10
(一) 综合收益总额										-21,459,060.10		-21,459,060.10
(二) 所有者投入和减少资本	-345,000.00				-19,075,009.00	-3,632,850.00						-15,787,159.00
1. 所有者投入的普通股	-345,000.00				-3,287,850.00	-3,632,850.00						
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					-15,787,159.00							-15,787,159.00
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	226,619,695.00				551,857,033.38	8,476,650.00	-645,672.80		12,790,420.46	-1,550,613.79		780,594,212.25

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	201,150,000.00				194,534,558.44	12,109,500.00	-645,672.80		12,790,420.46	34,528,109.19		430,247,915.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
其他												
二、本年期初余额	201,150,000.00				194,534,558.44	12,109,500.00	-645,672.80		12,790,420.46	34,528,109.19		430,247,915.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	25,814,695.00				376,397,483.94					-14,619,662.88		387,592,516.06
(一) 综合收益总额										-14,619,662.88		-14,619,662.88
(二) 所有者投入和减少资本	25,814,695.00				376,397,483.94							402,212,178.94
1. 所有者投入的普通股	25,814,695.00				372,333,490.01							398,148,185.01
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					4,063,993.93							4,063,993.93
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动												

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	226,964,695.00				570,932,042.38	12,109,500.00	-645,672.80		12,790,420.46	19,908,446.31		817,840,431.35

### 三、公司基本情况

公司名称：厦门万里石股份有限公司

注册地址：厦门市思明区湖滨北路 201 号宏业大厦 8 楼

注册资本：人民币 22,661.9695 万元

统一社会信用代码：91350200260120674H

法定代表人：胡精沛

企业类型：股份有限公司（深交所）

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

厦门万里石股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1996 年 12 月在厦门注册成立，公司于 2015 年 12 月 23 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91350200260120674H 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 22,661.9695 万股，注册资本为 22,661.9695 万元。

现总部位于福建省厦门市思明区湖滨北路 201 号宏业大厦 8 楼。

#### （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事石制品、建筑用石、石雕工艺品、矿产品开发、加工及安装；高档环保型装饰装修用石板材、异型材的生产、加工等。

根据国家统计局 2011 版国民经济行业分类，公司属“非金属矿物制品业”中的“建筑用石加工业”（分类编号：C3033）。

#### （三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 26 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

#### （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 21 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法（附注五/12、13、14、15、16）、无形资产摊销（附注五/29）、收入的确认时点（附注五/37）。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本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

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收票据	大于 100 万元人民币
重要的单项计提坏账准备的应收账款	大于 100 万元人民币
重要的应收账款核销	大于 100 万元人民币
重要的账龄超过一年的预付账款	大于 100 万元人民币
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	大于 100 万元人民币
重要的在建工程	大于 500 万元人民币
重要的账龄超过一年的应付账款	大于 100 万元人民币
重要的账龄超过一年的合同负债	大于 100 万元人民币
重要的账龄超过一年的其他应付款	大于 100 万元人民币
重要的非全资子公司	子公司资产总额、营业收入或利润总额(或亏损额绝对值)之一或同时占合并财务报表相应项目 10%以上的, 或者虽不具有财务重大性, 但在风险、报酬及战略等方面于集团具有重要影响, 认定为集团的重要子公司
重要的联营企业	来自于合营或联营企业的投资收益(含亏损额绝对值)占本集团合并财务报表利润总额的 10%以上, 或对合营或联营企业的长期股权投资账面价值占本集团合并财务报表资产总额的 5%以上认定为重要的合营或联营企业

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### (2) 同一控制下的企业合并

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

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

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

### **(3) 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用

与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时采用与处置原持有的股权投资相同的基础进行会计处理。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，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直接转入留存收益

#### **(4) 为合并发生的相关费用**

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

### **7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

#### **(1) 控制的判断标准**

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

#### **(2) 合并范围**

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

### (3) 合并程序

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

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

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

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

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

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

#### ①增加子公司或业务

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

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

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

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

## ②处置子公司或业务

### A. 一般处理方法

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

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

### B. 分步处置子公司

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

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

d. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### C. 购买子公司少数股权

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

### D. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## (2) 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

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

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

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

## (2) 外币财务报表的折算

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

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

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

#### ①分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

## ②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

## ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

## ④分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

⑤指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

A.嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

**(2) 金融负债的分类、确认和计量**

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

A.能够消除或显著减少会计错配。

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

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

## ②其他金融负债

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

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

B. 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。

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

- A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- B. 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

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

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

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

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负

债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (6) 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

#### ①信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

## ②已发生信用减值的金融资产

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

A. 发行方或债务人发生重大财务困难；

B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E. 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；

F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

## ③预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

A. 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

B. 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

C. 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

D.对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

④减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11. (6) 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11（6）金融工具减值。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
预期信用风险组合	本公司将除 90 天以内的应收外汇款以外的客户划分为信用风险客户组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
性质组合	90 天以内的应收外汇款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备

### 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资。

### 15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
预期信用风险组合	本公司将除单项以外的款项划分为其他组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
性质组合	应收出口退税款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备

## 16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11 (6) 金融工具减值。

## 17、存货

### (1) 存货的确认条件

在满足存货定义的基础上，持有的存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

### (2) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品、库存商品、发出商品、工程施工等。

### (3) 存货的计价方法

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

### (4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (5) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

③其他周转材料采用一次转销法摊销。

### 18、持有待售资产

#### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

#### (2) 持有待售核算方法

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

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注 11。

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

### ①成本法

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

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

### ②权益法

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

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

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

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

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

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

### (3) 长期股权投资核算方法的转换

#### ①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，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直接转入留存收益。

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

#### ②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### ③权益法核算转公允价值计量

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

剩余股权投资如果满足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的条件，本公司选择将其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。

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

#### ④成本法转权益法

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

#### ⑤成本法转公允价值计量

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

### (4) 长期股权投资的处置

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

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

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

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

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权

视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和之间的差额，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在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。。

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

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

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

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

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

### 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75

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

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

同时，与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

### (2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，计入该固定资产成本。本公司将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益

③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按照该项固定资产的公允价值作为入账价值，固定资产的公允价值与投资合同或协议约定的价值之间的差额计入资本公积。

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

**(3) 折旧方法**

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	3-5	1.90-4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	3-5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33

**(4) 固定资产后续计量及处置**

① 固定资产折旧

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

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

② 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，根据不同情况分别在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

③ 固定资产处置

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

**25、在建工程**

(1) 在建工程初始计量

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

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

#### **(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

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

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

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

### **27、生物资产**

### **28、油气资产**

### **29、无形资产**

#### **(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、土地使用权、特许权和非专利技术。

##### **①无形资产的确认条件**

无形资产需要符合无形资产的上述定义，同时还需要同时满足下列确认条件：

- A. 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- B. 该无形资产的成本能够可靠地计量。

##### **②无形资产的初始计量**

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

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

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

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

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

### ③ 无形资产的后续计量

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

#### A. 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	土地使用权证书登记年限
软件	10 年	预计使用寿命
专利权技术	10 年	预计使用寿命

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## B. 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### ①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### ② 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### 30、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 31、长期待摊费用

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

### 32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司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。

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 34、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 35、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

- ① 期权的行权价格；
- ② 期权的有效期；
- ③ 标的股份的现行价格；
- ④ 股价预计波动率；
- ⑤ 股份的预计股利；
- ⑥ 期权有效期内的无风险利率。

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

### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 会计处理方法

#### ① 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本

费用，相应增加资本公积；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积。

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

## ②股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

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

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后)，本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

### ③股份支付取消的会计处理

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

职工自愿退出股权激励计划的，本公司作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

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

### (1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

### (2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- ①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### (3) 会计处理方法

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

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

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

①商品销售收入

②工程施工收入

### (1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③ 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

## (2) 收入确认的具体方法

### ① 商品销售收入

本公司对于国内销售在货物交付到买方指定地点并收到客户签收的送货单、验收单时确认收入的实现。本公司对于出口销售，主要采用 FOB、FCA、DDU 贸易方式，对于采用 FOB 贸易方式，在货物已报关、装船后确认收入的实现；采用 DDU 贸易方式，在货物交付到客户指定的地点，并由客户签收货运提单时确认收入的实现；采用 FCA 贸易方式，将货物在指定的地点交给客户指定的承运人，并办理了出口清关手续时确认收入的实现。

### ② 工程施工收入

本公司的工程施工业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入。本公司在工程施工的过程中按照投入法确认收入金额及比例（即履约进度）乘以合同总收入确认收入。

### ③ 特定交易的收入处理原则

#### A. 附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

#### B. 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

### C. 主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

### 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

本公司的工程施工业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入。本公司在工程施工的过程中按照实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（即履约进度）乘以合同总收入确认收入。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求

## 38、合同成本

### (1) 合同履约成本

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

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

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

### (2) 合同取得成本

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

### (3) 合同成本摊销

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

### (4) 合同成本减值

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

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

## 39、政府补助

### (1) 类型

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

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

### (2) 政府补助的确认

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

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

(3) 会计处理方法

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除采用净额法核算的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政策性优惠贷款贴息

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

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

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

**40、递延所得税资产/递延所得税负债**

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

**(1) 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中

因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

## **(2) 确认递延所得税负债的依据**

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

① 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

② 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

③ 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

① 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## **41、租赁**

### **(1) 作为承租方租赁的会计处理方法**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### **① 租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

② 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

A. 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

B. 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

C. 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

③ 本公司作为承租人的会计处理

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

A. 短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期限在一年以内（含一年）的房屋租赁
低价值资产租赁	单位价值较低的办公及机器设备租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

B. 使用权资产的会计政策

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a. 租赁负债的初始计量金额；

b. 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；

c. 本公司发生的初始直接费用；

d. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注 30 长期资产减值。

### C. 租赁负债的会计政策

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

a. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

b. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

c. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

d. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

e. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### ① 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

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

## ② 对融资租赁的会计处理

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

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

- A. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- D. 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

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

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

③ 对经营租赁的会计处理

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

(3) 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》	本公司自施行日起执行解释 17 号，执行解释 17 号对本报告期内财务报表无重大影响。	
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年 8 月 1 日发布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》。	本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行企业数据资源相关会计处理暂行规定（以下简称“暂行规定”），执行暂行规定对本报告期内财务报表无重大影响。	
本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财	2024 年 12 月 6 日，财政部印发了《企业会计准则解释第 18 号》（财会	

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
政部 2024 年 12 月 6 日印发的《企业会计准则解释第 18 号》	[2024] 24 号, 以下简称“解释 18 号”), 本公司自 2024 年 12 月 6 日起施行。执行解释 18 号对本报告期内财务报表无重大影响。	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入、无形资产或者不动产的租赁收入、建筑工程、简易计税方法	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、16.5%、19%、21%、24%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按房屋的计税余值、按租金收入	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
厦门万里石股份有限公司	25%
岳阳万里石石材有限公司	25%
惠安万里石工艺有限公司	25%
厦门万里石装饰设计有限公司	25%
天津中建万里石石材有限公司	25%
和林格尔中建万里石石材有限公司	25%
上海万里石石材有限公司	25%
张家界万里石有限公司	25%
湖北兴山万里石石材有限公司	25%
厦门万里石建筑装饰工程有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
厦门万里石工艺有限公司	25%
厦门万里石家装修装饰工程有限公司	25%
煜霆(厦门)建设有限公司	25%
北京万里石有限公司	25%
天津万里石建筑装饰工程有限公司	25%
厦门石夫人电子商务有限公司	25%
福建万锂鼎盛新能源科技有限公司	25%
万锂(厦门)新能源资源有限公司	25%
格尔木万锂新能源有限公司	25%
万里石(香港)资源科技有限公司	未超过 200 万元港币部分税率为 8.25%，超过 200 万元港币的部分税率为 16.5%
StoneFuture, Inc. (以下简称"美好石材")	采用累进税制与比例税制结合(其中联邦税采用累进税制)，2023 年度该公司的平均所得税率是 21%
WANLIBYROCKSDNBHD (以下简称"万里拜洛克有限公司")	不超过 50 万林吉特的应纳税所得额适用税率为 19%，超过 50 万林吉特的应纳税所得额适用税率为 24%
厦门万石贸易有限公司	25%
厦门万里石矿业资源循环科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号) 的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对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。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	85,426.04	120,542.02
银行存款	122,828,986.87	300,360,732.59
其他货币资金	370,414.68	1,315,829.80
合计	123,284,827.59	301,797,104.41

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额	46,340,936.97	28,396,625.17

其他说明：

项目	期末余额 (元)	期初余额 (元)
信用证、保函保证金	359,176.05	1,303,281.44
被冻结存款	61,763.06	1,192,726.81
合计	420,939.11	2,496,008.25

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	52,151,369.86	
其中：		
结构性存款	52,151,369.86	
其中：		
合计	52,151,369.86	

其他说明：

交易性金融资产说明：公司期末结存结构性存款为保本浮动利率存款。

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	200,000.00	
商业承兑票据	1,676,250.00	5,378,308.32
合计	1,876,250.00	5,378,308.32

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	387,883.77	6.64%	193,941.89	50.00%	193,941.88
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,975,000.00	100.00%	98,750.00	5.00%	1,876,250.00	5,457,227.83	93.36%	272,861.39	5.00%	5,184,366.44
其中:										
商业承兑汇票	1,775,000.00	89.87%	88,750.00	5.00%	1,686,250.00	5,457,227.83	93.36%	272,861.39	5.00%	5,184,366.44
银行承兑汇票	200,000.00	10.13%	10,000.00	5.00%	190,000.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
<b>合计</b>	<b>1,975,000.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>98,750.00</b>	<b>5.00%</b>	<b>1,876,250.00</b>	<b>5,845,111.60</b>	<b>100.00%</b>	<b>466,803.28</b>	<b>7.99%</b>	<b>5,378,308.32</b>

按单项计提坏账准备: 按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提的应收票据汇总	387,883.77	193,941.89				
<b>合计</b>	<b>387,883.77</b>	<b>193,941.89</b>				

按组合计提坏账准备: 按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	200,000.00	10,000.00	5.00%
商业承兑汇票	1,775,000.00	88,750.00	5.00%
<b>合计</b>	<b>1,975,000.00</b>	<b>98,750.00</b>	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收票据	193,941.89		193,941.89			
按组合计提预期信用损失的应收票据	272,861.39	10,000.00	184,111.39			98,750.00
<b>合计</b>	<b>466,803.28</b>	<b>10,000.00</b>	<b>378,053.28</b>			<b>98,750.00</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,430,000.00	200,000.00
商业承兑票据		1,775,000.00
<b>合计</b>	<b>1,430,000.00</b>	<b>1,975,000.00</b>

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况:

单位: 元

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

应收票据核销说明:

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	413,219,572.88	386,832,774.41
1至2年	126,707,040.61	136,981,384.60
2至3年	91,124,343.47	66,453,327.78
3年以上	254,028,676.38	211,864,924.47
3至4年	57,003,711.49	40,928,244.51
4至5年	33,027,315.15	31,429,131.16
5年以上	163,997,649.74	139,507,548.80
合计	885,079,633.34	802,132,411.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	60,115.878.15	6.79%	55,778,722.17	92.79%	4,337,155.98	59,935,409.37	7.47%	43,800,377.53	73.08%	16,135,031.84
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	824,963,755.19	93.21%	241,024,145.09	29.22%	583,939,610.10	742,197,001.89	92.53%	199,601,482.01	26.89%	542,595,519.88
其中:										
风险组合	786,132,857.77	88.82%	241,024,145.09	30.66%	545,108,712.68	716,866,474.45	89.37%	199,601,482.01	27.84%	517,264,992.44
性质组合	38,830,897.42	4.39%			38,830,897.42	25,330,527.44	3.16%			25,330,527.44
合计	885,079,633.34	100.00%	296,802,867.26	33.53%	588,276,766.08	802,132,411.26	100.00%	243,401,859.54	30.34%	558,730,551.72

按单项计提坏账准备: 按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第1名	5,643,355.64	2,821,677.82	5,643,355.64	4,514,684.51	80.00%	预计部分无法收回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第 2 名	3,672,544.48	3,672,544.48	3,672,544.48	3,672,544.48	100.00%	预计无法收回
第 3 名	4,912,913.93	2,456,456.97	3,498,706.22	2,798,964.98	80.00%	预计部分无法收回
第 4 名	3,114,441.41	3,114,441.41	3,114,441.41	3,114,441.41	100.00%	预计无法收回
第 5 名	3,584,364.37	2,867,491.50	3,084,364.37	3,084,364.37	100.00%	预计无法收回
第 6 名	3,059,647.20	3,059,647.20	3,059,647.20	3,059,647.20	100.00%	预计无法收回
第 7 名	1,361,390.39	68,069.52	2,944,774.90	2,944,774.90	100.00%	预计无法收回
第 8 名	2,705,070.07	689,297.12	2,705,070.07	2,705,070.07	100.00%	预计无法收回
第 9 名	3,530,751.27	706,150.25	2,648,063.44	2,118,450.75	80.00%	预计部分无法收回
第 10 名	2,496,377.40	2,496,377.40	2,496,377.40	2,496,377.40	100.00%	预计无法收回
第 11 名	2,657,623.12	148,171.97	2,466,267.71	2,466,267.71	100.00%	预计无法收回
第 12 名	2,287,179.08	1,829,743.26	2,287,179.08	1,829,743.26	80.00%	预计部分无法收回
第 13 名	2,076,500.00	2,076,500.00	1,996,460.00	1,996,460.00	100.00%	预计无法收回
第 14 名	1,847,758.85	1,478,207.08	1,847,758.85	1,847,758.85	100.00%	预计无法收回
第 15 名	1,837,532.67	1,470,026.14	1,837,532.67	1,470,026.14	80.00%	预计部分无法收回
第 16 名	1,642,574.31	1,642,574.31	1,667,087.58	1,667,087.58	100.00%	预计无法收回
第 17 名	1,537,561.88	1,537,561.88	1,537,561.88	1,537,561.88	100.00%	预计无法收回
第 18 名	2,740,899.10	548,179.82	1,338,039.63	669,019.82	50.00%	预计部分无法收回
第 19 名	1,242,589.32	248,517.86	1,242,589.32	1,242,589.32	100.00%	预计无法收回
第 20 名	1,218,466.00	1,218,466.00	1,218,466.00	1,218,466.00	100.00%	预计无法收回
金额不重大的单项计提应收账款汇总	13,560,049.41	9,893,971.86	9,809,590.30	9,324,421.54	95.05%	预计无法全部或部分收回
<b>合计</b>	<b>66,729,589.91</b>	<b>44,044,073.85</b>	<b>60,115,878.15</b>	<b>55,778,722.17</b>		

按组合计提坏账准备：风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (不含 90 天以内外汇款)	370,722,321.77	18,532,117.30	5.00%
1-2 年	115,078,604.55	11,507,860.45	10.00%
2-3 年	79,031,620.26	15,806,324.05	20.00%
3-4 年	40,643,772.43	20,321,886.23	50.00%
4-5 年	29,002,908.54	23,202,326.84	80.00%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
5 年以上	151,653,630.22	151,653,630.22	100.00%
合计	786,132,857.77	241,024,145.09	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 性质组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
90 天以内的应收外汇款汇总	38,830,897.42		
合计	38,830,897.42		

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	43,800,377.53	11,978,344.64				55,778,722.17
按组合计提预期信用损失的应收账款	199,601,482.01	42,717,755.14		1,521,101.88	-226,009.82	241,024,145.09
合计	243,401,859.54	54,696,099.78		1,521,101.88	-226,009.82	296,802,867.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,521,101.88

其中重要的应收账款核销情况:

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	45,631,132.06		45,631,132.06	4.61%	12,553,570.29
第二名	29,234,092.24	9,339,770.64	38,573,862.88	3.90%	1,928,693.14
第三名	33,274,989.12		33,274,989.12	3.36%	1,663,749.46
第四名	25,475,072.52		25,475,072.52	2.57%	4,123,089.93
第五名	23,912,810.00	264,540.00	24,177,350.00	2.44%	1,208,867.50
合计	157,528,095.94	9,604,310.64	167,132,406.58	16.88%	21,477,970.32

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	54,706,488.11	18,216,039.34	36,490,448.77	49,299,895.90	14,734,458.97	34,565,436.93
工程结算	50,476,406.72	6,990,656.37	43,485,750.35	55,923,069.90	8,472,604.66	47,450,465.24
合计	105,182,894.83	25,206,695.71	79,976,199.12	105,222,965.80	23,207,063.63	82,015,902.17

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	7,343,316.15	6.98%	6,819,286.67	92.86%	524,029.48	6,166,029.21	5.86%	5,402,802.71	87.62%	763,226.50
其中:										
按组合计提坏账准备	97,839,578.68	93.02%	18,387,409.04	18.79%	79,452,169.64	99,056,936.59	94.14%	17,804,260.92	17.97%	81,252,675.67
其中:										
风险组合	97,839,578.68	93.02%	18,387,409.04	18.79%	79,452,169.64	99,056,936.59	94.14%	17,804,260.92	17.97%	81,252,675.67
<b>合计</b>	<b>105,182,894.83</b>	<b>100.00%</b>	<b>25,206,695.71</b>	<b>23.96%</b>	<b>79,976,199.12</b>	<b>105,222,965.80</b>	<b>100.00%</b>	<b>23,207,063.63</b>	<b>22.06%</b>	<b>82,015,902.17</b>

按单项计提坏账准备: 按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
金额不重大的单项计提合同资产汇总	6,166,029.21	5,402,802.71	7,343,316.15	6,819,286.67	92.86%	预计无法全部收回
<b>合计</b>	<b>6,166,029.21</b>	<b>5,402,802.71</b>	<b>7,343,316.15</b>	<b>6,819,286.67</b>		

按组合计提坏账准备: 风险组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	60,821,085.52	3,041,054.28	5.00%
1-2年	15,096,755.50	1,509,675.55	10.00%
2-3年	6,735,639.03	1,347,127.81	20.00%
3-4年	4,651,447.72	2,325,723.87	50.00%
4-5年	1,854,116.92	1,483,293.54	80.00%
5年以上	8,680,533.99	8,680,533.99	100.00%
<b>合计</b>	<b>97,839,578.68</b>	<b>18,387,409.04</b>	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金	3,609,188.73	127,608.36		按照单项及组合计提减值准备
工程结算	416,159.10	1,898,107.39		按照单项及组合计提减值准备
合计	4,025,347.83	2,025,715.75		——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,000.00	
合计	23,000.00	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏	23,000.00	100.00%	0.00	0.00%	23,000.00					

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
账准备										
其中:										
银行承兑汇票	23,000.00	100.00%	0.00	0.00%	23,000.00					
<b>合计</b>	<b>23,000.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>23,000.00</b>					

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	23,000.00	0.00	0.00%
<b>合计</b>	<b>23,000.00</b>	<b>0.00</b>	

确定该组合依据的说明：

于 2024 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

### (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长/剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,418,307.72	14,237,293.34
合计	17,418,307.72	14,237,293.34

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明:

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位: 元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

其他说明:

### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位: 元

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

核销说明:

其他说明:

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位: 元

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

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

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

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣员工费用等个人往来	4,351,422.28	3,347,222.67
押金、保证金等其他往来	18,057,601.43	14,095,029.80
合计	22,409,023.71	17,442,252.47

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	10,010,904.09	13,187,135.57
1 至 2 年	9,130,206.09	938,876.09
2 至 3 年	598,586.78	482,346.39
3 年以上	2,669,326.75	2,833,894.42
3 至 4 年	303,205.41	646,644.22
4 至 5 年	451,456.22	310,653.72

账龄	期末账面余额	期初账面余额
5 年以上	1,914,665.12	1,876,596.48
合计	22,409,023.71	17,442,252.47

### 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,100,000.00	4.91%	1,100,000.00		0.00					
其中：										
按组合计提坏账准备	21,309,023.71	95.09%	3,890,715.99	18.26%	17,418,307.72	17,442,252.47	100.00%	3,204,959.13	18.37%	14,237,293.34
其中：										
预期信用风险组合	21,309,023.71	95.09%	3,890,715.99	18.26%	17,418,307.72	17,442,252.47	100.00%	3,204,959.13	18.37%	14,237,293.34
性质组合										
合计	22,409,023.71	100.00%	4,990,715.99	22.27%	17,418,307.72	17,442,252.47	100.00%	3,204,959.13	18.37%	14,237,293.34

按单项计提坏账准备：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第 1 名	300,000.00	15,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	300,000.00	15,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00		

按组合计提坏账准备：预期信用风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,210,904.10	460,545.21	5.00%
1 - 2 年	8,830,206.09	883,020.61	10.00%
2 - 3 年	598,586.78	119,717.36	20.00%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3-4年	303,205.41	151,602.71	50.00%
4-5年	451,456.22	361,164.98	80.00%
5年以上	1,914,665.11	1,914,665.12	100.00%
合计	21,309,023.71	3,890,715.99	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	3,204,959.13			3,204,959.13
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	702,879.25		1,100,000.00	1,802,879.25
本期核销	17,122.39			17,122.39
2024年12月31日余额	3,890,715.99		1,100,000.00	4,990,715.99

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款		1,100,000.00				1,100,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,204,959.13	702,879.25		17,122.39		3,890,715.99
合计	3,204,959.13	1,802,879.25		17,122.39		4,990,715.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	17,122.39

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	6,600,000.00	1-2 年	29.45%	660,000.00
第二名	往来款	2,397,778.00	1 年以内	10.70%	119,888.90
第三名	保证金	1,195,105.77	1 年以内、2-3 年、3-4 年	5.33%	102,260.58
第四名	保证金	1,100,000.00	1 年以内、1-2 年	4.91%	1,100,000.00
第五名	往来款	756,955.48	1-2 年	3.38%	75,695.55
合计		12,049,839.25		53.77%	2,057,845.03

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,801,527.86	78.73%	19,225,703.73	52.89%
1 至 2 年	3,141,569.45	11.89%	11,820,723.88	32.52%
2 至 3 年	1,275,231.36	4.83%	1,177,736.41	3.24%
3 年以上	1,203,052.63	4.55%	4,128,576.59	11.36%
合计	26,421,381.30		36,352,740.61	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
福建莆田市联国石材有限公司	2,444,435.04	3年以上	尚未供货完毕
南安西岸石业有限公司	3,354,199.64	1年以内、1-2年	尚未供货完毕
宁波市江北桂宜石材经营部	2,126,702.64	3年以上	尚未供货完毕
莆田市荔城区黄石宇磊石材厂	1,172,501.73	2年以上	尚未供货完毕
合计	9,097,839.05	-	-

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	4,962,362.34	13.94%
第二名	3,354,199.64	9.42%
第三名	3,000,000.00	8.43%
第四名	2,444,435.04	6.87%
第五名	2,126,702.64	5.97%
合计	15,887,699.66	44.63%

其他说明:

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项计提的预付款项汇总	11,420,592.45	9,178,223.71	80.37	预计无法完全收回
合计	11,420,592.45	9,178,223.71	80.37	-

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	97,470,756.73	23,723,367.02	73,747,389.71	87,287,215.56	9,454,124.41	77,833,091.15
在产品	7,568,846.72	321,027.44	7,247,819.28	4,726,748.56	69,340.44	4,657,408.12
库存商品	98,346,120.49	9,648,098.51	88,698,021.98	93,981,122.49	6,743,642.40	87,237,480.09
周转材料	813,801.57		813,801.57	716,454.23		716,454.23

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
发出商品	23,772,597.08		23,772,597.08	18,448,346.71	169,107.49	18,279,239.22
低值易耗品	694,253.78		694,253.78	738,148.17		738,148.17
<b>合计</b>	<b>228,666,376.37</b>	<b>33,692,492.97</b>	<b>194,973,883.40</b>	<b>205,898,035.72</b>	<b>16,436,214.74</b>	<b>189,461,820.98</b>

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,454,124.41	15,045,105.38		775,862.77		23,723,367.02
在产品	69,340.44	251,687.00				321,027.44
库存商品	6,743,642.40	3,161,343.16	24,926.15	281,813.20		9,648,098.51
发出商品	169,107.49			169,107.49		
<b>合计</b>	<b>16,436,214.74</b>	<b>18,458,135.54</b>	<b>24,926.15</b>	<b>1,226,783.46</b>		<b>33,692,492.97</b>

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	22,311,511.46	16,340,734.42
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	1,335,032.37	2,009,479.02
合计	23,646,543.83	18,350,213.44

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明:

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明:

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位: 元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位: 元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位: 元

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

(3) 减值准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

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

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

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

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
厦门东方原石进出口有限公司	4,247,016.87				-13,349.19	0.00		0.00			4,233,667.68	
厦门东方万里原石有限公司	126,160,324.71				6,165,485.14						132,325,809.85	
厦门石材商品运营中心有限公司	14,178,401.49				-648,661.62						13,529,739.87	
厦门港万通股权投资基金管理有限公司	2,951,116.58				519,285.20						3,470,401.78	
宝发新材料(越南)有限公司	14,423,936.86				6,513,762.45	425,511.78		2,008,054.84			18,504,132.69	
厦门万锂新能源创业投资合伙企业(有限合伙)	24,417,069.92				-1,227,215.11						23,189,854.81	
小计	186,377,866.43				11,309,306.87	425,511.78		2,008,054.84			195,253,606.68	
<b>合计</b>	<b>186,377,866.43</b>				<b>11,309,306.87</b>	<b>425,511.78</b>		<b>2,008,054.84</b>			<b>195,253,606.68</b>	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明:

### 19、其他非流动金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,116,678.00			5,116,678.00
2.本期增加金额	407,234.06			407,234.06
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
其他	407,234.06			407,234.06
3.本期减少金额	3,489,124.00			3,489,124.00
(1) 处置	3,489,124.00			3,489,124.00
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,034,788.06			2,034,788.06
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	21,778.31			21,778.31
2.本期增加金额	272,155.62			272,155.62
(1) 计提或摊销	272,155.62			272,155.62
3.本期减少金额	152,048.99			152,048.99
(1) 处置	152,048.99			152,048.99
(2) 其他转出				
其他原因减少				
4.期末余额	141,884.94			141,884.94
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额	1,017,394.03			1,017,394.03
(1) 计提	1,017,394.03			1,017,394.03
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,017,394.03			1,017,394.03
四、账面价值				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1.期末账面价值	875,509.09			875,509.09
2.期初账面价值	5,094,899.69			5,094,899.69

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明:

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位: 元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位: 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	875,509.09	尚在办理中

其他说明:

## 21、固定资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	171,296,352.93	97,711,455.17
固定资产清理		
合计	171,296,352.93	97,711,455.17

(1) 固定资产情况

单位: 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	106,771,309.04	67,518,811.04	6,160,129.67	7,186,296.45	187,636,546.20
2.本期增加金额	37,927,230.64	50,696,727.22	1,983,068.79	1,113,249.96	91,720,276.61
(1) 购置	42,849.00	1,864,454.88	1,962,705.84	963,736.24	4,833,745.96
(2) 在建工程转入	37,623,175.63	48,777,814.57		133,102.01	86,534,092.21
(3) 企业合并增加					
外币报表折算差额	261,206.01	54,457.77	20,362.95	16,411.71	352,438.44
3.本期减少金额	6,421,968.27	2,234,185.09	1,300.00	75,505.38	8,732,958.74
(1) 处置或报废	6,421,968.27	2,201,836.09	1,300.00	75,505.38	8,700,609.74
其他		32,349.00			32,349.00
4.期末余额	138,276,571.41	115,981,353.17	8,141,898.46	8,224,041.03	270,623,864.07
二、累计折旧					
1.期初余额	40,967,553.09	38,664,748.97	3,722,960.39	6,220,561.55	89,575,823.99
2.本期增加金额	3,916,340.38	7,074,953.32	729,227.97	463,879.15	12,184,400.82
(1) 计提	3,880,557.50	7,031,457.75	717,711.00	450,854.59	12,080,580.84
外币报表折算差额	35,782.88	43,495.57	11,516.97	13,024.56	103,819.98
3.本期减少金额	686,406.45	2,023,145.47	974.71	71,454.07	2,781,980.70
(1) 处置或报废	686,406.45	2,023,145.47	974.71	71,454.07	2,781,980.70
4.期末余额	44,197,487.02	43,716,556.82	4,451,213.65	6,612,986.63	98,978,244.12
三、减值准备					
1.期初余额		349,267.02			349,267.02
2.本期增加金额	5,905,340.79				5,905,340.79
(1) 计提	5,905,340.79				5,905,340.79
3.本期减少金额	5,905,340.79				5,905,340.79
(1) 处置或报废	5,905,340.79				5,905,340.79
4.期末余额		349,267.02			349,267.02
四、账面价值					
1.期末账面价值	94,079,084.39	71,915,529.33	3,690,684.81	1,611,054.40	171,296,352.93
2.期初账面价值	65,803,755.94	28,504,795.04	2,437,169.28	965,734.91	97,711,455.17

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	53,292.00	40,078.98		13,213.02	
机器设备	24,267,473.09	3,741,681.19		20,525,791.90	
运输设备	74,897.00	71,199.10		3,697.90	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	36,594,729.79	尚在办理中

其他说明：

本公司年末用于抵押及担保的固定资产情况详见附注七、注释 31。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		44,862,632.33
合计		44,862,632.33

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青海盐湖提锂项目				44,862,632.33		44,862,632.33
合计				44,862,632.33		44,862,632.33

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
青海盐湖提锂项目	200,000,000.00	44,862,632.33	41,039,188.06	85,764,361.26	137,459.13	0.00	54.48%	已完成碳酸锂产线前段1000吨、后段5000吨的产线建设				其他
合计	200,000,000.00	44,862,632.33	41,039,188.06	85,764,361.26	137,459.13	0.00						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明:

### 23、生产性生物资产

#### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

#### (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

#### (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### 24、油气资产

适用 不适用

### 25、使用权资产

#### (1) 使用权资产情况

单位: 元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	22,640,000.81	22,640,000.81
2.本期增加金额	15,385,635.63	15,385,635.63
租赁	15,133,940.08	15,133,940.08
外币报表折算差额	251,695.55	251,695.55
3.本期减少金额	4,250,203.52	4,250,203.52
租赁到期	4,250,203.52	4,250,203.52
4.期末余额	33,775,432.92	33,775,432.92
二、累计折旧		
1.期初余额	9,251,437.93	9,251,437.93
2.本期增加金额	6,651,495.86	6,651,495.86
(1) 计提	6,522,278.90	6,522,278.90
外币报表折算差额	129,216.96	129,216.96

项目	房屋及建筑物	合计
3.本期减少金额	2,039,697.06	2,039,697.06
(1) 处置		
租赁到期	2,039,697.06	2,039,697.06
4.期末余额	13,863,236.73	13,863,236.73
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	19,912,196.19	19,912,196.19
2.期初账面价值	13,388,562.88	13,388,562.88

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位: 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	23,797,512.94			5,608,767.85	1,326,913.03	30,733,193.82
2.本期增加金额		4,950,000.00				4,950,000.00
(1) 购置		4,950,000.00				4,950,000.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额				2,731,301.85		2,731,301.85
(1) 处置				2,731,301.85		2,731,301.85
4.期末余额	23,797,512.94	4,950,000.00		2,877,466.00	1,326,913.03	32,951,891.97
二、累计摊销						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	软件	合计
1.期初余额	7,451,287.82			2,989,757.69	628,119.25	11,069,164.76
2.本期增加金额	491,654.28	82,500.04			150,035.55	724,189.87
(1) 计提	491,654.28	82,500.04			150,035.55	724,189.87
3.本期减少金额				1,307,356.81		1,307,356.81
(1) 处置				1,307,356.81		1,307,356.81
4.期末余额	7,942,942.10	82,500.04		1,682,400.88	778,154.80	10,485,997.82
三、减值准备						
1.期初余额				2,619,010.16		2,619,010.16
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额				1,423,945.04		1,423,945.04
(1) 处置				1,423,945.04		1,423,945.04
4.期末余额				1,195,065.12		1,195,065.12
四、账面价值						
1.期末账面价值	15,854,570.84	4,867,499.96			548,758.23	21,270,829.03
2.期初账面价值	16,346,225.12			0.00	698,793.78	17,045,018.90

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	756,636.89	尚在办理中

其他说明：

本公司年末用于抵押及担保的无形资产情况详见附注七、注释 31。

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明:

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
设备改造费	158,564.91	449,307.51	448,064.59		159,807.83
土地租赁费	195,851.40		6,676.80		189,174.60
装修费	3,213,440.76	1,000,906.78	1,056,163.64		3,158,183.90
吸附剂	5,891,868.95			5,891,868.95	0.00
其他	824,183.51	20,318.00	369,874.63		474,626.88
<b>合计</b>	<b>10,283,909.53</b>	<b>1,470,532.29</b>	<b>1,880,779.66</b>	<b>5,891,868.95</b>	<b>3,981,793.21</b>

其他说明：

其他减少额为子公司海西万锂产线拆除，吸附剂转入库存进行管理。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	332,565,385.37	81,060,984.10	262,997,676.30	64,785,173.82
可抵扣亏损	103,739,376.58	22,944,322.37	83,492,316.67	19,695,319.04
递延收益	825,000.00	206,250.00	2,508,500.00	627,125.00
股份支付			15,675,543.46	3,825,814.74
租赁负债	20,344,723.40	4,275,311.07	13,887,006.18	2,981,507.03
<b>合计</b>	<b>457,474,485.35</b>	<b>108,486,867.54</b>	<b>378,561,042.61</b>	<b>91,914,939.63</b>

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	19,024,562.31	4,002,131.47	12,521,704.16	2,854,822.11
<b>合计</b>	<b>19,024,562.31</b>	<b>4,002,131.47</b>	<b>12,521,704.16</b>	<b>2,854,822.11</b>

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或 负债期末余额	递延所得税资产和负债期初 互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所 得税资 产	3,993,418.34	104,493,449.20	2,842,979.39	89,071,960.24
递延所 得税负 债	3,993,418.34	8,713.13	2,842,979.39	11,842.72

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	41,454,242.88	38,096,240.48
可抵扣亏损	34,761,357.08	26,268,508.99
股份支付		
租赁负债	15,386.73	74,858.05
合计	<b>76,230,986.69</b>	<b>64,439,607.52</b>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024		2,387,551.64	
2025	2,666,553.93	2,666,553.93	
2026	8,728,591.91	8,728,591.91	
2027	5,293,724.20	6,291,565.41	
2028	5,940,578.42	6,194,246.10	
2029	12,131,908.62		
合计	<b>34,761,357.08</b>	<b>26,268,508.99</b>	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	502,228.99		502,228.99	685,490.93		685,490.93
预付购房款	2,924,557.00	1,462,278.50	1,462,278.50	2,259,337.00		2,259,337.00
预付股权意向金	9,790,387.88		9,790,387.88			

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
合计	13,217,173.87	1,462,278.50	11,754,895.37	2,944,827.93		2,944,827.93

其他说明:

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	359,176.05	359,176.05	保证金	保函保证金	1,303,281.44	1,303,281.44	保证金	信用证、保函保证金
应收票据	1,975,000.00	1,876,250.00	背书	应收票据背书	3,636,500.00	3,454,675.00	背书	应收票据背书
固定资产	49,837,308.95	19,793,562.41	抵押	抵押借款	51,546,199.30	26,515,554.39	抵押	抵押借款
无形资产	20,814,896.28	13,686,842.22	抵押	抵押借款	20,814,896.28	14,116,482.54	抵押	抵押借款
货币资金	61,763.06	61,763.06	冻结	被冻结存款	1,192,726.81	1,192,726.81	冻结	被冻结存款
合计	73,048,144.34	35,777,593.74			78,493,603.83	46,582,720.18		

其他说明:

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	30,488,762.39	39,200,000.00
保证+抵押借款	144,000,000.00	168,500,000.00
未到期的应付利息	201,956.53	287,912.33
未终止确认的票据贴现	1,775,000.00	
合计	176,465,718.92	207,987,912.33

短期借款分类的说明:

资产抵押情况详见 31. 所有权或使用权受到限制的资产。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元, 其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

单位: 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明:

### 33、交易性金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		

其他说明:

### 34、衍生金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

### 35、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元, 到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	201,727,811.95	177,443,396.11
应付工程劳务费	150,311,846.46	108,932,672.10
应付其他	25,272,094.03	11,752,217.95
合计	377,311,752.44	298,128,286.16

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	21,477,518.97	尚未结算
第二名	15,440,701.05	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第三名	10,310,788.26	尚未结算
第四名	5,792,041.53	尚未结算
第五名	5,721,760.47	尚未结算
第六名	3,922,194.05	尚未结算
第七名	3,686,506.93	尚未结算
第八名	2,680,809.28	尚未结算
第九名	2,148,196.53	尚未结算
第十名	1,939,332.25	尚未结算
第十一名	1,804,470.95	尚未结算
第十二名	1,725,347.74	尚未结算
第十三名	1,653,419.92	尚未结算
第十四名	1,600,000.00	尚未结算
第十五名	1,533,481.29	尚未结算
第十六名	1,532,617.34	尚未结算
第十七名	1,213,199.71	尚未结算
第十八名	1,149,911.06	尚未结算
第十九名	1,127,400.00	尚未结算
第二十名	1,046,956.84	尚未结算
第二十一名	1,002,326.59	尚未结算
<b>合计</b>	<b>88,508,980.76</b>	

其他说明:

### 37、其他应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	17,568,887.29	15,934,107.11
<b>合计</b>	<b>17,568,887.29</b>	<b>15,934,107.11</b>

#### (1) 应付利息

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况:

单位: 元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明:

(2) 应付股利

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明, 包括重要的超过 1 年未支付的应付股利, 应披露未支付原因:

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	266,181.77	161,366.77
预提费用	3,372,503.46	2,160,820.12
往来款	5,182,272.55	490,243.94
其他	271,279.51	1,012,176.28
限制性股票回购义务	8,476,650.00	12,109,500.00
合计	17,568,887.29	15,934,107.11

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	8,476,650.00	尚未结算
合计	8,476,650.00	

其他说明:

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	38,386,270.65	38,507,680.54
<b>合计</b>	<b>38,386,270.65</b>	<b>38,507,680.54</b>

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 40、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,791,702.80	122,027,115.40	126,287,886.60	17,530,931.60
二、离职后福利-设定提存计划	27,604.61	6,269,212.36	6,269,022.92	27,794.05
三、辞退福利		499,816.83	499,816.83	
<b>合计</b>	<b>21,819,307.41</b>	<b>128,796,144.59</b>	<b>133,056,726.35</b>	<b>17,558,725.65</b>

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,775,425.87	112,565,769.61	116,840,211.70	17,500,983.77
2、职工福利费	350.00	2,307,994.27	2,307,594.27	750.00
3、社会保险费	7,884.25	4,732,690.41	4,721,162.90	19,411.76
其中：医疗保险费	6,287.06	4,012,862.85	4,001,334.38	17,815.53
工伤保险费	658.35	453,852.88	453,853.84	657.39
生育保险费	938.84	265,974.68	265,974.68	938.84

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	7,109.09	2,371,167.51	2,369,167.16	9,109.44
5、工会经费和职工教育经费	933.60	49,493.60	49,750.57	676.63
<b>合计</b>	<b>21,791,702.80</b>	<b>122,027,115.40</b>	<b>126,287,886.60</b>	<b>17,530,931.60</b>

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	22,478.60	6,072,981.00	6,072,805.16	22,654.44
2、失业保险费	5,126.01	196,231.36	196,217.76	5,139.61
<b>合计</b>	<b>27,604.61</b>	<b>6,269,212.36</b>	<b>6,269,022.92</b>	<b>27,794.05</b>

其他说明：

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	40,090,176.37	41,492,323.07
企业所得税	1,819,623.53	2,564,993.08
个人所得税	412,728.17	435,649.44
城市维护建设税	140,921.42	50,225.94
教育费附加	108,480.62	43,239.00
房产税	249,259.89	230,505.85
土地使用税	199,197.98	141,909.78
其他税费	82,187.39	34,995.18
<b>合计</b>	<b>43,102,575.37</b>	<b>44,993,841.34</b>

其他说明：

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	6,236,038.40	4,986,306.62
合计	6,236,038.40	4,986,306.62

其他说明:

#### 44、其他流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,995,715.84	2,467,960.90
未终止确认已转让的票据	200,000.00	3,636,500.00
其他商业借款		
合计	4,195,715.84	6,104,460.90

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明:

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动 (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位: 元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计	—												—

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	21,176,685.11	13,961,864.23
一年内到期的租赁负债	-6,236,038.40	-4,986,306.62
合计	14,940,646.71	8,975,557.61

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明:

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债 (净资产)

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明:

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明:

其他说明:

#### 50、预计负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置费用		666,592.19	
合计		666,592.19	

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

#### 51、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,508,500.00		1,683,500.00	825,000.00	详见下表
合计	2,508,500.00		1,683,500.00	825,000.00	--

其他说明:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额(注 1)	加: 其他变动(注 2)	期末余额	与资产相关/与收益相关
大理石深加工及技术改造项目	852,500.00			27,500.00			825,000.00	与资产相关
其他资源勘探信息等的支出款项	1,656,000.00			1,656,000.00			0.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>2,508,500.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,683,500.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>825,000.00</b>	<b>-</b>

## 52、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明:

## 53、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	226,964,695.00				-345,000.00	-345,000.00	226,619,695.00

其他说明:

2023年6月19日召开的2022年年度股东大会决议通过的《关于回购注销2022年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，万里石公司回购注销8名首次授予原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票345,000.00元，同时冲减资本公积3,287,850.00元。由大华会计师事务所(特殊普通合伙)于2024年3月28日对公司减资事项出具了大华验字[2024]000019号验资报告。

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据:

其他说明:

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	555,144,883.38		6,318,013.69	548,826,869.69
其他资本公积	17,262,079.77		15,787,159.00	1,474,920.77
<b>合计</b>	<b>572,406,963.15</b>		<b>22,105,172.69</b>	<b>550,301,790.46</b>

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价变动说明：①万里石公司回购注销限制性股票冲减资本公积 3,287,850.00 元；  
②2024 年 10 月，万里石公司对控股子公司万锂（厦门）新能源资源有限公司单方面增资，股份比例由 51%提高至 69.85%，减少资本公积 3,030,163.69 元。详见五、合并财务报表主要项目注释 53、股本。

(2) 其他资本公积变动说明：股权激励目标未达成，本期冲回 2022 年、2023 年的股权激励金额 15,787,159.00 元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付	12,109,500.00		3,632,850.00	8,476,650.00
<b>合计</b>	<b>12,109,500.00</b>		<b>3,632,850.00</b>	<b>8,476,650.00</b>

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股减少原因详见注释 53、股本。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合	-300,000.00							-300,000.00

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-300,000.00						-300,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,883,889.49	1,534,332.50				1,477,125.77	57,206.73
外币财务报表折算差额	6,883,889.49	1,534,332.50				1,477,125.77	57,206.73
其他综合收益合计	6,583,889.49	1,534,332.50				1,477,125.77	57,206.73

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,790,420.46			12,790,420.46
合计	12,790,420.46			12,790,420.46

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	153,691,828.79	189,150,872.13

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	153,691,828.79	189,150,872.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-54,440,969.76	-35,459,043.34
期末未分配利润	99,250,859.03	153,691,828.79

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,268,404,078.78	1,135,208,392.14	1,264,906,673.58	1,131,787,482.16
其他业务	8,829,041.68	8,453,208.32	3,769,253.24	829,204.97
<b>合计</b>	<b>1,277,233,120.46</b>	<b>1,143,661,600.46</b>	<b>1,268,675,926.82</b>	<b>1,132,616,687.13</b>

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,277,233,120.46	详见本报告附注“收入”	1,268,675,926.82	详见本报告附注“收入”
营业收入扣除项目合计金额	8,829,041.68	其他业务收入	3,769,253.24	其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.69%		0.30%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	8,829,041.68		3,769,253.24	
与主营业务无关的业务收入小计	8,829,041.68	其他业务收入	3,769,253.24	其他业务收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	不适用	0.00	不适用
营业收入扣除后金额	1,268,404,078.78	与主营业务有关的营业收入	1,264,906,673.58	与主营业务有关的营业收入

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,277,233,120.46	1,143,661,600.46					1,277,233,120.46	1,143,661,600.46
其中:								
建筑装饰材料	502,863,564.06	430,516,481.16					502,863,564.06	430,516,481.16
景观石材	186,702,382.85	145,085,713.30					186,702,382.85	145,085,713.30
工程施工	370,063,191.09	357,311,234.78					370,063,191.09	357,311,234.78
其他产品	217,603,982.46	210,748,171.22					217,603,982.46	210,748,171.22
按经营地区分类								
其中:								
国内	812,411,076.12	750,934,844.36					812,411,076.12	750,934,844.36
日韩	85,649,242.90	77,962,629.71					85,649,242.90	77,962,629.71
东南亚	143,126,849.83	137,120,580.12					143,126,849.83	137,120,580.12
其他	11,174,945.90	12,419,005.49					11,174,945.90	12,419,005.49
美洲	177,088,927.73	119,530,183.31					177,088,927.73	119,530,183.31
非洲	36,619,975.64	35,509,538.14					36,619,975.64	35,509,538.14
欧洲	11,162,102.34	10,184,819.33					11,162,102.34	10,184,819.33
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类	1,277,233,120.46	1,143,661,600.46					1,277,233,120.46	1,143,661,600.46
按商品转让的时间分类								
其中:								
在某一时点转让	907,169,929.37	786,350,365.68					907,169,929.37	786,350,365.68
在某一时段内	370,063,191.09	357,311,234.78					370,063,191.09	357,311,234.78

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
转让								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
<b>合计</b>	<b>1,277,233,120.46</b>	<b>1,143,661,600.46</b>					<b>1,277,233,120.46</b>	<b>1,143,661,600.46</b>

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 721,621,329.58 元, 其中, 578,317,918.78 元预计将于 2025 年度确认收入, 143,303,410.80 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,225,177.98	571,102.32
教育费附加	569,219.16	322,176.00
房产税	1,671,313.61	1,934,549.40
土地使用税	387,752.48	371,978.06
车船使用税	10,900.00	11,105.50
印花税	546,544.63	365,083.71

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	374,018.15	214,633.76
其他	248,124.35	80,381.12
<b>合计</b>	<b>5,033,050.36</b>	<b>3,871,009.87</b>

其他说明:

### 63、管理费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	48,776,275.61	43,928,035.29
折旧费及摊销	9,159,420.99	3,566,241.69
差旅费	2,748,887.94	2,149,509.28
业务招待费	2,386,553.08	2,137,828.49
办公费	5,934,689.49	4,533,888.21
汽车费用	1,636,032.14	1,072,286.51
租赁费	7,143,043.85	6,374,505.81
矿山治理费		5,400.00
股权激励	-7,499,441.85	2,210,297.41
其他	4,584,483.90	3,462,264.67
<b>合计</b>	<b>74,869,945.15</b>	<b>69,440,257.36</b>

其他说明:

### 64、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	42,570,910.46	35,199,493.56
差旅费	2,577,348.63	2,495,926.49
业务招待费	2,188,936.21	2,049,061.11
邮寄费	374,657.81	381,920.91
办公费	2,975,394.53	2,910,167.89
广告宣传费	1,778,689.17	595,345.93
服务费	11,205,780.05	7,916,231.41
股权激励	-8,267,689.58	1,853,696.53
其他	4,395,149.90	3,705,216.22

项目	本期发生额	上期发生额
合计	59,799,177.18	57,107,060.05

其他说明:

### 65、研发费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明:

### 66、财务费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,737,275.79	15,315,461.53
利息收入	-2,563,391.13	-967,214.11
汇兑损益	-3,655,371.51	-7,834,478.05
银行手续费及其他	2,956,797.12	2,366,267.23
合计	9,475,310.27	8,880,036.60

其他说明:

### 67、其他收益

单位: 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,319,014.63	2,486,404.72

### 68、净敞口套期收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明:

### 69、公允价值变动收益

单位: 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	151,369.86	
合计	151,369.86	

其他说明:

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,309,306.87	3,810,715.24
<b>合计</b>	<b>11,309,306.87</b>	<b>3,810,715.24</b>

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	368,053.28	173,424.59
应收账款坏账损失	-54,696,099.76	-46,380,793.93
其他应收款坏账损失	-1,802,370.29	-1,294,439.95
<b>合计</b>	<b>-56,130,416.77</b>	<b>-47,501,809.29</b>

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-18,456,564.88	-4,682,068.27
三、投资性房地产减值损失	-2,479,672.53	
四、固定资产减值损失	-5,905,340.79	
十一、合同资产减值损失	-1,678,730.42	-4,472,541.13
十二、其他	2,230,515.57	3,403,260.47
<b>合计</b>	<b>-26,289,793.05</b>	<b>-5,751,348.93</b>

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-359,067.03	130,650.25
使用权资产处置损益	179,991.88	

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
往来款清理	351,688.16	19,752.82	351,688.16
违约赔偿收入	1,423,728.65	10,000.00	1,423,728.65
其他	668,634.34	1,868.94	668,634.34
<b>合计</b>	<b>2,444,051.15</b>	<b>31,621.76</b>	<b>2,444,051.15</b>

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	31.90	500.00	31.90
债务重组损失			
固定资产毁损报废损失	5,926.06	1,896.19	5,926.06
罚款支出	273,998.68	10,825.31	273,998.68
赔偿支出		105,964.58	
往来款清理	834.63	26,096.82	834.63
滞纳金支出	259,765.15	442,781.77	259,765.15
其他	2,420.19	104,631.67	2,420.19
<b>合计</b>	<b>542,976.61</b>	<b>692,696.34</b>	<b>542,976.61</b>

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,826,493.71	7,854,290.02
递延所得税费用	-15,318,429.28	-14,998,583.69
<b>合计</b>	<b>-8,491,935.57</b>	<b>-7,144,293.67</b>

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-82,524,482.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	-20,650,400.06
子公司适用不同税率的影响	3,362,796.86
调整以前期间所得税的影响	6,358,849.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,761,183.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	802,514.67
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	2,226,038.44
归属于合营企业和联营企业的损益（非应税收入）	-2,827,326.72
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-525,591.33
所得税费用	-8,491,935.57

其他说明:

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,563,391.13	967,214.11
其他收入	3,079,565.78	802,904.72
其他及往来	4,602,782.54	1,569,963.70
<b>合计</b>	<b>10,245,739.45</b>	<b>3,340,082.53</b>

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	18,542,142.68	19,992,210.38
付现管理费用	17,913,683.99	14,734,518.76
其他及往来	13,710,573.11	12,823,733.39
<b>合计</b>	<b>50,166,399.78</b>	<b>47,550,462.53</b>

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资收益	2,008,054.84	
<b>合计</b>	<b>2,008,054.84</b>	

收到的其他与投资活动有关的现金说明:

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权意向金	9,790,387.88	
<b>合计</b>	<b>9,790,387.88</b>	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明:

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证及保函保证金	2,075,069.14	1,938,961.10
<b>合计</b>	<b>2,075,069.14</b>	<b>1,938,961.10</b>

收到的其他与筹资活动有关的现金说明:

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购义务	3,632,850.00	
股票发行费用		858,772.86
<b>合计</b>	<b>3,632,850.00</b>	<b>858,772.86</b>

支付的其他与筹资活动有关的现金说明:

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 □不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-74,032,546.46	-43,581,293.11
加：资产减值准备	82,420,209.82	53,253,158.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,080,580.84	6,954,078.99
使用权资产折旧	6,522,278.90	4,731,904.62
无形资产摊销	724,189.87	645,004.57
长期待摊费用摊销	1,880,779.66	1,312,346.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	179,075.15	-130,650.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-660,666.13	1,896.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-151,369.86	
财务费用（收益以“-”号填列）	9,081,904.28	15,315,461.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,309,306.87	-3,810,715.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,421,488.96	-17,802,491.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,129.59	2,836,461.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,993,553.45	-17,472,876.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-70,631,640.63	-4,410,406.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49,063,733.15	10,978,523.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-34,250,950.28	8,820,402.05
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		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	122,863,888.48	299,301,096.16
减: 现金的期初余额	299,301,096.16	71,629,822.31
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-176,437,207.68	227,671,273.85

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	122,863,888.48	299,301,096.16
其中: 库存现金	85,426.04	120,542.02
可随时用于支付的银行存款	122,828,986.87	299,168,005.78
可随时用于支付的其他货币资金	11,238.63	12,548.36
三、期末现金及现金等价物余额	122,863,888.48	299,301,096.16

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,127,941.00	7.1884	51,238,491.08
欧元	38,230.97	7.5257	287,714.81
港币			
马来西亚林吉特	692,186.40	1.6199	1,121,272.75
应收账款			
其中：美元	10,186,497.20	7.1884	73,224,616.47
欧元	29,403.16	7.5257	221,279.36
港币	2,364,298.14	0.926	2,189,340.08
马来西亚林吉特	2,812,118.36	1.6199	4,555,350.53
日元	12,496,457.96	0.0462	577,336.36
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	38,705.98	7.1884	278,234.07
马来西亚林吉特	72,888.52	1.6199	118,072.11
应付账款			
其中：美元	2,840,068.37	7.1884	20,415,547.47
马来西亚林吉特	1,660,273.05	1.6199	2,689,476.31
其他应付款			
其中：美元	21,950.50	7.1884	157,788.97
马来西亚林吉特	17,736.08	1.6199	28,730.68
港币	7,880,869.09	0.926	7,297,684.78

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

美好石材是成立于美国佐治亚州的境外子公司，其采购、销售等主要经营活动都在当地，以美元计价和结算，因此采用美元作为其记账本位币。

WANLI BYROCK SDN BHD 是成立于马来西亚吉隆坡的境外子公司，其采购、销售等主要经营活动都在当地，以马来西亚林吉特计价和结算，因此采用马来西亚林吉特作为其记账本位币。

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司使用权资产和租赁负债情况详见注释 25 和注释 47。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	772,554.89	424,840.53

本公司承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物,房屋及建筑物的租赁期通常为 1 至 10 年。部分租赁合同包含续租选择权、终止选择权。

涉及售后租回交易的情况

**(2) 本公司作为出租方**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位: 元

项目	租赁收入	其中: 未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
场地租赁	2,404,469.51	0.00
<b>合计</b>	<b>2,404,469.51</b>	<b>0.00</b>

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

适用 不适用

**83、数据资源**

**84、其他**

**八、研发支出**

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

**1、符合资本化条件的研发项目**

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
<b>合计</b>								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明:

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位: 元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债:		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减: 少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

企业合并中承担的被购买方的或有负债:

其他说明:

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位: 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明:

(2) 合并成本

单位: 元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明:

其他说明:

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位: 元

	合并日	上期期末
资产:		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债:		
借款		
应付款项		
净资产		
减: 少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债:

其他说明:

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算:

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况:

①2024 年 1 月 12 日，本公司子公司厦门万里石建筑装饰工程有限公司向自然人股东叶锡和 0 元购入福建万锂鼎盛新能源科技有限公司，持股 51%。

② 2024 年 9 月 30 日，本公司投资设立厦门万石贸易有限公司并持股 100%；

③2024 年 12 月 2 日，本公司投资设立厦门万里石矿业资源循环科技有限公司并持股 51%。

### 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
岳阳万里石石材有限公司	9,000,000.00	岳阳市	岳阳市	石制品加工	100.00%		设立
惠安万里石工艺有限公司	2,000,000.00	惠安县	惠安县	石制品加工	100.00%		设立
厦门万里石装饰设计有限公司	25,000,000.00	厦门市	厦门市	石制品国际贸易	100.00%		设立
和林格尔中建万里石材有限公司	9,000,000.00	呼和浩特市	呼和浩特市	石材的开采和石制品加工	100.00%		设立
上海万里石石材有限公司	1,500,000.00	上海市	上海市	石制品销售	100.00%		设立
美好石材	24,661,440.12	美国	美国	石制品批发及零售	100.00%		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
张家界万里石有限公司	3,530,000.00	张家界	张家界	石材开采及石制品加工	64.99%		设立
湖北兴山万里石石材有限公司	5,000,000.00	宜昌市	宜昌市	石材开采及石制品加工	100.00%		设立
天津中建万里石石材有限公司	18,390,000.00	天津	天津	石制品加工	66.70%		设立
厦门万里石建筑装饰工程有限公司	50,000,000.00	厦门市	厦门市	石制品设计及相应施工	100.00%		设立
厦门万里石工艺有限公司	10,814,819.09	厦门市	厦门市	石制品加工	75.00%		非同一控制合并
厦门万里石家装装饰工程限公司	15,460,858.87	厦门市	厦门市	石制品加工	100.00%		非同一控制合并
厦门启强装修设计有限公司	100,000.00	厦门市	厦门市	专业设计服务		100.00%	设立
WANLI BYROCK SDN BHD	1,347,750.00	马来西亚	吉隆坡	从事建筑装饰工程设计、施工及安装；建筑销售	51.00%		设立
北京万里石有限公司	100,000,000.00	北京	北京	石制品加工及贸易	67.00%		设立
天津万里石建筑装饰工程有限公司	50,000,000.00	天津	天津	石制品加工及贸易		67.00%	设立
煜霆(厦门)建设有限公司	15,000,000.00	厦门市	厦门市	建设工程施工及安装		100.00%	其他
万锂(厦门)新能源资源有限公司	130,000,000.00	厦门市	厦门市	金属矿石销售	69.85%		设立
格尔木万锂新能源有限公司	10,000,000.00	格尔木市	格尔木市	储能技术服务；选矿(除稀土、放射性矿产、钨)		48.89%	设立
青海海西万锂新资源有限责任公司	5,000,000.00	海西蒙古族藏族自治州	海西蒙古族藏族自治州	选矿；储能技术服务		48.89%	设立
西藏万锂新资源有限责任公司	9,900,000.00	格尔木市	格尔木市	选矿(除稀土、放射性矿产、钨)；资源再生利用技术研发		48.89%	设立
厦门石夫人电子商务有限公司	2,000,000.00	厦门市	厦门市	互联网销售	100.00%		设立
福建万锂鼎盛新能源科技有限公司	50,000,000.00	厦门市	厦门市	建设工程施工及安装		51.00%	其他
万里石(香港)资源科技有限公司	港币 215,286,000.00	香港	香港	项目投资咨询	25.00%		设立
厦门万石贸易有限公司	5,000,000.00	厦门市	厦门市	石制品国际贸易	100.00%		设立
厦门万里石矿业资源循环科技有限公司	20,000,000.00	厦门市	厦门市	资源再生利用技术研发	51.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

2024年6月20日，本公司对万里石（香港）资源科技有限公司进行股权转让后持股25%，同时，本公司与哈富矿业公司签订《表决权委托协议》，哈富矿业公司将其持有的万里石（香港）公司23%的股权表决权无偿委托给本公司行使，受托后万里石对万里石（香港）公司表决权比例为48%，香港公司实际经营受公司控制。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津中建万里石石材有限公司	33.30%	-3,946,816.58		7,578,774.25
万锂（厦门）新能源资源有限公司	30.15%	-6,629,626.63		32,961,304.87

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津中建万里石石材有限公司	26,511,625.82	10,393,475.52	36,905,101.34	14,145,839.32	0.00	14,145,839.32	36,876,512.15	10,926,072.38	47,802,584.53	13,161,949.89	0.00	13,161,949.89
万锂（厦门）	27,261,540.87	107,646,637.30	134,908,178.17	42,339,353.59	422,291.26	42,761,644.85	15,205,304.66	77,590,209.04	92,795,513.70	17,346,762.07	0.00	17,346,762.07

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新能源资源有限公司												

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津中建万里石石材有限公司	5,338,284.08	-11,852,302.03	-11,852,302.03	3,316,734.13	7,290,642.52	-3,739,495.73	-3,739,495.73	1,744,195.19
万锂(厦门)新能源资源有限公司	5,309.73	-21,131,182.95	-21,131,182.95	18,743,919.62	0.00	-5,219,794.96	-5,219,794.96	-23,611,531.12

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
-----------	--

--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门东方万里原石有限公司	厦门	厦门	石材贸易	40.00%		权益法
厦门石材商品运营中心有限公司	厦门	厦门	石材贸易	35.00%		权益法
厦门东方万里原石进出口有限公司	厦门	厦门	石材贸易	5.00%	38.00%	权益法
厦门港万通股权投资基金管理有限公司	厦门	厦门	租赁和商务服务业	20.00%		权益法
厦门万锂新能源创业投资合伙企业(有限合伙)	厦门	厦门	创业投资	41.67%		权益法
宝发新材料（越南）有限公司	越南	越南	工厂		34.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明:

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	厦门东方万里原石有限公司	厦门东方万里原石有限公司
流动资产	280,160,144.28	272,104,688.71
非流动资产	90,596,822.74	93,222,826.16
资产合计	370,756,967.02	365,327,514.87
流动负债	26,163,153.48	30,836,973.21
非流动负债	10,056,271.19	11,552,585.51
负债合计	36,219,424.67	42,389,558.72
少数股东权益	16,048,290.59	15,157,720.25
归属于母公司股东权益	318,489,251.74	307,780,235.88
按持股比例计算的净资产份额	127,395,700.70	123,112,094.35

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	132,325,809.85	126,160,324.71
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	197,709,003.50	212,427,761.67
净利润	16,304,283.20	3,307,625.29
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	16,304,283.20	3,307,625.29
本年度收到的来自联营企业的股利		

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

其他说明：

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	62,927,796.83	60,217,541.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	5,143,821.73	2,873,221.99
--其他综合收益	-425,511.78	-26,075.79
--综合收益总额	4,718,309.95	2,847,146.20

其他说明：

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,508,500.00			1,683,500.00		825,000.00	与资产相关

#### 3、计入当期损益的政府补助

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入递延收益的政府补助	1,683,500.00	1,683,500.00
计入其他收益的政府补助	635,514.63	802,904.72

其他说明:

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和其他权益工具投资等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 信用风险

2024 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

#### (2) 流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2024 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 12,651.46 万元。

### (3) 市场风险

#### ① 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、南非兰特、马来西亚林吉特、港币有关，除本公司及几个下属子公司以美元、欧元、马来西亚林吉特、港币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 12 月 31 日，除下表所述为美元、欧元、南非兰特、马来西亚林吉特、港币余额外，本公司的金融资产和金融负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。外汇风险敏感性分析：

货币单位：美元

项目	年末余额	年初余额
货币资金	7,127,941.00	5,280,386.07
应收账款	10,186,497.20	9,319,359.42
其他应收款	38,705.98	44,409.01
应付账款	2,840,068.37	4,800,277.84
其他应付款	21,950.50	19,796.29

货币单位：欧元

项目	年末余额	年初余额
货币资金	38,230.97	894.75
应收账款	29,403.16	29,403.16
应付账款		87,027.60

货币单位：马来西亚林吉特

项目	年末余额	年初余额
货币资金	692,186.40	30,674.94
应收账款	2,812,118.36	3,521,040.77
其他应收款	72,888.52	82,613.35
应付账款	1,660,273.05	994,566.10

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	17,736.08	14,800.00

货币单位：港币

项目	年末余额	年初余额
应收账款	2,364,298.14	2,364,298.14
其他应付款	7,880,869.09	

货币单位：日元

项目	年末余额	年初余额
应收账款	12,496,457.96	8,113,323.90

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	1,041,680.05	1,041,680.05	695,810.14	695,810.14
美元	对人民币贬值 1%	-1,041,680.05	-1,041,680.05	-695,810.14	-695,810.14
欧元	对人民币升值 1%	5,089.94	5,089.94	-4,458.50	-4,458.50
欧元	对人民币贬值 1%	-5,089.94	-5,089.94	4,458.50	4,458.50
马来西亚林吉特	对人民币升值 1%	30,764.99	30,764.99	40,463.80	40,463.80
马来西亚林吉特	对人民币贬值 1%	-30,764.99	-30,764.99	-40,463.80	-40,463.80
港币	对人民币升值 1%	72,980.00	72,980.00	21,425.74	21,425.74
港币	对人民币贬值 1%	-72,980.00	-72,980.00	-21,425.74	-21,425.74

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

(1) 转移方式分类

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/贴现	应收票据	1,430,000.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
应收账款	应收账款保理	100,314,140.19	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书/贴现	应收票据	1,975,000.00	未终止确认	
<b>合计</b>		<b>103,719,140.19</b>		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书/贴现	1,430,000.00	
应收账款	应收账款保理	100,314,140.19	2,594,152.15
<b>合计</b>		<b>101,744,140.19</b>	<b>2,594,152.15</b>

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	52,151,369.86			52,151,369.86
1.以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产	52,151,369.86			52,151,369.86
持续以公允价值计量的资产总额	52,151,369.86			52,151,369.86

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

2023年9月25日本公司向特定对象发行普通股完成后，胡精沛及其控制的公司哈富矿业合计持有公司股份占公司股本总额的比例为23.66%，胡精沛成为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是胡精沛。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
厦门东方万里原石有限公司	联营企业
厦门东方原石进出口有限公司	联营企业
厦门石材商品运营中心有限公司	联营企业
厦门港万通股权投资基金管理有限公司	联营企业
宝发新材料（越南）有限公司	联营企业

其他说明：

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
胡精沛	控股股东、实际控制人、董事长
邹鹏	第二大股东、副董事长、总裁
成都泰利创富锂业科技有限公司	泰利信子公司
四川泰利兴新电池材料科技有限公司	泰利信前子公司（2024年12月4日退出）
四川泰利兴坤新材料有限公司	泰利信子公司
米易县冰花兰矿业有限责任公司	公司联营企业之子公司
新疆泰利信矿业有限责任公司	胡精沛任董事

其他说明：

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
厦门东方万里原石有限公司	购买商品	2,478,434.14	30,000,000.00	否	6,470,154.60
厦门东方原石进出口有限公司	购买商品	19,987.61	30,000,000.00	否	107,642.33
米易县冰花兰矿业有限责任公司	购买商品	157,446.93	30,000,000.00	否	440,984.00
厦门石材商品运营中心有限公司	购买商品	386,078.38	30,000,000.00	否	268,079.19
厦门石材商品运营中心有限公司	接受服务	2,568,831.07	0.00	否	0.00
宝发新材料（越南）有限公司	购买商品	5,382,042.46	10,000,000.00	否	3,995,584.88
成都泰利创富锂业科技有限公司	EPC 开发项目委托	17,164,842.78	142,000,000.00	否	43,299,215.26
成都泰利创富锂业科技有限公司	试验委托	566,037.74	0.00	否	0.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川泰利兴新电池材料科技有限公司	接受服务	267,358.49	0.00	否	0.00
四川泰利兴坤新材料有限公司	购买商品	0.00	0.00	否	6,902,654.86

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门石材商品运营中心有限公司	销售商品		4,951.67
米易县冰花兰矿业有限责任公司	提供劳务		9,433.96
宝发新材料（越南）有限公司	销售商品	3,322,314.90	2,646,354.43
厦门哈富矿业有限公司	销售商品	27,015.83	
成都泰利创富锂电业科技有限公司	销售商品	4,960.40	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 (如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡精沛	15,000,000.00	2024年10月14日	2025年10月13日	否
胡精沛	10,000,000.00	2024年07月11日	2025年07月10日	否
胡精沛	10,000,000.00	2024年07月17日	2025年07月16日	否
胡精沛	10,000,000.00	2024年07月31日	2025年07月30日	否
胡精沛	10,000,000.00	2024年08月12日	2025年08月11日	否
胡精沛	10,000,000.00	2024年08月20日	2025年08月19日	否
胡精沛	10,000,000.00	2024年09月09日	2025年09月08日	否
胡精沛	24,000,000.00	2024年01月29日	2025年01月29日	否
胡精沛	8,000,000.00	2024年11月22日	2025年05月22日	否
胡精沛	15,000,000.00	2024年06月17日	2025年06月16日	否
胡精沛	5,000,000.00	2024年07月16日	2025年07月15日	否
胡精沛	11,000,000.00	2024年01月18日	2025年01月18日	否
胡精沛	10,000,000.00	2024年12月24日	2025年12月23日	否
胡精沛	37,000,000.00	2022年12月29日	2024年12月28日	否
胡精沛	53,000,000.00	2024年12月26日	2026年12月25日	否
胡精沛	15,000,000.00	2023年11月27日	2026年11月26日	否
胡精沛	20,000,000.00	2024年04月17日	2025年03月26日	否
胡精沛	50,000,000.00	2024年11月04日	2027年11月04日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,773,579.58	3,243,627.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	厦门石材商品运营中心有限公司	2,984,095.08		6,584.34	
其他应收款	厦门石材商品运营中心有限公司			4,704.00	235.20
应收账款	宝发新材料（越南）有限公司	1,073,897.78			
预付账款	厦门东方万里原石有限公司	350,000.00			
应收账款	厦门哈富矿业有限公司	5,163.00	258.15		
预付账款	四川泰利兴新电池材料科技有限公司	506,820.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	厦门东方万里原石有限公司	0.00	1,666,750.63
应付账款	厦门东方万里原石进出口有限公司	0.00	429,623.05
应付账款	厦门石材商品运营中心有限公司	0.00	15,904.92
应付账款	怀安万金矿业有限公司	124,114.00	124,114.00
应付账款	成都泰利创富锂业科技有限公司	11,702,743.70	5,030,660.20
应付账款	宝发新材料（越南）有限公司	221,868.09	0.00
合同负债	宝发新材料（越南）有限公司	0.00	0.00
其他应付款	厦门哈富矿业有限公司	2,286,292.31	0.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高级管理人员、核心岗位人员								30,693,080.36
合计								30,693,080.36

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
高级管理人员、核心岗位人员	首次授予股票期权行权及授予预留部分股票期权价格均为 14.74 元/股	授予日为 2022 年 5 月 11 日及 2022 年 11 月 21 日，分三期解锁。	限制性股票授予价格为 10.53 元/股	授予日为 2022 年 5 月 11 日，自 2022 年起分三期解锁。

其他说明：

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用 Black-Scholes 定价模型确定期权在授权日的公允价值	
授予日权益工具公允价值的重要参数		
可行权权益工具数量的确定依据	根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》和《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的有关规定，公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量。	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-15,787,159.00	

其他说明：

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高级管理人员、核心岗位人员	-15,787,159.00	
合计	-15,787,159.00	

其他说明：

#### 5、股份支付的修改、终止情况

#### 6、其他

### 十六、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### ① 开出保函、信用证

截止 2024 年 12 月 31 日本公司根据工程施工合同有关规定开具人民币总额为人民币 8,002.43 万元的履约保函、质量保函或预付款保函。

除存在上述或有事项外，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

### 十七、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### (1) 胡精沛先生持有本公司股份的质押事项

截至报告报出日，胡精沛先生直接持有公司股份数为 28,034,951 股，占公司总股本的 12.37%。其所持有公司股份累计被质押 13,600,000 股，占其所持公司股份的 48.51%，占公司总股本的 6%。

### (2) 厦门哈富矿业有限公司持有本公司股份的质押事项

截至报告报出日，厦门哈富矿业有限公司直接持有公司股份数为 25,814,695 股，占公司总股本的 11.39%。其所持有公司股份累计被质押 11,200,000 股，占其所持公司股份的 43.39%，占公司总股本的 4.94%。

(3) 2018 年 7 月 5 日，本公司全资子公司和林格尔中建万里石材有限公司（以下简称“和林格尔公司”）收到和林格尔县环保局下发的《关于和林格尔中建万里石材有限公司有序退出的通知》，认定和林格尔公司所属和林格尔县矿山为“白二爷沙坝自然保护区”（县级自然保护区）内工矿企业，要求和林格尔公司停止矿山开采并有序退出。因和林格尔公司所属矿山系按正常流程，合法获得的采矿权、经营权，故和林格尔公司已于 2018 年 9 月 30 日向当地人民政府提交《关于请求和林格尔县人民政府对我司进行合理补偿的申请报告》的函，向当地政府请求合理的经济补偿，并于 2018 年 12 月 17 日收到和林格尔县国土资源局编号为“和国土资字【2018】310 号”的复函，其复函表示相关补偿方案正在拟定阶段，待补偿标准出台以后将会同有关部门与和林格尔公司商谈补偿事宜。

2023 年 12 月 7 日，本公司及子公司和林格尔公司和和林格尔县人民政府签订三方转让协议，关于《和林格尔县白二爷沙坝县级林业自然保护区内矿业权退出补偿协议》相关的权利义务转让给万里石公司。

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	138,578,400.29	87,904,040.38
1至2年	28,706,946.27	30,538,413.08
2至3年	18,897,494.68	11,030,866.47
3年以上	102,394,304.00	98,683,571.64
3至4年	9,118,461.34	9,239,034.33
4至5年	7,925,699.39	10,517,370.45
5年以上	85,350,143.27	78,927,166.86
合计	288,577,145.24	228,156,891.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,436,326.44	4.66%	13,436,326.44	100.00%	0.00	10,471,498.80	4.59%	10,471,498.80	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	275,140,818.80	95.34%	101,805,560.72	37.00%	173,335,258.08	217,685,392.77	95.41%	88,409,999.33	40.61%	129,275,393.44
其中:										
风险组合	275,140,818.80	95.34%	101,805,560.72	37.00%	173,335,258.08	217,685,392.77	95.41%	88,409,999.33	40.61%	129,275,393.44

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
性质组合										
合计	288,577,145.24	100.00%	115,241,887.16	39.93%	173,335,258.08	228,156,891.57	100.00%	98,881,498.13	43.34%	129,275,393.44

按单项计提坏账准备：按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	3,059,647.20	3,059,647.20	3,059,647.20	3,059,647.20	100.00%	预计无法完全收回
第二名	1,642,574.31	1,642,574.31	2,944,774.90	2,944,774.90	100.00%	预计无法完全收回
第三名			2,427,809.73	2,427,809.73	100.00%	预计无法完全收回
第四名			1,667,087.58	1,667,087.58	100.00%	预计无法完全收回
金额不重大的单项计提应收账款汇总	3,302,373.57	3,302,373.57	3,337,007.03	3,337,007.03	100.00%	预计无法完全收回
合计	8,004,595.08	8,004,595.08	13,436,326.44	13,436,326.44		

按组合计提坏账准备：风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	135,574,478.66	6,778,723.94	5.00%
1-2年	25,883,519.36	2,588,351.93	10.00%
2-3年	18,897,494.68	3,779,498.93	20.00%
3-4年	9,118,461.34	4,559,230.66	50.00%
4-5年	7,835,547.50	6,268,438.00	80.00%
5年以上	77,831,317.26	77,831,317.26	100.00%
合计	275,140,818.80	101,805,560.72	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,471,498.80	2,964,827.64				13,436,326.44
按组合计提预期信用损失的应收账款其中：风险组合	88,409,999.33	13,395,561.39				101,805,560.72
<b>合计</b>	<b>98,881,498.13</b>	<b>16,360,389.03</b>				<b>115,241,887.16</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	33,274,989.12		33,274,989.12	11.01%	1,663,749.46
第二名	16,430,793.85		16,430,793.85	5.43%	892,417.76
第三名	12,300,000.00		12,300,000.00	4.07%	615,000.00
第四名	9,395,321.87		9,395,321.87	3.11%	938,617.21
第五名	8,504,504.46		8,504,504.46	2.81%	8,504,504.46
<b>合计</b>	<b>79,905,609.30</b>		<b>79,905,609.30</b>	<b>26.43%</b>	<b>12,614,288.89</b>

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	244,226,306.00	214,226,842.58
<b>合计</b>	<b>244,226,306.00</b>	<b>214,226,842.58</b>

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位: 元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

其他说明:

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位: 元

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

核销说明:

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司之间往来	248,274,407.98	216,569,403.42
代扣员工费用等个人往来	1,142,070.64	893,089.39
押金、保证金等往来	9,388,385.86	9,356,044.86

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	258,804,864.48	226,818,537.67

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内 (含 1年)	249,859,541.14	225,186,173.88
1至 2年	7,464,591.48	162,335.01
2至 3年	131,270.98	116,263.90
3年以上	1,349,460.88	1,353,764.88
3至 4年	50,359.00	111,729.52
4至 5年	57,066.52	10,000.00
5年以上	1,242,035.36	1,232,035.36
合计	258,804,864.48	226,818,537.67

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合合计 提坏账准备	258,804,864.48	100.00%	14,578,558.48	5.63%	244,226,306.00	226,818,537.67	100.00%	12,591,695.09	5.56%	214,226,842.58
其中:										
风险组合	258,804,864.48	100.00%	14,578,558.48	5.63%	244,226,306.00	226,818,537.67	100.00%	12,591,695.09	5.55%	214,226,842.58
性质组合										
合计	258,804,864.48	100.00%	14,578,558.48	5.63%	244,226,306.00	226,818,537.67	100.00%	12,591,695.09	5.55%	214,226,842.58

按组合计提坏账准备：风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	249,859,541.14	12,492,977.05	5.00%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-2年	7,464,591.48	746,459.15	10.00%
2-3年	131,270.98	26,254.20	20.00%
3-4年	50,359.00	25,179.50	50.00%
4-5年	57,066.52	45,653.22	80.00%
5年以上	1,242,035.36	1,242,035.36	100.00%
<b>合计</b>	<b>258,804,864.48</b>	<b>14,578,558.48</b>	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	12,591,695.09			12,591,695.09
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,986,863.39			1,986,863.39
2024 年 12 月 31 日余额	14,578,558.48			14,578,558.48

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	12,591,695.09	1,986,863.39				14,578,558.48
<b>合计</b>	<b>12,591,695.09</b>	<b>1,986,863.39</b>				<b>14,578,558.48</b>

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

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

其他应收款核销说明:

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	107,241,605.44	1年以内	41.44%	5,362,080.28
第二名	往来款	61,428,433.97	1年以内	23.74%	3,071,421.70
第三名	往来款	14,710,400.24	1年以内	5.68%	735,520.01
第四名	往来款	14,297,520.14	1年以内	5.52%	714,876.01
第五名	往来款	10,528,288.74	1年以内	4.07%	526,414.44
合计		<b>208,206,248.53</b>		<b>80.45%</b>	<b>10,410,312.43</b>

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位: 元

其他说明:

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	240,816,779.35		240,816,779.35	206,128,803.18		206,128,803.18
对联营、合营企业投资	176,735,959.41		176,735,959.41	171,940,414.99		171,940,414.99
合计	<b>417,552,738.76</b>		<b>417,552,738.76</b>	<b>378,069,218.17</b>		<b>378,069,218.17</b>

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
厦门石夫人电子商务有限公司	300,000.00						300,000.00	
天津中建万里石石材有限公司	12,304,860.59			29,070.59			12,275,790.00	
岳阳万里石石材有限公司	9,000,000.00						9,000,000.00	
厦门万里石装饰设计有限公司	16,801,638.07			1,801,638.07			15,000,000.00	
和林格尔中建万里石材有限公司	5,350,000.00		6,000,000.00				11,350,000.00	
惠安万里石工艺有限公司	2,078,905.95			97,729.15			1,981,176.80	
厦门万里石工艺有限公司	3,813,405.95			60,082.75			3,753,323.20	
上海万里石石材有限公司	1,673,302.02			26,302.02			1,647,000.00	
美好石材	24,661,440.12						24,661,440.12	
湖北兴山万里石石材有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
张家界万里石有限公司	2,294,000.00						2,294,000.00	
厦门万里石建筑装饰工程有限公司	41,916,667.69			1,566,667.68			40,350,000.01	
厦门万里石家装修装饰工程有限公司	9,507,129.10			433,983.10			9,073,146.00	
WANLIBYROCKSDNBHD	449,250.00						449,250.00	
北京万里石有限公司	30,128,368.33			1,525,515.11			28,602,853.22	
万锂(厦门)新能源资源有限公司	40,849,835.36		34,278,800.00	49,835.36			75,078,800.00	
万里石(香港)资源科技有限公司	0.00							
厦门万石贸易有限公司	0.00							
厦门万里石矿业资源循环科技有限公司	0.00							
<b>合计</b>	<b>206,128,803.18</b>		<b>40,278,800.00</b>	<b>5,590,823.83</b>			<b>240,816,779.35</b>	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
厦门东方原石进出口有限公司	4,233,502.30				-13,349.19						4,220,153.11	
厦门东方万里原石有限公司	126,160,324.71				6,165,485.14						132,325,809.85	
厦门石材商品运营中心有限公司	14,178,401.49				-648,661.62						13,529,739.87	
厦门港万通股权投资基金管理有限公司	2,951,116.57				519,285.20						3,470,401.77	
厦门万锂新能源创业投资合伙企业(有限合伙)	24,417,069.92				-1,227,215.11						23,189,854.81	
小计	171,940,414.99				4,795,544.42						176,735,959.41	
<b>合计</b>	<b>171,940,414.99</b>				<b>4,795,544.42</b>						<b>176,735,959.41</b>	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	299,153,622.00	262,800,467.93	210,967,147.73	178,400,963.97
其他业务	1,951,774.08	812,262.86	672,585.96	
<b>合计</b>	<b>301,105,396.08</b>	<b>263,612,730.79</b>	<b>211,639,733.69</b>	<b>178,400,963.97</b>

营业收入、营业成本的分解信息:

单位: 元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	301,105,396.08	263,612,730.79					301,105,396.08	263,612,730.79
其中:								
建筑装饰材料	299,153,622.00	262,800,467.93					299,153,622.00	262,800,467.93
景观石材								
其他产品	1,951,774.08	812,262.86					1,951,774.08	812,262.86
按经营地区分类								
其中:								
国内	300,232,914.93	263,216,818.08					300,232,914.93	263,216,818.08
东南亚	815,818.13	349,759.71					815,818.13	349,759.71
美洲	56,663.02	46,153.00					56,663.02	46,153.00
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类	301,105,396.08	263,612,730.79					301,105,396.08	263,612,730.79
按商品转让的时间分类								
其中:								
在某一时点转让	301,105,396.08	263,612,730.79					301,105,396.08	263,612,730.79
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
<b>合计</b>	<b>301,105,396.08</b>	<b>263,612,730.79</b>					<b>301,105,396.08</b>	<b>263,612,730.79</b>

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 409,876,914.75 元, 其中, 336,836,198.25 元预计将于 2025 年度确认收入, 73,040,716.50 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,795,544.42	-468,640.50
<b>合计</b>	<b>4,795,544.42</b>	<b>-468,640.50</b>

## 6、其他

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位: 元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-179,075.15	
计入当期损益的政府补助 (与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	2,319,014.63	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	151,369.86	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,312,254.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,901,074.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,905,340.79	
减: 所得税影响额	721,497.65	
少数股东权益影响额 (税后)	-1,425,739.90	

项目	金额	说明
合计	4,303,539.79	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司三级控股子公司青海海西万锂新资源有限责任公司（公司位于格尔木黄河西前端吸附解吸工厂）报告期内进行产线搬迁，发生的相关损失计入本期损益，该项金额计入非经常性损益。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-5.79%	-0.2401	-0.2401
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.25%	-0.2591	-0.2591

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

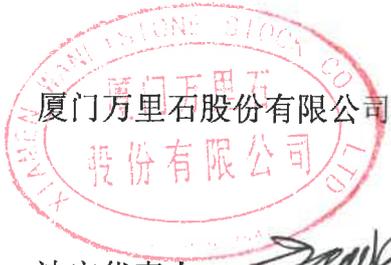
(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

(本页无正文，系《厦门万里石股份有限公司 2024 年年度报告全文》之盖章页)



法定代表人：

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Zhang' followed by a stylized character.

2025 年 4 月 21 日