

---

龙佰集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

信会师报字[2024]第 ZE10262 号

---

# 龙佰集团股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-204

## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZE10262 号

龙佰集团股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了龙佰集团股份有限公司（以下简称龙佰集团）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了龙佰集团 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于龙佰集团，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

- （一）收入的确认
- （二）商誉的减值

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入的确认	

关于收入确认会计政策详见附注三、（二十五）；关于收入分类及本年发生额披露详见附注五、（四十八）。

2023年度，龙佰集团合并口径主营业务收入 258.89 亿元，比上年度主营业务收入 231.67 亿元增加 27.22 亿元，主要来源于钛白粉、锆制品、海绵钛及四氯化钛、铁系产品、新能源等的国内外销售收入。

龙佰集团确认收入的一般原则为在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

由于收入为关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

1、了解和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

2、选取样本检查销售合同以及与管理层访谈，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估龙佰集团收入确认政策和确认时点是否符合会计准则的要求；

3、对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，检查已确认收入的准确性；

4、结合应收账款函证程序，对本期记录的收入交易选取样本，核实主要客户本期销售金额；

对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括核对发票、销售合同、出库单及验收单等单据；

对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单等支持性文件，核实销售收入的真实性；

5、通过查询重要客户的工商

	<p>资料、询问相关人员，同时将重要客户的销售数量和金额进行同期对比，确认是否存在交易异常情况；</p> <p>6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
<p><b>(二) 商誉的减值</b></p>	
<p>关于商誉会计政策详见附注三、（五）/（十九）；关于商誉的披露详见附注五、（十九）。截止 2023 年 12 月 31 日，龙佰集团合并财务报表中商誉的账面原值为 61.59 亿元，已计提商誉减值准备 0.47 亿元，商誉的账面余额为 61.12 亿元。上述商誉主要系龙佰集团 2016 年度收购龙佰四川钛业有限公司、2017 年度收购攀枝花市瑞尔鑫工贸有限责任公司、2019 年度收购云南冶金新立钛业有限公司、2020 年度控股合并广东东方锆业科技股份有限公司、2021 年度收购河南中炭新材料科技有限公司和焦作市维纳科技有限公司以及 2023 年度收购焦作市中州炭素有限责任公司形成的。龙佰集团管理层每年年终对商誉进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基</p>	<p>我们针对商誉的减值测试执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解龙佰集团商誉减值测试的控制程序，包括了解龙佰集团划分的资产组及对资产组价值的判定；</li> <li>2、评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；</li> <li>3、评估外部专家利用现金流量模型中的折现率和增长率等参数的适当性。包括所属资产组的预计产量、未来销售价格、增长率、预计毛利率以及相关费用等，并与相关资产组的历史数据及行业水平进行比较分析；</li> <li>4、评价财务报表中有关商誉减值的披露是否符合企业会计准则的要求。</li> </ol>

础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，在预测未来现金流量方面包括对预测收入、增长率和利润率以及确定恰当的折现率所作的假设，这些假设具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响，因此我们将合并财务报表中商誉的减值识别为关键审计事项。

#### 四、 其他信息

龙佰集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括龙佰集团 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估龙佰集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督龙佰集团的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对龙佰集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致龙佰集团不能持续经营。

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

（六）就龙佰集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



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

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵斌  
(项目合伙人)

中国注册会计师：余建国

中国·上海

2024年4月22日



龙佰集团股份有限公司  
合并资产负债表  
2023年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五(一)	7,007,026,816.05	8,726,311,365.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	379,803,482.02	124,382,057.56
应收账款	五(三)	3,012,729,072.50	2,253,112,598.11
应收款项融资	五(四)	1,111,251,052.13	712,716,846.68
预付款项	五(五)	308,650,908.02	630,131,569.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	158,192,853.54	236,347,969.93
买入返售金融资产			
存货	五(七)	7,328,180,921.73	6,546,613,278.89
合同资产	五(八)	2,588,294.12	3,344,498.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五(九)	255,696,850.23	255,891,332.17
其他流动资产	五(十)	555,004,090.77	620,887,076.70
<b>流动资产合计</b>		<b>20,119,124,341.11</b>	<b>20,109,738,593.70</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五(十一)	58,553,805.12	85,878,339.01
长期股权投资	五(十二)	860,134,072.53	336,950,393.42
其他权益工具投资	五(十三)	32,279,402.38	3,589,588.74
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五(十四)	108,686,705.97	94,363,616.39
固定资产	五(十五)	23,510,998,450.69	18,117,544,699.91
在建工程	五(十六)	4,763,656,877.81	5,795,856,054.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十七)	30,516,468.44	57,000,038.83
无形资产	五(十八)	6,733,664,966.28	7,042,155,033.21
开发支出			
商誉	五(十九)	6,112,296,070.66	6,120,076,331.84
长期待摊费用	五(二十)	136,543,861.52	92,246,080.08
递延所得税资产	五(二十一)	463,325,296.10	427,382,455.42
其他非流动资产	五(二十二)	887,460,376.05	906,176,219.57
<b>非流动资产合计</b>		<b>43,698,116,353.55</b>	<b>39,079,218,851.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>63,817,240,694.66</b>	<b>59,188,957,444.86</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:                      主管会计工作负责人:                      会计机构负责人:

龙佰集团股份有限公司

合并资产负债表（续）  
2023年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五（二十四）	8,198,171,863.19	5,616,899,941.15
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五（二十五）	2,391,726,465.75	
衍生金融负债			
应付票据	五（二十六）	4,350,076,434.61	9,254,068,437.44
应付账款	五（二十七）	5,928,742,757.51	5,775,609,955.18
预收款项	五（二十八）	2,733,080.91	2,430,897.75
合同负债	五（二十九）	301,053,584.35	328,121,242.06
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（三十）	387,811,781.07	356,671,944.87
应交税费	五（三十一）	437,833,145.07	389,266,942.88
其他应付款	五（三十二）	1,590,102,183.29	2,496,115,840.66
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十三）	2,981,032,381.05	1,893,132,476.90
其他流动负债	五（三十四）	44,636,467.30	65,676,850.45
<b>流动负债合计</b>		<b>26,613,920,144.10</b>	<b>26,177,994,529.34</b>
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（三十五）	10,757,275,726.08	8,405,430,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十六）	3,315,069.88	11,196,547.74
长期应付款	五（三十七）	5,012,159.28	41,678,685.28
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十八）	112,932,249.20	101,768,156.14
递延收益	五（三十九）	223,625,347.07	212,387,371.36
递延所得税负债	五（二十一）	1,076,463,139.67	971,362,642.17
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,178,623,691.18</b>	<b>9,743,823,402.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>38,792,543,835.28</b>	<b>35,921,817,932.03</b>
所有者权益：			
股本	五（四十）	2,384,669,906.00	2,390,145,256.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（四十一）	14,413,165,615.94	14,542,014,033.92
减：库存股	五（四十二）	681,941,738.00	1,412,580,540.00
其他综合收益	五（四十三）	-12,101,315.27	8,108,367.00
专项储备	五（四十四）	133,425,501.80	122,900,916.71
盈余公积	五（四十五）	1,195,072,628.00	1,195,072,628.00
一般风险准备	五（四十六）	4,201,757.39	4,201,757.39
未分配利润	五（四十七）	5,045,589,238.55	3,968,600,407.14
归属于母公司所有者权益合计		22,482,081,594.41	20,818,462,826.16
少数股东权益		2,542,615,264.97	2,448,676,686.67
<b>所有者权益合计</b>		<b>25,024,696,859.38</b>	<b>23,267,139,512.83</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>63,817,240,694.66</b>	<b>59,188,957,444.86</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：            主管会计工作负责人：            会计机构负责人：

龙佰集团股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2023年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		3,136,309,167.88	4,779,063,075.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		102,185,027.62	4,750,000.00
应收账款	十七(一)	2,530,754,430.73	3,849,669,161.26
应收款项融资		147,200,301.94	88,311,827.49
预付款项		216,432,421.91	571,138,112.05
其他应收款	十七(二)	4,506,780,397.82	5,405,638,403.94
存货		589,208,652.80	414,079,832.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,982,686.92	5,886,380.24
<b>流动资产合计</b>		<b>11,240,853,087.62</b>	<b>15,118,536,792.52</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七(三)	18,487,278,106.94	18,009,211,584.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		84,385,771.44	79,649,299.86
固定资产		2,535,258,077.84	2,526,344,043.25
在建工程		394,099,171.48	483,761,961.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,482,887.09	1,853,608.85
无形资产		181,651,705.49	190,403,916.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,996,974.82	1,476,116.86
递延所得税资产		33,356,161.66	45,296,357.83
其他非流动资产		163,768,452.71	44,101,132.75
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,888,277,309.47</b>	<b>21,382,098,021.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>33,129,130,397.09</b>	<b>36,500,634,814.02</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:            主管会计工作负责人:            会计机构负责人:

龙佰集团股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2023年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,246,093,591.68	2,100,100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,172,563,177.48	6,127,414,283.91
应付账款		1,021,964,560.77	2,591,396,309.92
预收款项			
合同负债		31,393,064.55	88,241,894.95
应付职工薪酬		35,018,435.80	42,746,099.59
应交税费		23,858,338.50	95,054,124.39
其他应付款		3,415,479,720.41	4,132,051,080.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,958,027,148.00	1,107,127,148.00
其他流动负债		4,105,209.50	17,926,613.86
<b>流动负债合计</b>		<b>10,908,503,246.69</b>	<b>16,302,057,555.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,143,300,000.00	3,500,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,160,119.41	1,512,092.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,833,529.41	600,000.00
递延所得税负债		6,163,310.87	278,041.33
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,156,456,959.69</b>	<b>3,502,990,133.93</b>
<b>负债合计</b>		<b>15,064,960,206.38</b>	<b>19,805,047,689.07</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		2,384,669,906.00	2,390,145,256.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,743,343,056.12	14,578,322,842.54
减：库存股		681,941,738.00	1,412,580,540.00
其他综合收益		453,270.16	453,270.16
专项储备			1,838,891.12
盈余公积		1,195,072,628.00	1,195,072,628.00
未分配利润		422,573,068.43	-57,665,222.87
<b>所有者权益合计</b>		<b>18,064,170,190.71</b>	<b>16,695,587,124.95</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>33,129,130,397.09</b>	<b>36,500,634,814.02</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：            主管会计工作负责人：            会计机构负责人：

**龙佰集团股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2023 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		26,793,893,967.85	24,155,149,016.54
其中: 营业收入	五(四十八)	26,764,876,739.31	24,112,968,453.50
利息收入	五(四十九)	29,017,228.54	41,995,789.97
已赚保费			
手续费及佣金收入	五(五十)		184,773.07
二、营业总成本		22,776,193,189.80	20,078,861,544.64
其中: 营业成本	五(四十八)	19,617,025,072.28	16,834,114,032.61
利息支出			
手续费及佣金支出	五(五十)	13,320.12	27,213.87
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(五十一)	362,378,002.37	277,438,958.11
销售费用	五(五十二)	546,012,548.98	427,564,584.57
管理费用	五(五十三)	999,218,784.62	1,424,011,779.11
研发费用	五(五十四)	1,014,115,760.06	1,013,679,077.42
财务费用	五(五十五)	237,429,701.37	102,025,898.95
其中: 利息费用	五(五十五)	556,172,948.13	424,465,296.84
利息收入	五(五十五)	200,708,191.42	206,254,941.13
加: 其他收益	五(五十六)	223,893,507.55	131,760,115.75
投资收益(损失以“-”号填列)	五(五十七)	-67,777,129.26	-90,692,092.90
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	五(五十七)	-14,162,462.38	-19,283,870.45
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)	五(五十八)		1,548,947.23
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十九)	-65,287,025.85	7,440,122.74
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(六十)	-183,158,155.51	-30,384,213.22
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(六十一)	-7,994,327.35	-10,357,653.33
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,917,377,647.63	4,085,602,698.17
加: 营业外收入	五(六十二)	32,517,558.89	14,939,770.40
减: 营业外支出	五(六十三)	32,769,939.58	27,839,735.68
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,917,125,266.94	4,072,702,732.89
减: 所得税费用	五(六十四)	671,135,184.31	535,813,999.76
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,245,990,082.63	3,536,888,733.13
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		3,245,990,082.63	3,536,888,733.13
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		3,226,436,981.81	3,419,356,844.63
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		19,553,100.82	117,531,888.50
六、其他综合收益的税后净额		-20,118,122.61	36,643,424.25
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-20,209,682.27	34,511,817.49
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		706,104.36	-177,615.46
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		706,104.36	-177,615.46
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-20,915,786.63	34,689,432.95
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-44,612.46
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		-20,915,786.63	34,734,045.41
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		91,559.66	2,131,606.76
七、综合收益总额		3,225,871,960.02	3,573,532,157.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,206,227,299.54	3,453,868,662.12
归属于少数股东的综合收益总额		19,644,660.48	119,663,495.26
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五(六十五)	1.38	1.46
(二) 稀释每股收益(元/股)	五(六十五)	1.35	1.44

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**龙佰集团股份有限公司**  
**母公司利润表**  
**2023 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十七(四)	7,148,691,106.30	7,434,925,394.07
减: 营业成本	十七(四)	6,312,401,030.95	6,465,566,100.11
税金及附加		38,131,370.72	42,987,918.11
销售费用		88,854,705.94	87,795,384.43
管理费用		233,301,519.91	473,063,502.77
研发费用		273,892,026.54	282,034,235.78
财务费用		-34,727,878.11	-75,882,909.79
其中: 利息费用		239,967,219.93	223,557,660.60
利息收入		267,685,154.75	276,623,141.16
加: 其他收益		35,005,683.39	11,668,073.34
投资收益(损失以“-”号填列)	十七(五)	2,396,355,116.32	2,541,525,497.32
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	十七(五)	-3,587,047.40	1,552,647.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-6,101,140.58	-6,385,428.53
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-5,009,084.02	-1,151,077.37
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,657,088,905.46	2,705,018,227.42
加: 营业外收入		3,598,036.05	1,335,186.83
减: 营业外支出		1,022,559.69	116,886.49
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,659,664,381.82	2,706,236,527.76
减: 所得税费用		29,977,940.12	27,132,945.66
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,629,686,441.70	2,679,103,582.10
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,629,686,441.70	2,679,103,582.10
(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			
(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		2,629,686,441.70	2,679,103,582.10
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:                    主管会计工作负责人:                    会计机构负责人:

龙佰集团股份有限公司  
合并现金流量表  
2023 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,754,040,163.61	19,628,861,780.80
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		29,893,335.16	44,313,172.75
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		632,282,812.99	810,891,231.37
收到其他与经营活动有关的现金	五(六十六)	1,826,686,019.56	1,061,307,861.67
经营活动现金流入小计		22,242,902,331.32	21,545,374,046.59
购买商品、接受劳务支付的现金		12,585,960,677.97	12,130,723,656.67
客户贷款及垫款净增加额		-14,054,677.36	-55,639,040.42
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		66,931.85	18,334.32
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,418,498,895.73	1,853,044,096.29
支付的各项税费		2,110,804,070.79	2,068,526,404.17
支付其他与经营活动有关的现金	五(六十六)	1,737,268,676.26	2,351,794,294.58
经营活动现金流出小计		18,838,544,575.24	18,348,467,745.61
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五(六十七)	3,404,357,756.08	3,196,906,300.98
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,316,000,000.00	75,511,656.30
取得投资收益收到的现金		628,016.86	280,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,512,222.17	160,494,089.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			174,342,189.53
收到其他与投资活动有关的现金	五(六十六)	710,933,915.12	
投资活动现金流入小计		2,054,074,154.15	410,627,934.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,940,696,549.31	4,678,561,480.58
投资支付的现金		1,243,723,000.00	272,731,127.89
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	五(六十七)	781,114,218.14	182,718,156.65
支付其他与投资活动有关的现金	五(六十六)	65,130,000.00	865,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,030,663,767.45	5,999,010,765.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,976,589,613.30	-5,588,382,830.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		1,057,000,000.00	541,043,780.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			467,653,880.00
取得借款收到的现金		12,462,094,369.65	13,217,251,703.16
收到其他与筹资活动有关的现金	五(六十六)	8,984,072,447.50	8,669,690,618.51
筹资活动现金流入小计		22,503,166,817.15	22,427,986,101.67
偿还债务支付的现金		9,212,353,997.68	8,626,160,512.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,790,326,660.25	3,174,136,336.81
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		13,085,000.00	16,916,990.23
支付其他与筹资活动有关的现金	五(六十六)	11,720,001,563.03	7,734,611,796.41
筹资活动现金流出小计		23,722,682,220.96	19,534,908,645.98
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,219,515,403.81	2,893,077,455.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-12,672,448.93	42,145,255.91
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-804,419,709.96	543,746,182.30
加: 期初现金及现金等价物余额	五(六十七)	2,405,599,854.72	1,861,853,672.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五(六十七)	1,601,180,144.76	2,405,599,854.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: \_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人: \_\_\_\_\_ 会计机构负责人: \_\_\_\_\_



龙佰集团股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2023 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,653,132,973.72	5,790,149,068.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		743,594,901.75	675,469,064.52
经营活动现金流入小计		7,396,727,875.47	6,465,618,132.99
购买商品、接受劳务支付的现金		6,009,929,866.90	4,425,625,604.74
支付给职工以及为职工支付的现金		415,728,195.55	292,802,401.20
支付的各项税费		264,359,820.50	289,659,189.49
支付其他与经营活动有关的现金		605,877,010.74	1,026,104,392.37
经营活动现金流出小计		7,295,894,893.69	6,034,191,587.80
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>100,832,981.78</b>	<b>431,426,545.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		636,160,000.00	395,117,234.91
取得投资收益收到的现金		2,425,100,000.00	2,464,140,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,602,076.19
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		3,061,260,000.00	2,864,859,311.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		185,092,646.24	66,665,087.73
投资支付的现金		1,118,938,658.05	466,000,000.00
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		1,304,031,304.29	532,665,087.73
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,757,228,695.71</b>	<b>2,332,194,223.37</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		60,868,429.05	73,389,900.00
取得借款收到的现金		4,506,000,000.00	5,295,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		34,819,945,820.31	30,676,132,628.62
筹资活动现金流入小计		39,386,814,249.36	36,044,622,528.62
偿还债务支付的现金		3,868,500,000.00	4,087,796,492.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,409,392,437.30	2,964,936,212.68
支付其他与筹资活动有关的现金		35,654,928,710.55	31,521,441,683.63
筹资活动现金流出小计		41,932,821,147.85	38,574,174,388.31
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,546,006,898.49</b>	<b>-2,529,551,859.69</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>8,338,554.41</b>	<b>16,511,042.59</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-679,606,666.59</b>	<b>250,579,951.46</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		1,129,551,617.29	878,971,665.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>449,944,950.70</b>	<b>1,129,551,617.29</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:                      主管会计工作负责人:                      会计机构负责人:

龙佰集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2023 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													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	小计			
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,390,145,256.00				14,542,014,033.92	1,412,580,540.00	8,108,367.00	122,900,916.71	1,195,072,628.00	4,201,757.39	3,968,600,407.14	20,818,462,826.16	2,448,676,686.67	23,267,139,512.83	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	2,390,145,256.00				14,542,014,033.92	1,412,580,540.00	8,108,367.00	122,900,916.71	1,195,072,628.00	4,201,757.39	3,968,600,407.14	20,818,462,826.16	2,448,676,686.67	23,267,139,512.83	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,475,350.00				-128,848,417.98	-730,638,802.00	-20,209,682.27	10,524,585.09			1,076,988,831.41	1,663,618,768.25	93,938,578.30	1,757,557,346.55	
（一）综合收益总额							-20,209,682.27				3,226,436,981.81	3,206,227,299.54	19,644,660.48	3,225,871,960.02	
（二）所有者投入和减少资本	-5,475,350.00				-128,848,417.98	-730,638,802.00						596,315,034.02	72,565,973.87	668,881,007.89	
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-5,475,350.00				48,834,213.58	-730,638,802.00						773,997,665.58	65,777,905.00	839,775,570.58	
4. 其他					-177,682,631.56							-177,682,631.56	6,788,068.87	-170,894,562.69	
（三）利润分配											-2,149,448,150.40	-2,149,448,150.40		-2,149,448,150.40	
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											-2,149,448,150.40	-2,149,448,150.40		-2,149,448,150.40	
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								10,524,585.09				10,524,585.09	1,727,943.95	12,252,529.04	
1. 本期提取								255,405,785.05				255,405,785.05	1,868,834.92	257,274,619.97	
2. 本期使用								244,881,199.96				244,881,199.96	140,890.97	245,022,090.93	
（六）其他															
四、本期期末余额	2,384,669,906.00				14,413,165,615.94	681,941,738.00	-12,101,315.27	133,425,501.80	1,195,072,628.00	4,201,757.39	5,045,589,238.55	22,482,081,594.41	2,542,615,264.97	25,024,696,859.38	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**龙佰集团股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表（续）**  
**2023 年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	上期金额													
	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	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,381,470,256.00				14,083,755,409.03	2,218,690,400.00	26,403,532.44	81,189,537.82	1,176,055,750.22	12,932,748.73	3,427,470,861.92	18,917,780,631.28	1,871,193,361.77	20,788,973,993.05
加：会计政策变更							81.95				28,885.57	28,967.52	12,144.40	41,111.92
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	2,381,470,256.00				14,083,755,409.03	2,218,690,400.00	26,403,450.49	81,189,537.82	1,176,055,750.22	12,932,748.73	3,427,499,747.49	18,917,809,598.80	1,871,205,506.17	20,789,015,104.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,675,000.00				458,258,624.89	-806,109,860.00	34,511,817.49	41,711,378.89	19,016,877.78	-8,730,991.34	541,100,659.65	1,900,653,227.36	577,471,180.50	2,478,124,407.86
（一）综合收益总额							34,511,817.49				3,419,356,844.63	3,453,868,662.12	119,663,495.26	3,573,532,157.38
（二）所有者投入和减少资本	8,675,000.00				458,258,624.89	-806,109,860.00				-8,730,991.34		1,264,312,493.55	482,420,833.16	1,746,733,326.71
1. 所有者投入的普通股	9,975,000.00				83,590,500.00	93,565,500.00							382,636,586.27	382,636,586.27
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	-1,300,000.00				418,617,942.56	-899,675,360.00						1,316,993,302.56	55,834,511.17	1,372,827,813.73
4. 其他					-43,949,817.67					-8,730,991.34		-52,680,809.01	43,949,735.72	-8,731,073.29
（三）利润分配									19,016,877.78		-2,878,256,184.98	-2,859,239,307.20	-27,360,000.00	-2,886,599,307.20
1. 提取盈余公积									19,016,877.78		-19,016,877.78			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,859,239,307.20	-2,859,239,307.20	-27,360,000.00	-2,886,599,307.20
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								41,711,378.89				41,711,378.89	2,746,852.08	44,458,230.97
1. 本期提取								152,288,534.85				152,288,534.85	3,204,883.11	155,493,417.96
2. 本期使用								110,577,155.96				110,577,155.96	458,031.03	111,035,186.99
（六）其他														
四、本期期末余额	2,390,145,256.00				14,542,014,033.92	1,412,580,540.00	8,108,367.00	122,900,916.71	1,195,072,628.00	4,201,757.39	3,968,600,407.14	20,818,462,826.16	2,448,676,686.67	23,267,139,512.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**龙佰集团股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表**  
**2023 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,390,145,256.00				14,578,322,842.54	1,412,580,540.00	453,270.16	1,838,891.12	1,195,072,628.00	-57,665,222.87	16,695,587,124.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,390,145,256.00				14,578,322,842.54	1,412,580,540.00	453,270.16	1,838,891.12	1,195,072,628.00	-57,665,222.87	16,695,587,124.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,475,350.00				165,020,213.58	-730,638,802.00		-1,838,891.12		480,238,291.30	1,368,583,065.76
（一）综合收益总额										2,629,686,441.70	2,629,686,441.70
（二）所有者投入和减少资本	-5,475,350.00				165,020,213.58	-730,638,802.00					890,183,665.58
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-5,475,350.00				46,734,213.58	-730,638,802.00					771,897,665.58
4. 其他					118,286,000.00						118,286,000.00
（三）利润分配										-2,149,448,150.40	-2,149,448,150.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,149,448,150.40	-2,149,448,150.40
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								-1,838,891.12			-1,838,891.12
1. 本期提取								23,010,571.57			23,010,571.57
2. 本期使用								24,849,462.69			24,849,462.69
（六）其他											
四、本期期末余额	2,384,669,906.00				14,743,343,056.12	681,941,738.00	453,270.16		1,195,072,628.00	422,573,068.43	18,064,170,190.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**龙佰集团股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表（续）**  
**2023 年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	上期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,381,470,256.00				14,084,140,413.81	2,218,690,400.00	453,270.16		1,176,055,750.22	141,469,224.67	15,564,898,514.86
加：会计政策变更										18,155.34	18,155.34
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,381,470,256.00				14,084,140,413.81	2,218,690,400.00	453,270.16		1,176,055,750.22	141,487,380.01	15,564,916,670.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,675,000.00				494,182,428.73	-806,109,860.00		1,838,891.12	19,016,877.78	-199,152,602.88	1,130,670,454.75
（一）综合收益总额										2,679,103,582.10	2,679,103,582.10
（二）所有者投入和减少资本	8,675,000.00				494,182,428.73	-806,109,860.00					1,308,967,288.73
1. 所有者投入的普通股	9,975,000.00				83,590,500.00	93,565,500.00					
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	-1,300,000.00				410,591,928.73	-899,675,360.00					1,308,967,288.73
4. 其他											
（三）利润分配									19,016,877.78	-2,878,256,184.98	-2,859,239,307.20
1. 提取盈余公积									19,016,877.78	-19,016,877.78	
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,859,239,307.20	-2,859,239,307.20
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								1,838,891.12			1,838,891.12
1. 本期提取								17,421,090.29			17,421,090.29
2. 本期使用								15,582,199.17			15,582,199.17
（六）其他											
四、本期期末余额	2,390,145,256.00				14,578,322,842.54	1,412,580,540.00	453,270.16	1,838,891.12	1,195,072,628.00	-57,665,222.87	16,695,587,124.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 龙佰集团股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

龙佰集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为焦作市化工总厂。焦作市化工总厂成立于1975年,1998年经焦作市经济贸易委员会焦经贸企字(1998)78号《关于批准焦作市化工总厂进行股份合作制改造的通知》文件批准,由焦作市化工总厂工会委员会、许刚等十三名自然人将焦作市化工总厂改制设立为股份合作制企业;2001年11月1日,焦作市化工总厂股东会审议通过将焦作市化工总厂改制变更为有限责任公司,注册资本为1,850.00万元,企业名称变更为焦作市浩科化工有限责任公司。

根据河南省人民政府《关于变更设立河南佰利联化学股份有限公司的批复》(豫股批字[2002]07号),2002年7月1日经河南省工商行政管理局变更登记为河南佰利联化学股份有限公司,注册资本5,216.29万元。2007年进行两次增资,注册资本变更为7,000万元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1016号”文《关于核准河南佰利联化学股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准,同意公司向社会公开发行人民币普通股2,400万股。变更后的注册资本为人民币9,400万元,实收股本为人民币9,400万元。2012年以资本公积金向全体股东每10股转增10股,转增后总股本增至18,800万股。

根据2013年5月22日第四届董事会第二十一次会议审议通过《关于限制性股票激励计划授予相关事项的议案》的相关规定,公司向激励对象定向发行351.50万股限制性股票,变更后的总股本增至19,151.50万股。根据公司2014年2月28日第四届董事会第二十六次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》的相关规定,公司回购注销了因2013年度经营业绩未达到解锁条件及不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票,2014年5月20日办理完成回购注销事宜后,公司股本总额由19,151.50万股变更为19,040.24万股。

根据公司2014年3月19日第四届董事会第二十七次会议审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》的相关规定,公司向激励对象定向发行39万股限制性股票,变更后的总股本由19,040.24万股增至19,079.24万股。

根据公司2015年4月24日的第五届董事会第十一次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》的相关规定,公司向激励对象定向发行1,500.5万股

限制性股票，变更后的总股本由 19,079.24 万股增至 20,579.74 万股。

根据公司 2015 年 3 月 13 日第五届董事会第九次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》的相关规定，公司回购注销因 2014 年度经营业绩未达到解锁条件及不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票 1,373,200 股，2015 年 6 月 19 日办理完成回购注销事宜减资后，公司总股本由 20,579.74 万股减至 20,442.42 万股。

公司于 2016 年 2 月 25 日分别召开第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十八次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司回购注销因 2015 年度经营业绩未达到解锁条件及不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票 1,421,000 股。

根据 2016 年 2 月 27 日、2016 年 3 月 22 日公司召开第五届董事会第十九次会议和 2015 年度股东大会审议通过的《2015 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以 2015 年期末公司总股本 204,424,200 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.50 元人民币（含税）；同时以资本公积转增股本，以 2015 年期末公司总股本 204,424,200 股为基数，向全体股东每 10 股转增 25 股。上述权益分派实施方案已于 2016 年 4 月 27 日实施完毕。此方案实施后，公司总股本由 204,424,200 股增加至 715,484,700 股。

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，首期限制性股票第三期、预留部分第二期及 2015 年限制性股票激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的回购注销事宜已于 2016 年 7 月 28 日办理完成，公司实施了 2015 年权益分派方案后回购注销股数变为 4,973,500.00 股，公司股本总额由 715,484,700 股变更为 710,511,200 股。

经中国证券监督管理委员会《关于核准河南佰利联化学股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]899 号）核准，公司向 9 名认购对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,321,653,539 股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格每股 7.62 元。截止 2016 年 9 月 2 日，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,321,653,539 股，募集资金总额人民币 10,070,999,967.18 元，扣除承销及保荐费用人民币 106,000,000.00 元后，公司实际募集资金为人民币 9,964,999,967.18 元。同时扣除其他发行费用合计人民币 4,962,165.35 元，公司实际募集资金净额为人民币 9,960,037,801.83 元。上述资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字[2016]第 711952 号《验资报告》。公司 2015 年度非公开发行股票于 2016 年 9 月 20 日上市，公司股本总额由 710,511,200 股变为 2,032,164,739 股。



2017年2月10日临时股东大会审议通过变更公司名称、证券简称，公司中文名称由“河南佰利联化学股份有限公司”变更为“龙蟒佰利联集团股份有限公司”，英文名称由“Henan Billions Chemicals Co.,Ltd”变更为“Lomon Billions Group Co.,Ltd”，中文简称由“佰利联”变更为“龙蟒佰利联”，证券简称由“佰利联”变更为“龙蟒佰利”。2017年2月16日，经焦作市工商行政管理局核准，公司完成了公司名称的工商变更登记手续，取得了由焦作市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91410800173472241R的龙蟒佰利联集团股份有限公司营业执照。

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，2015年限制性股票激励对象所持已获授但尚未解锁的第二期限限制性股票69,300股的回购注销事宜已于2017年6月21日办理完成，公司股本总额由2,032,164,739股变更为2,032,095,439股。

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，2015年限制性股票第三批激励对象所持已获授但尚未解锁的第三期限限制性股票74,550股的回购注销事宜已于2018年6月22日办理完成，公司股本总额由2,032,095,439股变更为2,032,020,889股。

2020年12月15日，经中国证券监督管理委员会《关于核准龙蟒佰利联集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕3423号）核准通过，公司非公开发行不超过205,517,241股新股，发生转增股本等情形导致总股本发生变化的，可相应调整本次发行数量。由于公司实施2020年第三季度权益分派，非公开发行股票发行价格由11.02元/股调整为10.91元/股，发行数量由205,517,241股调整为207,589,367股，募集资金总额为人民币2,264,799,993.97元，扣除各项发行费用为人民币23,346,782.43元（不含税），实际募集资金净额为人民币2,241,453,211.54元，其中新增股本为人民币207,589,367.00元，增加资本公积为人民币2,033,863,844.54元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年2月9日出具了《龙蟒佰利联集团股份有限公司非公开发行股票验资报告》（信会师报字[2021]第ZG10136号）。本次非公开发行新增股份已于2021年3月3日在深圳证券交易所上市。公司总股本由2020年12月31日的2,032,020,889股变为2,239,610,256.00股。

2021年5月14日临时股东大会审议通过变更公司名称、证券简称，公司中文名称由“龙蟒佰利联集团股份有限公司”变更为“龙佰集团股份有限公司”，英文名称由“LomonBillionsGroupCo.,Ltd.”变更为“LBGroupCo.,Ltd.”，中文简称由“龙蟒佰利”变更为“龙佰集团”，证券简称由“龙蟒佰利”变更为“龙佰集团”。2021年7月5日，经焦作市工商行政管理局核准，公司完成了公司名称的工商变更登记手续，取得了由焦作市工商行政管理局核发的统一社会信用代码。

根据公司 2021 年 5 月 17 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，以及于 2021 年 5 月 28 日召开的第七届董事会第二十一次会议及第七届监事会第二十一次会议审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予价格的议案》及《关于向部分激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司以 2021 年 5 月 28 日为限制性股票授予日，以 15.64 元/股的授予价格向本次 5,001 名激励对象授予 13,920.00 万股限制性股票。本次实际授予限制性股票的激励对象 4859 人，实际授予限制性股票 139,060,000.00 股，本次限制性股票激励计划增加公司注册资本及股本人民币 139,060,000.00 元，公司股本由 2,239,610,256.00 股变为 2,378,670,256.00 股。上述资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字[2021]第 ZG11693 号。

根据公司 2021 年 9 月 3 日召开的第七届董事会第二十七次会议审议通过的《关于向暂缓授予的激励对象授予限制性股票的议案》，以 2021 年 9 月 3 日为本次激励计划暂缓授予限制性股票的授予日，向符合条件的暂缓授予激励对象和奔流授予 280.00 万股限制性股票，公司股本由 2,378,670,256.00 股变为 2,381,470,256.00 股。上述资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字[2021]第 ZG10275 号。

2021 年 11 月 29 日，公司召开第七届董事会第二十九次会议，审议并通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销因离职、退休、因病身故而不再具备资格的激励对象已获授但尚未解除限售的全部限制性股票共计 260,000.00 股。并于 2022 年 3 月 15 日经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《龙佰集团股份有限公司注销回购部分限制性股票减资验资报告》信会师报字[2022]第 ZG10219 号审验。本次回购注销完成后，公司总股本由 2,381,470,256.00 股减至 2,381,210,256.00 股。

根据公司 2022 年 4 月 28 日召开的第七届董事会第三十五次会议，审议并通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司董事会决定回购注销其已获授但不满足解除限售条件的限制性股票共计 930,000.00 股。并于 2022 年 7 月 16 日经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《龙佰集团股份有限公司验资报告》亚会验字（2022）第 01220003 号审验。本次回购注销完成后，公司总股本由 2,391,185,256.00 股减至 2,390,255,256.00 股。

根据公司 2022 年 5 月 17 日召开的第七届董事会第三十六次会议及第七届监事会第三十六次会议分别审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，同

意以 2022 年 5 月 17 日为本次激励对象授予预留限制性股票的授予日，向符合条件的激励对象授予 997.50 万股限制性股票，公司股本由 2,381,210,256.00 股变为 2,391,185,256.00 股。上述资金到位情况经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具亚会验字[2022]第 01220001 号验资报告。

根据公司 2022 年 6 月 13 日召开的第七届董事会第三十七次会议、第七届监事会第三十八次会议分别审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司激励对象中有 11 名激励对象不再具备激励对象资格，根据公司《股票激励计划（草案修订稿）》的规定，对上述激励对象已获授但未解除限售的 11.00 万股限制性股票进行回购注销。公司股本由 2,390,255,256.00 股减至 2,390,145,256.00 股。上述资金回购情况经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具《龙佰集团股份有限公司验资报告》亚会验字（2022）第 01220004 号验资报告。

根据公司 2022 年 12 月 6 日召开的第七届董事会第四十五次会议、第七届监事会第四十六次会议分别审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对激励对象已获授但未解除限售的 878,300.00 股限制性股票进行回购注销，公司股本由 2,390,145,256.00 股减至 2,389,266,956.00 股。并于 2023 年 4 月完成了减少注册资本的工商变更登记手续。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司上述回购注销限制性股票已于 2023 年 4 月 19 日办理完成。

2023 年 3 月 30 日，公司第七届董事会第五十次会议、第七届监事会第五十一次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司本次股权激励计划中首次授予限制性股票的激励对象中有 30 名激励对象离职、2 名激励对象职务变更，不再具备激励对象资格，其已获授尚未解除限售条件的限制性股票共 2,828,700 股；预留授予限制性股票的激励对象中有 19 名激励对象离职，已不再具备激励对象资格，其已获授尚未解除限售条件的限制性股票共 145,000 股。根据公司《股票激励计划（草案修订稿）》的规定，上述激励对象已获授但不满足解除限售条件的 2,973,700 股回购注销完成后，公司总股本将由 2,389,266,956 股减至 2,386,293,256 股。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司上述回购注销限制性股票已于 2023 年 6 月 7 日办理完成。

2023 年 7 月 26 日，公司召开 2023 年第五次临时股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》。首次授予限制性股票的激励对象中有 13 名激励对象离职，4 名激励对象身故，不再具备激励对象资格，1 名激励对象因 2022 年度考核回购注销当期部分限制性股票，上述激励对象已获授尚未解除限售的限制性股票共 521,100 股；预留授予限制性股票的激励对象中有 12 名激励对象离职，不再具备激励对象资格，1 名激励对象因 2022 年度考核等级为“合格”回购注销当期部分限制性股票，

1 名激励对象因 2022 年度考核等级回购注销当期限制性股票，上述激励对象已获授尚未解除限售的限制性股票共 70,750 股。根据公司《股票激励计划（草案修订稿）》的规定，上述激励对象已获授但不满足解除限售条件的 591,850 股限制性股票由公司回购注销。回购过程中一名员工因个人问题有 12,000 股未完成回购，剩余股份回购注销完成后，公司总股本由 2,386,293,256 股减至 2,385,713,406 股。

2023 年 10 月 18 日召开的第八届董事会第七次会议、第八届监事会第七次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司本次股权激励计划中首次授予限制性股票的激励对象中有 54 名激励对象离职，2 名激励对象身故，1 名激励对象职务变更，已不再具备激励对象资格。公司董事会决定回购注销其已获授但尚未解除限售的 831,000 股限制性股票；公司本次股权激励计划中预留授予限制性股票的激励对象中有 27 名激励对象离职，不再具备激励对象资格。公司董事会决定回购注销其已获授但尚未解除限售的 212,500 股限制性股票。本次回购注销限制性股票涉及人员合计 84 人，数量合计 1,043,500 股，回购注销完成后，公司总股本由 2,385,713,406 股减至 2,384,669,906 股。

公司法定代表人：和奔流；

注册资本：贰拾叁亿捌仟肆佰陆拾伍万柒仟玖佰零陆元整；

公司住所：焦作市中站区冯封办事处；

经营范围：经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务；但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外，化工产品（不含化学危险品及易燃易爆品）的生产、销售；铁肥销售；硫酸 60 万吨/年的生产（生产场所：中站区佰利联园区内）、销售（仅限在本厂区范围内销售本企业生产的硫酸）；氧化钪生产；设备、房产、土地的租赁。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 22 日批准报出。

## 合并财务报表范围

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	焦作市佰利源水库管理有限公司（以下简称“佰利源水库”）
2	佰利联（香港）有限公司（以下简称“佰利联香港”）
3	Billions Europe Ltd.（以下简称“佰利联欧洲”）
4	BILLIONS AMERICA CORPORATION（以下简称“BILLIONS 美洲”）
5	河南荣佳钪钒科技有限公司（以下简称“荣佳钪钒”）

序号	子公司名称
6	河南龙翔山旅游发展有限公司（以下简称“龙翔山旅游”）
7	河南佰利联新材料有限公司（以下简称“佰利联新材料”）
8	龙佰四川钛业有限公司（以下简称“龙佰四川”）
9	龙佰四川矿冶有限公司（以下简称“龙佰矿冶”）
10	龙佰攀枝花矿产品有限公司（以下简称“龙佰矿产品”）
11	龙佰襄阳钛业有限公司（以下简称“龙佰襄阳”）
12	佰利联融资租赁（广州）有限公司（以下简称“融资租赁公司”）
13	攀枝花市瑞尔鑫工贸有限责任公司（以下简称“瑞尔鑫”）
14	河南龙佰智能装备制造有限公司（以下简称“龙佰智能”）
15	云南冶金新立钛业有限公司（以下简称“新立钛业”）
16	龙佰禄丰钛业有限公司（以下简称“禄丰钛业”）
17	龙佰武定钛业有限公司（以下简称“武定钛业”）
18	上海龙蟒佰利联技术服务有限公司（以下简称“上海龙蟒”）
19	湖南东方钨业股份有限公司（以下简称“湖南东钨”）
20	甘肃兴佰钛业有限公司（以下简称“兴佰钛业”）
21	云南国钛金属股份有限公司（以下简称“云南国钛”）
22	甘肃德通国钛金属有限公司（以下简称“甘肃国钛”）
23	广东东方锆业科技股份有限公司（以下简称“东方锆业”）
24	山东龙佰钛业科技有限公司（以下简称“山东龙佰”）
25	河南龙佰新能源材料技术有限公司（以下简称“新能源技术”）
26	耒阳东锆新材料有限公司（以下简称“耒阳东锆”）
27	朝阳东锆新材料有限公司（以下简称“朝阳东锆”）
28	乐昌东锆新材料有限公司（以下简称“乐昌东锆”）
29	澳大利亚东锆资源有限公司（以下简称“澳大利亚东锆”）
30	铭瑞锆业有限公司（以下简称“铭瑞锆业”）
31	云南东锆新材料有限公司（以下简称“东锆新材料”）
32	汕头东锆技术服务有限公司（以下简称“东锆技术”）
33	焦作东锆新材料有限公司（以下简称“焦作东锆”）

序号	子公司名称
34	河南佰利新能源材料有限公司（以下简称“佰利新能源”）
35	河南龙佰新材料科技有限公司（以下简称“龙佰新材料”）
36	河南中炭新材料科技有限公司（以下简称“中炭新材料”）
37	焦作市维纳科技有限公司（以下简称“维纳科技”）
38	甘肃佰利联化学有限公司（以下简称“佰利联化学”）
39	湖北佰利万润新能源有限公司（以下简称“湖北万润”）
40	焦作市中州炭素有限责任公司（以下简称“中州炭素”）
41	云南东锐新材料有限公司（以下简称“云南东锐”）
42	盐边县中钛矿业有限公司（以下简称“盐边中钛”）
43	武定国钛金属有限公司（以下简称“武定国钛”）
44	攀枝花中钛矿业有限公司（以下简称“攀枝花中钛”）
45	攀枝花中启矿业有限公司（以下简称“攀枝花中启”）
46	攀枝花振兴矿业有限公司（以下简称“振兴矿业”）
47	攀枝花鑫润矿业有限公司（以下简称“鑫润矿业”）
48	攀枝花润鑫矿业有限公司（以下简称“润鑫矿业”）
49	中州禄丰炭材料有限责任公司（以下简称“中州禄丰”）
50	攀枝花明杰矿业有限公司（以下简称“明杰矿业”）
51	山东东锐新材料有限公司（以下简称“山东东锐”）
52	攀枝花浩轩矿业有限公司（以下简称“浩轩矿业”）
53	攀枝花龙佰丰源矿业有限公司（以下简称“丰源矿业”）
54	会理庙子沟矿业有限公司（以下简称“庙子沟矿业”）
55	会理龙瑞工贸有限责任公司（以下简称“龙瑞工贸”）
56	四川国钛金属有限公司（以下简称“四川国钛”）
57	河南龙佰锂电矿产资源勘探有限公司（以下简称“龙佰锂电”）
58	云南国钛资源开发管理有限公司（以下简称“云钛开发”）
59	武定国钛矿产有限公司（以下简称“武定钛矿”）
60	河南振兴钒钛低碳发展私募股权投资基金中心（有限合伙）（以下简称“河南振兴钒钛”）

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十五）固定资产”、“三、（十八）无形资产”、“三、（二十五）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收



购被合并方而形成的商誉)，按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## （六）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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务

合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产

负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 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、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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

损益的金融资产。

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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （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（债务工具）

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

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

#### 4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工



具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司业务的金融资产具体划分情况如下：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、应收款项融资、发放贷款及垫款以及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备，对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、发放贷款及垫款以及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、发放贷款及垫款以及长期应收款等划分为若干组合，在组合中基础上计算预期信用损失，确认的组合依据和预期信用损失的办法如下：

应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
	商业承兑汇票	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征

应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合 1-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款组合 2-合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方组合	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，该组合预期信用损失率为 0

应收款项融资确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

科目	重分类项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	-------	---------	-------------

科目	重分类项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融 资	应收票据	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
		商业承兑汇票	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征
	应收账款组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
		合并范围内关联方组合	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，该组合预期信用损失率为0

其他应收款项确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款- 应收股利	合并范围外关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收股利的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	合并范围内关联方	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，该组合预期信用损失率为0
应收其他款 项	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收其他款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	合并范围内关联方组合	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，该组合预期信用损失率为0

长期应收款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
长期应收款 1-信用风	五级分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经

险特征组合		济状况的预测，将长期应收款划分五级分类，计算预期信用损失
长期应收款 2-合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	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，该组合预期信用损失率为 0

其中：上述组合中账龄组合，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	应收其他款项预期信用损失率(%)
1年以内	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

上述组合中五级分类组合，五级分类的依据如下：

五级分类组合确定的依据	
正常类组合	将能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑债务本金及收益不能足额偿还的列入正常类。
关注类组合	将有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素，如这些因素继续下去，借款人的偿还能力受到影响的列入关注类。
次级类组合	将偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息，需要通过处分资产或对外融资乃至执行抵押担保来还款付息的列入次级类。
可疑类组合	将偿还能力出现问题，依靠其正常经营收入无法及时足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也可能会造成一定损失的列入可疑类。
损失类组合	将在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，仍然无法收回或只能收回极少部分的列入损失类。

五级分类组合与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

贷款风险分类	预期信用损失率(%)
--------	------------

正常类	1.50
关注类	3.00
次级类	30.00
可疑类	60.00
损失类	100.00

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 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。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

## （十二）合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## （十三）长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的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。

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。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减

少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

#### **(十四) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### **(十五) 固定资产**

##### **1、 固定资产的确认和初始计量**

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类和年数总和法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	25-30	3-5	3.17-3.88
机器设备	平均年限法	2-18	3-5	5.28-47.50
电子及办公设备	平均年限法	5-8	3-5	11.88-19.40
运输设备	平均年限法	10	3-5	9.50-9.70

下属子公司东方锆业固定资产折旧采用年限平均法计提，其固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	15-50	3	1.94-6.47
机器设备	平均年限法	8-20	3	4.85-12.13
电子及办公设备	平均年限法	5-10	3	9.7-19.4
运输设备	平均年限法	5-10	3	9.7-19.4

下属子公司龙佰矿冶固定资产折旧采用年限平均法和年数总和法分类计提，其固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20	3-5	4.75-4.85
机器设备	平均年限法	5-10	3-5	9.50-19.40
电子及办公设备	平均年限法	3-5	3-5	19.00-32.33
运输设备	年数总和法	5	3-5	19.00-19.40

### 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。

## (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## **(十七) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

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。

### **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。

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。

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。

### **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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款

当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用证约定期限
特许经营权	25年	预计为企业带来经济利益的期间
软件	5-10年	预计为企业带来经济利益的期间
采矿权	20年	采矿权证约定期限
专利技术、商标	5-10年	预计为企业带来经济利益的期间
自研技术	5-20年	预计为企业带来经济利益的期间
非专有技术	5-10年	预计为企业带来经济利益的期间

**3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

截至资产负债表日，公司无使用寿命不确定的无形资产。

**4、 研发支出的归集范围**

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；耗用材料、相关折旧摊销费用等费用是直接用于研发活动的机械设备、燃料动力以及想要的期间费用等相关支出。

**5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

**6、 开发阶段支出资本化的具体条件**

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期

损益。

### **(十九) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括租入土地缴纳的土地补偿费、固定资产改良支出、装修款等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十四） 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

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。

## (二十五) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权

时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

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。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。具体确认原则为：

- (1) 内销收入：公司根据订单、出库单并经过客户确认收到货物后进行收入确认。
- (2) 外销收入：公司根据订单、出库单并办理出口报关手续及装船后进行收入确认。

## (二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

## **(二十七) 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或非货币性资产，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、 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### **3、 会计处理**

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

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

他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## （二十九） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；

- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十）金融工具”所述原则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。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对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的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

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

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

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十) 金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(十) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### (三十) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分



部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### (三十一) 安全生产费

本公司根据财政部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2022〕136号）的有关规定提取安全生产费用。安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (三十二) 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账款	单项计提坏账准备应收账款账面余额占各类应收账款账面余额的1%以上或金额大于人民币100万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收账款	单项计提坏账准备其他应收款账面余额占各类其他应收款账余额的1%以上或金额大于人民币20万元
应收款项坏账准备转回或收回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备总额的5%以上或金额大于人民币100万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备各总额的5%以上或金额大于人民币20万元
账龄超过1年的重要预付款项	单项金额占各类预付账款总额的5%以上或金额大于人民币100万元
应收款项坏账准备转回或收回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备总额的5%以上或金额大于人民币100万元
账龄超过1年的重要合同负债	单项金额占各类合同负债总额的5%以上或金额大于人民币100万元
账龄超过1年或逾期	单项金额占各类应付账总额的1%以上或金额大于人民币100万元

项目	重要性标准
的重要应付账款	
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	单项金额占各类其他应付款总额的 1%以上或金额大于人民币 100 万元
重要的在建工程	单个项目预算大于人民币 5,000 万或期初余额、期末余额、增减变动金额有一项大于人民币 1,000 万元
重要的非全资子公司	子公司营业收入占集团营业收入的 5%以上，或净利润占集团净利润的绝对值 5%以上
重要的合营安排或联营企业	营业收入占集团营业收入的 1%以上，或净利润占集团净利润的绝对值 1%以上，或者投资金额超过 1 亿。

### (三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的 内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
企业会计准则解 释第 16 号	递延所得税资产	3,674,383.86	816,459.96
	递延所得税负债	3,633,435.84	798,304.62
	其他综合收益	81.95	
	未分配利润	28,885.57	18,155.34
	少数股东权益	12,144.40	

会计政策 变更的内 容和原因	受影响的报表项 目	合并		母公司	
		2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
		/2023 年度	/2022 年度	/2023 年度	/2022 年度
企业会计 准则解释 第 16 号	递延所得税资产	1,036,373.01	2,970,848.70	238,090.11	290,886.09
	递延所得税负债	947,726.12	2,863,637.17	222,433.06	278,041.33
	其他综合收益	-3,230.15	801.65		
	未分配利润	57,047.06	42,762.15	15,657.05	12,844.76
	少数股东权益	34,829.98	63,647.73		
	所得税费用	14,284.91	-65,131.98	-2,812.29	5,310.58
	少数股东损益	-28,817.75	51,503.33		

## 2、 重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	30%、25%、20%、16.5%、15%、8.25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%

地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
---------	-----------------	----

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
龙佰集团	15.00%
荣佳钨钒	15.00%
佰利联新材料	15.00%
龙佰四川	15.00%
龙佰襄阳	15.00%
龙佰智能	15.00%
禄丰钛业	15.00%
上海龙蟒	15.00%
湖南东钨	15.00%
甘肃国钛	15.00%
东方锆业	15.00%
维纳科技	15.00%
乐昌东锆	15.00%
武定钛业	15.00%
朝阳东锆	15.00%
中州炭素	15.00%
佰利新能源	15.00%
佰利联化学	15.00%
龙佰矿冶	15.00%
龙佰矿产品	15.00%
云南国钛	15.00%
盐边中钛	15.00%
武定国钛	15.00%
振兴矿业	15.00%
鑫润矿业	15.00%
丰源矿业	15.00%
庙子沟矿业	15.00%
龙瑞工贸	15.00%

纳税主体名称	所得税税率
四川国钛	15.00%
中州禄丰	15.00%
佰利联香港	16.50%、8.25%
佰利联欧洲	20.00%
BILLIONS 美洲	20.00%
湖北万润	20.00%
润鑫矿业	20.00%
明杰矿业	20.00%
浩轩矿业	20.00%
泓帆矿业	20.00%
澳大利亚东锆	30.00%
铭瑞锆业	30.00%

## (二) 税收优惠

1、本公司于 2023 年 11 月 22 日收到河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202341003190）。通过 2023 年度高新技术企业认定，享受 2023 年至 2025 年连续三年国家关于高新技术企业的相关优惠政策，本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2、荣佳钨钒于 2021 年 10 月 28 日收到河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202141001772）。荣佳钨钒通过 2021 年度高新技术企业认定，享受 2021 年至 2023 年连续三年国家关于高新技术企业的相关优惠政策，本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

3、佰利联新材料于 2021 年 10 月 28 日收到河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202141001938）。佰利联新材料通过 2021 年度高新技术企业认定，享受 2021 年至 2023 年连续三年国家关于高新技术企业的相关优惠政策，本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

4、龙佰四川于 2022 年 11 月 02 日收到四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202251003542）。龙佰四川通过 2022 年度高新技术企业认定，享受 2022 年至

2024年连续三年国家关于高新技术企业的相关优惠政策，本年度按15%的税率缴纳企业所得税。

5、龙佰襄阳于2023年12月1日通过了高新技术企业的重新认定，证书编号GR202342000067，认定后三年内(2023年至2025年)可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，本年度按15%的税率缴纳企业所得税。

6、龙佰智能于2021年10月28日收到河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合签发的《高新技术企业证书》(证书编号为：GR202141001205)。龙佰智能通过2021年度高新技术企业认定，享受2021年至2023年连续三年国家关于高新技术企业的相关优惠政策，本年度按15%的税率缴纳企业所得税。

7、禄丰钛业于2021年12月03日获得云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202153000129)，自获得高新技术企业认定后三年内(2021年至2023年)可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，本年度按15%的税率缴纳企业所得税。

上海龙蟒于2022年11月15日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202231001833)享受2022年至2024年连续三年国家关于高新技术企业的相关优惠政策，本年度按15%的税率缴纳企业所得税。

8、湖南东铨于2023年12月8日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的编号GR202343004381《高新技术企业证书》，有效期3年，享受2023年至2025年连续三年国家关于高新技术企业的相关优惠政策，本年度按15%的税率缴纳企业所得税。

9、甘肃国钛于2022年10月18日取得甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局联合颁发的编号GR202262000222的高新技术企业证书，有效期为3年，享受2022年至2024年连续三年国家关于高新技术企业的相关优惠政策，本年度按15%的税率缴纳企业所得税。

10、东方锆业于2023年12月28日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号GR202344004570的高新技术企业证书，有效期三年，按照高新技术企业享受企业所得税税收优惠政策，2023年度适用高新技术企业所得税15%优惠税率。

11、维纳科技于2021年10月28日取得河南省科技厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的编号GR202141001171的高新技术企业证书，有效期为3年，按照高新技术企业享受企业所得税税收优惠政策，本年度适用高新技术

企业所得税 15%优惠税率。

12、乐昌东锆于 2021 年 12 月 20 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号 GR202144005743 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，按照高新技术企业享受企业所得税税收优惠政策，本年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

13、武定钛业于 2021 年 12 月 03 日获得云南省科学技术厅云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202153000374），发证时间为 2021 年 12 月 3 日，有效期为三年，本年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

14、朝阳东锆于 2022 年 11 月 4 日获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202221000028），享受 2022 年至 2024 年连续三年国家关于高新技术企业的相关优惠政策，本年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

15、中州炭素于 2022 年 12 月 1 日收到河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202241000834）。中州炭素通过 2022 年度高新技术企业认定，享受 2022 年至 2024 年连续三年国家关于高新技术企业的相关优惠政策，本年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

16、佰利新能源于 2023 年 11 月 22 日收到河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202341001930）。通过 2023 年度高新技术企业认定，享受 2023 年至 2026 年连续三年国家关于高新技术企业的相关优惠政策，本年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

17、佰利联化学于 2023 年 10 月 16 日收到甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202362000125）。通过 2023 年度高新技术企业认定，享受 2023 年至 2026 年连续三年国家关于高新技术企业的相关优惠政策，本年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

18、根据财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 01 月 01 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。子公司龙佰矿冶、龙佰矿产品、云南国钛、盐边中钛、武定国钛、振兴矿业、鑫润矿业、丰源矿业、庙子沟矿业、龙瑞工贸、四川国钛和中州禄丰属于以《西部地区鼓励类产

业目录》中规定的产业项目为主营业务，上述企业所得税执行 15%税率计缴。

佰利联香港根据香港最新税收优惠政策，利润在 200 万港元以内的部分，按照 8.25%的税率进行征收，利润在 200 万港元以上的部分，按照 16.5%的税率进行征收。

19、佰利联欧洲和 BILLIONS 美洲按照其所处地区法定税率 20%缴纳所得税。

20、根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司湖北万润、润鑫矿业、明杰矿业、泓帆矿业、浩轩矿业属于小微企业，按照 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	89,409.93	158,413.20
数字货币		
银行存款	1,601,090,442.94	2,405,441,441.52
其他货币资金	5,405,846,963.18	6,320,711,510.59
存放财务公司款项		
合计	7,007,026,816.05	8,726,311,365.31
其中：存放在境外的款项总额	308,419,487.75	353,746,511.92
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	399,793,138.97	130,928,481.64
减：坏账准备	19,989,656.95	6,546,424.08
合计	379,803,482.02	124,382,057.56



2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	399,793,138.97	100.00	19,989,656.95	5.00	379,803,482.02	130,928,481.64	100.00	6,546,424.08	5.00	124,382,057.56
其中：										
账龄组合	399,793,138.97	100.00	19,989,656.95	5.00	379,803,482.02	130,928,481.64	100.00	6,546,424.08	5.00	124,382,057.56
合计	399,793,138.97	100.00	19,989,656.95		379,803,482.02	130,928,481.64	100.00	6,546,424.08		124,382,057.56

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	399,793,138.97	19,989,656.95	5.00
合计	399,793,138.97	19,989,656.95	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
商业承兑汇票	6,546,424.08	13,443,232.87				19,989,656.95
合计	6,546,424.08	13,443,232.87				19,989,656.95

### 4、 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

账龄	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		12,890,000.00
减：坏账准备		644,500.00
合计		12,245,500.00

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,122,620,838.99	2,323,089,849.42
1至2年	23,727,483.98	27,425,977.80
2至3年	24,218,372.88	105,398,882.22
3至4年	97,185,640.47	7,445,280.33
4至5年	9,141,514.83	4,577,311.38
5年以上	35,663,858.45	36,411,721.07
小计	3,312,557,709.60	2,504,349,022.22
减：坏账准备	299,828,637.10	251,236,424.11
合计	3,012,729,072.50	2,253,112,598.11

注：账龄不勾稽系本年度收购中州炭素及外币折算所致。

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	92,943,218.09	2.81	92,943,218.09	100.00		88,459,704.12	3.53	88,459,704.12	100.00	
按组合计提坏账准备	3,219,614,491.51	97.19	206,885,419.01	6.43	3,012,729,072.50	2,415,889,318.10	96.47	162,776,719.99	6.74	2,253,112,598.11
其中：										
账龄组合	3,219,614,491.51	97.19	206,885,419.01	6.43	3,012,729,072.50	2,415,889,318.10	96.47	162,776,719.99	6.74	2,253,112,598.11
合计	3,312,557,709.60	100.00	299,828,637.10		3,012,729,072.50	2,504,349,022.22	100.00	251,236,424.11		2,253,112,598.11

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
河北晨阳工贸集团有限公司	72,746,138.40	72,746,138.40	100.00	破产重整，预计无法收回	72,746,138.40	72,746,138.40
保定储宇商贸有限公司	6,622,956.97	6,622,956.97	100.00	预计无法收回	6,622,956.97	6,622,956.97
攀枝花市亿隆经贸有限公司	4,967,830.47	4,967,830.47	100.00	预计无法收回	4,967,830.47	4,967,830.47
中冶东方江苏重工有限公司	2,652,936.00	2,652,936.00	100.00	预计无法收回		
攀枝花市忠恒工贸有限公司	1,506,668.94	1,506,668.94	100.00	预计无法收回	1,506,668.94	1,506,668.94
怡隆化工集团有限公司	1,502,534.25	1,502,534.25	100.00	预计无法收回	1,477,480.34	1,477,480.34
零星组合	2,944,153.06	2,944,153.06	100.00	预计无法收回	1,138,629.00	1,138,629.00
合计	92,943,218.09	92,943,218.09			88,459,704.12	88,459,704.12

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,120,945,842.93	156,047,292.14	5.00
1-2年	25,352,480.04	2,535,248.00	10.00
2-3年	21,349,890.97	6,404,967.30	30.00
3-4年	17,548,572.50	8,774,286.27	50.00
4-5年	6,470,398.83	5,176,319.06	80.00
5年以上	27,947,306.24	27,947,306.24	100.00
合计	3,219,614,491.51	206,885,419.01	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额					期末余额
		合并增加	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	162,776,719.99	1,396,545.59	52,826,762.08	7,757,843.38		-2,356,765.27	206,885,419.01
按单项计提坏账准备	88,459,704.12	4,459,211.47	4,015,093.58	51,340.00	3,939,451.08		92,943,218.09
合计	251,236,424.11	5,855,757.06	56,841,855.66	7,809,183.38	3,939,451.08	-2,356,765.27	299,828,637.10

注：其他变动系汇率变动影响。

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,939,451.08

其中重要的应收账款核销情况：

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	款项是否因关 联交易产生
黄映东	货款	1,201,990.00	名下公司已注销	内部审批	否
江西富利高陶瓷有限公司	货款	773,966.40	被列为失信被执行人	内部审批	否
阳江市力王实业有限公司	货款	335,565.31	预计无法收回	内部审批	否
阳江市阳东区同利莱科陶瓷刀业 有限公司	货款	312,382.00	被列为失信被执行人	内部审批	否
阳东晶瓷刀剪制品有限公司	货款	300,000.52	被列为失信被执行人	内部审批	否
佛山林伟森（鹏航）	货款	241,050.35	公司已注销	内部审批	否
其他零星	货款	774,496.50	公司已注销、失信人等	内部审批	否
合计		3,939,451.08			

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期 末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产期 末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同 资产减值准备期末余额
单位 1	72,746,138.40		72,746,138.40	2.20	72,746,138.40
单位 2	65,557,754.51		65,557,754.51	1.98	3,277,887.73
单位 3	62,556,000.00		62,556,000.00	1.89	3,127,800.00
单位 4	58,834,572.36		58,834,572.36	1.78	2,941,728.62
单位 5	54,579,286.20		54,579,286.20	1.65	2,728,964.31
合计	314,273,751.47		314,273,751.47	9.50	84,822,519.06

#### (四) 应收款项融资

##### 1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

应收票据	1,111,251,052.13	712,716,846.68
合计	1,111,251,052.13	712,716,846.68

## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	合并增加	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	712,716,846.68	16,299,410,448.02	15,955,014,731.26	54,138,488.69	1,111,251,052.13	
合计	712,716,846.68	16,299,410,448.02	15,955,014,731.26	54,138,488.69	1,111,251,052.13	

## 3、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
应收票据	56,021,951.27
合计	56,021,951.27

## 4、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	8,461,717,335.20	
合计	8,461,717,335.20	

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	296,234,326.48	95.97	617,252,865.37	97.96
1至2年	6,932,063.55	2.25	5,430,390.66	0.86
2至3年	546,559.67	0.18	4,540,667.78	0.72
3年以上	4,937,958.32	1.60	2,907,645.95	0.46
合计	308,650,908.02	100.00	630,131,569.76	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 6	26,750,000.00	8.67
单位 7	25,753,323.15	8.34
单位 8	19,791,000.20	6.41
单位 9	19,568,659.33	6.34
单位 10	13,542,474.83	4.39
合计	105,405,457.51	34.15

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	124,833.34	
其他应收款项	158,068,020.20	236,347,969.93
合计	158,192,853.54	236,347,969.93

### 1、 应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
其他	178,333.34	
小计	178,333.34	
减：坏账准备-其他	53,500.00	
小计	53,500.00	
合计	124,833.34	

### 2、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	100,245,312.40	138,321,583.07
1至2年	35,821,043.48	113,357,104.70
2至3年	48,600,650.23	4,949,567.69
3至4年	4,952,581.39	4,149,769.03
4至5年	3,669,994.61	5,296,712.37
5年以上	283,833,714.14	284,874,244.11

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	477,123,296.25	550,948,980.97
减：坏账准备	319,055,276.05	314,601,011.04
合计	158,068,020.20	236,347,969.93

注：账龄不勾稽系本年度收购中州炭素所致。



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	142,864,994.20	29.94	142,864,994.20	100.00		140,027,370.85	25.42	140,027,370.85	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	334,258,302.05	70.06	176,190,281.85	52.71	158,068,020.20	410,921,610.12	74.58	174,573,640.19	42.48	236,347,969.93
其中：										
账龄组合	334,258,302.05	70.06	176,190,281.85	52.71	158,068,020.20	410,921,610.12	74.58	174,573,640.19	42.48	236,347,969.93
合计	477,123,296.25	100.00	319,055,276.05		158,068,020.20	550,948,980.97	100.00	314,601,011.04		236,347,969.93

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
攀枝花市中鼎安装工程有限 任公司	46,065,940.59	46,065,940.59	100.00	款项预计无法收回	46,065,940.59	46,065,940.59
四川省泸州玉河建筑工程有限 公司	25,599,139.20	25,599,139.20	100.00	款项预计无法收回	25,626,540.21	25,626,540.21
攀枝花天泉科技有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00	100.00	款项预计无法收回	16,000,000.00	16,000,000.00
盐边县信发工贸有限公司	8,898,828.22	8,898,828.22	100.00	款项预计无法收回	8,898,828.22	8,898,828.22
四川盛林建设工程有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	款项预计无法收回	4,000,000.00	4,000,000.00
上海黎安金属材料有限公司	3,694,625.00	3,694,625.00	100.00	长期挂账，预计无 法收回		
河南秦港燃气有限公司	3,632,580.50	3,632,580.50	100.00	款项预计无法收回	3,632,580.50	3,632,580.50
石嘴山市科新工贸有限公司	3,419,832.50	3,419,832.50	100.00	长期挂账，预计无 法收回	3,419,832.50	3,419,832.50
刘晓燕	3,300,000.00	3,300,000.00	100.00	款项预计无法收回	3,300,000.00	3,300,000.00
文传波	3,300,000.00	3,300,000.00	100.00	款项预计无法收回	3,300,000.00	3,300,000.00
四川中鹏建筑工程有限公司	2,840,926.81	2,840,926.81	100.00	款项预计无法收回	2,840,926.81	2,840,926.81
奉光平	2,315,541.12	2,315,541.12	100.00	款项预计无法收回	2,315,541.12	2,315,541.12
禄丰县科联钛选厂	2,255,200.00	2,255,200.00	100.00	长期挂账，预计无 法收回	2,255,200.00	2,255,200.00
王兴才	1,666,634.00	1,666,634.00	100.00	款项预计无法收回	2,726,634.00	2,726,634.00
吴丰会	1,581,782.56	1,581,782.56	100.00	款项预计无法收回	1,581,782.56	1,581,782.56
赖春燕	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	款项预计无法收回		
庞镇文	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	款项预计无法收回	1,500,000.00	1,500,000.00
攀枝花市东区高创投资开发有 限责任公司	1,386,000.00	1,386,000.00	100.00	款项预计无法收回		
四川宏山建设工程有限公司攀 枝花第二分公司	1,310,000.00	1,310,000.00	100.00	款项预计无法收回	1,536,000.00	1,536,000.00
王兴才	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00	款项预计无法收回	1,310,000.00	1,310,000.00
彭成	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	款项预计无法收回	1,000,000.00	1,000,000.00
四川省自贡运输机械集团股份 有限公司					2,790,000.00	2,790,000.00

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
其他零星汇总	6,547,963.70	6,547,963.70	100.00	款项预计无法收回	5,927,564.34	5,927,564.34
合计	142,864,994.20	142,864,994.20			140,027,370.85	140,027,370.85

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	96,230,956.45	4,811,547.83	5.00
1-2年	35,376,479.60	3,537,647.97	10.00
2-3年	48,386,689.07	14,516,006.71	30.00
3-4年	550,847.79	275,423.90	50.00
4-5年	3,318,368.53	2,654,694.83	80.00
5年以上	150,394,960.61	150,394,960.61	100.00
合计	334,258,302.05	176,190,281.85	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	174,573,640.19		140,027,370.85	314,601,011.04
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期合并增加	1,016,144.30		1,729,326.83	2,745,471.13
本期计提	4,185,447.33		4,446,251.08	8,631,698.41
本期转回	3,583,170.20		3,337,954.56	6,921,124.76
本期转销				

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)	
本期核销	2,331.00			2,331.00
其他变动	551.23			551.23
期末余额	176,190,281.85		142,864,994.20	319,055,276.05

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	410,921,610.12		140,027,370.85	550,948,980.97
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期合并增加	16,702,230.65		1,729,326.83	18,431,557.48
本期新增	6,561,200,289.19		4,446,251.08	6,565,646,540.27
本期终止确认	6,654,565,827.91		3,337,954.56	6,657,903,782.47
其他变动				
期末余额	334,258,302.05		142,864,994.20	477,123,296.25

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额					期末余额
		合并增加	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	174,573,640.19	1,016,144.30	4,185,447.33	3,583,170.20	2,331.00	551.23	176,190,281.85
单项提坏账准备的其他应收账款	140,027,370.85	1,729,326.83	4,446,251.08	3,337,954.56			142,864,994.20

类别	上年年末余额	本期变动金额					期末余额
		合并增加	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	314,601,011.04	2,745,471.13	8,631,698.41	6,921,124.76	2,331.00	551.23	319,055,276.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
四川省自贡运输机械集团股份有限公司	2,790,000.00	抵账收回	供应商申报债权	长期挂账、无法收回
合计	2,790,000.00			

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	2,331.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 11	股权款	60,600,000.00	1 年以内	12.70	3,030,000.00
单位 12	担保费用	46,065,940.59	5 年以上	9.65	46,065,940.59
单位 13	往来款	29,621,770.65	2-3 年	6.21	8,886,531.20
单位 14	往来款	25,599,139.20	2-4 年、5 年以上	5.37	25,599,139.20
单位 15	往来款	20,000,000.00	5 年以上	4.19	20,000,000.00
合计		181,886,850.44		38.12	103,581,610.99

(七) 存货

### 1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,465,286,061.72	5,894,617.02	1,459,391,444.70	1,611,602,739.44	5,118,853.03	1,606,483,886.41
在途物资	306,467,412.95		306,467,412.95	347,539,060.12		347,539,060.12
周转材料	60,558,119.16	1,581,137.45	58,976,981.71	72,466,475.56		72,466,475.56
委托加工物资	428,533,018.32	547,519.30	427,985,499.02	4,215,455.91		4,215,455.91
在产品	1,363,020,954.53	8,030,937.52	1,354,990,017.01	1,427,116,405.14	8,799,863.39	1,418,316,541.75
库存商品	3,903,507,256.93	183,137,690.59	3,720,369,566.34	3,153,718,352.24	56,126,493.10	3,097,591,859.14
合计	7,527,372,823.61	199,191,901.88	7,328,180,921.73	6,616,658,488.41	70,045,209.52	6,546,613,278.89

### 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		合并增加	计提	汇率变动	转销	其他	
原材料	5,118,853.03		1,028,517.57	5,117.13	257,870.71		5,894,617.02
周转材料			1,581,137.45				1,581,137.45
委托加工物资		15,916,820.51	-15,369,301.21				547,519.30
在产品	8,799,863.39		-354,213.37		414,712.50		8,030,937.52
库存商品	56,126,493.10	30,481,646.01	167,112,393.86	1,720,914.20	72,303,756.58		183,137,690.59

类别	上年年末余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		合并增加	计提	汇率变动	转销	其他	
合计	70,045,209.52	46,398,466.52	153,998,534.30	1,726,031.33	72,976,339.79		199,191,901.88

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能建设项目	2,875,882.36	287,588.24	2,588,294.12	3,520,524.82	176,026.23	3,344,498.59
合计	2,875,882.36	287,588.24	2,588,294.12	3,520,524.82	176,026.23	3,344,498.59

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合计提减值准备	2,875,882.36	100.00	287,588.24	10.00	2,588,294.12	3,520,524.82	100.00	176,026.23	5.00	3,344,498.59

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：										
账龄组合	2,875,882.36	100.00	287,588.24	10.00	2,588,294.12	3,520,524.82	100.00	176,026.23	5.00	3,344,498.59
合计	2,875,882.36	100.00	287,588.24		2,588,294.12	3,520,524.82	100.00	176,026.23		3,344,498.59



按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
智能建设项目	2,875,882.36	287,588.24	10.00
合计	2,875,882.36	287,588.24	

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	176,026.23	111,562.01			287,588.24
合计	176,026.23	111,562.01			287,588.24

### (九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	271,593,293.84	264,932,303.74
减：减值准备	15,896,443.61	14,379,671.57
一年内到期的长期应收款净值	255,696,850.23	250,552,632.17
一年内到期的贷款及利息		5,420,000.00
减：减值准备		81,300.00
一年内到期的贷款及利息净值		5,338,700.00
合计	255,696,850.23	255,891,332.17

### (十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣、待认证税金	475,862,583.99	592,884,391.23
预交税金	71,330,313.18	26,511,976.02
待处理流动资产损益		5,475.36
上市费用	1,509,433.97	
预付维修款	5,199,864.52	
碳排放权资产	743,997.62	403,969.96
其他	357,897.49	1,081,264.13
合计	555,004,090.77	620,887,076.70

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			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	
融资租赁款	59,444,430.12	890,625.00	58,553,805.12	85,270,000.00	1,279,050.00	83,990,950.00	
其中：未实现融资收益	22,701,530.45		22,701,530.45	3,656,585.92		3,656,585.92	
租赁保证金				1,887,389.01		1,887,389.01	
合计	59,444,430.12	890,625.00	58,553,805.12	87,157,389.01	1,279,050.00	85,878,339.01	

融资租赁款按坏账计提方法分类披露：

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例（%）
正常类	59,444,430.12	890,625.00	1.50
合计	59,444,430.12	890,625.00	

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	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	
融资租赁款	1,279,050.00		388,425.00			890,625.00

类别	上年年末余额	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	
合计	1,279,050.00		388,425.00			890,625.00

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额	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			
联营企业													
Imge Resources NL (依梅智资源公司)	145,291,393.47				-5,196,011.64					3,976,695.31		144,072,077.14	
昆明五新华立矿业有限公司	35,774,064.89				-5,764,673.99							30,009,390.90	
重庆国创轻合金研究院有限公司	30,030,301.92				-3,935,274.98							26,095,026.94	
攀枝花合聚钒钛资源发展有限公司	10,394,905.16				12,889.70							10,407,794.86	
鼎盛(香港)资源有限公司	630,050.00	630,050.00										630,050.00	630,050.00
焦作市示范区亿利小额贷款有限公司	65,584,987.89			61,458,172.87	673,184.98					-4,800,000.00			
浙江华源颜料股份有限公司	39,942,478.55				2,561,175.69							42,503,654.24	
河南中源钛业有限公司	9,932,261.54		40,000,000.00		-2,886,133.09							47,046,128.45	
河南财源益丰产业投资合伙企业(有限合伙)			560,000,000.00									560,000,000.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额	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	其他综合	其他权益	宣告发放现金股利	计提减值	其他			
					损益	收益调整	变动	或利润	准备				
小计	337,580,443.42	630,050.00	600,000,000.00	61,458,172.87	-14,534,843.33						-823,304.69	860,764,122.53	630,050.00
合计	337,580,443.42	630,050.00	600,000,000.00	61,458,172.87	-14,534,843.33						-823,304.69	860,764,122.53	630,050.00

注：

长期股权投资-Image Resources NL（依梅智资源公司）其他系外币折算；

本期公司对焦作市示范区亿利小额贷款有限公司撤资，撤资后不再持有该公司股权。

### (十三) 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	上年年末余 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	本期未累计计入 其他综合收益的 利得	本期未累计计入其他 综合收益的损失	本期确认的股 利收入	外币折算	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
云南金吉安建设咨询监理有限公司	73,819.36	73,819.36							
四川天华股份有限公司	129,814.04	129,814.04							
富滇银行股份有限公司白塔路支行	262,460.00	262,460.00							
Austpac Resources NL	319,994.40	311,110.80						8,883.60	计划长期持有并非用于交易 目的而持有投资
攀枝花钒钛交易中心有限公司	1,322,384.54	1,322,384.54			177,615.46		103,000.00		
四川红宇白云新材料有限公司	1,490,000.00	1,490,000.00							
中原银行股份有限公司	21,926,410.73								

项目名称	期末余额	上年年末余额	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	外币折算	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
焦作卓立膜材料股份有限公司	6,754,519.31		706,104.36		706,104.36		525,016.86		
合计	32,279,402.38	3,589,588.74	706,104.36		883,719.82		628,016.86	8,883.60	

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	114,981,551.05	114,981,551.05
(2) 本期增加金额	224,555,152.53	224,555,152.53
—外购	288,113.75	288,113.75
—在建工程转入	8,019,156.16	8,019,156.16
—固定资产转入	215,850,600.15	215,850,600.15
—企业合并增加	397,282.47	397,282.47
(3) 本期减少金额	203,875,541.44	203,875,541.44
—处置		
—决算调整	32,739.05	32,739.05
—转入固定资产	203,842,802.39	203,842,802.39
(4) 期末余额	135,661,162.14	135,661,162.14
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	18,819,557.55	18,819,557.55
(2) 本期增加金额	14,653,820.80	14,653,820.80
—计提或摊销	8,006,664.18	8,006,664.18
—企业合并增加	397,282.47	397,282.47
—固定资产转入	6,249,874.15	6,249,874.15
(3) 本期减少金额	8,297,299.29	8,297,299.29
—处置		
—转入固定资产	8,297,299.29	8,297,299.29
(4) 期末余额	25,176,079.06	25,176,079.06
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额	1,798,377.11	1,798,377.11
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	1,798,377.11	1,798,377.11
4. 账面价值		

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 期末账面价值	108,686,705.97	108,686,705.97
(2) 上年年末账面价值	94,363,616.39	94,363,616.39

## 2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	22,459,392.82	尚在办理中

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	23,500,937,109.55	18,115,099,411.86
固定资产清理	10,061,341.14	2,445,288.05
合计	23,510,998,450.69	18,117,544,699.91

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	11,068,653,545.23	16,386,176,609.60	2,116,707,876.80	529,891,456.23	30,101,429,487.86
(2) 本期增加金额	3,307,966,171.60	4,858,567,274.79	241,614,717.21	42,156,146.52	8,450,304,310.12
—购置	13,690,500.82	400,781,129.66	89,849,806.48	17,429,801.40	521,751,238.36
—在建工程转入	2,495,879,893.28	4,433,697,705.23	260,083,645.36	21,854,002.72	7,211,515,246.59
—企业合并增加	128,006,616.49	342,038,761.52	22,937,083.62	2,784,630.62	495,767,092.25
—决算调整增加	5,806,232.51	5,641,617.63	12,713.62		11,460,563.76
—无形资产转入	1,641,997.02				1,641,997.02
—汇兑变动增加		4,134,546.89	122,256.38	68,566.48	4,325,369.75
—投资性房地产转入	203,842,802.39				203,842,802.39
—类别调整	459,098,129.09	-327,726,486.14	-131,390,788.25	19,145.30	
(3) 本期减少金额	338,426,192.55	676,661,797.58	100,033,286.04	27,710,874.73	1,142,832,150.90
—处置或报废	104,106,443.75	616,285,674.41	98,525,303.84	27,665,530.50	846,582,952.50
—转入在建工程减少	3,250,757.95	48,212,316.29	426,925.45		51,889,999.69
—决算调整减少	15,218,390.70	12,163,806.88	1,081,056.75	45,344.23	28,508,598.56
—转入投资性房地产减少	215,850,600.15				215,850,600.15
(4) 期末余额	14,038,193,524.28	20,568,082,086.81	2,258,289,307.97	544,336,728.02	37,408,901,647.08
2. 累计折旧					



项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	合计
(1) 上年年末余额	2,250,866,435.31	6,715,272,953.52	1,138,007,300.49	158,366,242.01	10,262,512,931.33
(2) 本期增加金额	814,492,133.43	1,176,162,270.51	236,007,779.91	25,054,758.13	2,251,716,941.97
—计提	460,194,519.78	1,364,728,170.65	231,085,411.67	23,886,143.95	2,079,894,246.04
—企业合并增加	30,422,533.89	119,236,162.71	12,310,672.51	1,103,213.30	163,072,582.41
—汇率变动增加	-182,627.47	484,863.79	85,177.03	65,400.88	452,814.23
—投资性房地产转入增加	8,297,299.29				8,297,299.29
—类别调整	315,760,407.94	-308,286,926.64	-7,473,481.30		
(3) 本期减少金额	39,149,356.21	222,449,974.78	20,586,078.05	15,652,354.54	297,837,763.58
—处置或报废	32,871,043.00	190,951,627.81	20,586,078.05	15,652,354.54	260,061,103.40
—转入在建工程减少	28,439.06	26,889,346.97			26,917,786.03
—转入投资性房地产减少	6,249,874.15				6,249,874.15
—决算调整减少		4,609,000.00			4,609,000.00
(4) 期末余额	3,026,209,212.53	7,668,985,249.25	1,353,429,002.35	167,768,645.60	12,216,392,109.72
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额	846,437,955.24	864,336,611.24	10,100,495.01	2,942,083.18	1,723,817,144.67
(2) 本期增加金额		13,975,954.72			13,975,954.72
—计提		10,373,114.26			10,373,114.26
—汇率变动增加		3,602,840.46			3,602,840.46
(3) 本期减少金额	24,809,242.79	21,391,013.18	20,415.61		46,220,671.58

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	合计
—处置或报废	24,809,242.79	21,391,013.18	20,415.61		46,220,671.58
(4) 期末余额	821,628,712.45	856,921,552.78	10,080,079.40	2,942,083.18	1,691,572,427.81
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	10,190,355,599.30	12,042,175,284.78	894,780,226.22	373,625,999.25	23,500,937,109.55
(2) 上年年末账面价值	7,971,349,154.68	8,806,567,044.84	968,600,081.30	368,583,131.04	18,115,099,411.86

### 3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	3,501,785,949.40	尚未办理

### 4、 固定资产的减值测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	608,740,931.58	598,367,817.32	10,373,114.26	公允价值以重置成本减去实体性贬值、经济性贬值、功能性贬值确定，处置费用以相关费率确定	实体性贬值、经济性贬值	实体性贬值率以理论及勘察成新率加权确定，经济性贬值率以产能利用率计算确定
合计	608,740,931.58	598,367,817.32	10,373,114.26			

## 5、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
机器设备	10,061,341.14	2,437,611.21
电子及办公设备		7,676.84
合计	10,061,341.14	2,445,288.05

## (十六) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	4,631,926,341.33		4,631,926,341.33	5,620,497,666.90		5,620,497,666.90
工程物资	133,669,094.64	1,938,558.16	131,730,536.48	175,358,387.84		175,358,387.84
合计	4,765,595,435.97	1,938,558.16	4,763,656,877.81	5,795,856,054.74		5,795,856,054.74

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3万吨/年高品质海绵钛技术提升改造项目	837,091,854.25		837,091,854.25	261,667,530.46		261,667,530.46
云南国钛年产3万吨转炉级海绵钛智能制造技改项目二期工程	771,243,344.79		771,243,344.79			
Mindarie Restart Project 2021-22	567,878,697.49		567,878,697.49	288,486,554.22		288,486,554.22
年产20万吨磷酸铁项目（三期）	459,768,855.83		459,768,855.83	2,752,293.57		2,752,293.57

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
益民尾矿库项目	276,882,121.33		276,882,121.33	74,512,029.20		74,512,029.20
河口村土地平整综合利用项目	187,722,493.01		187,722,493.01	225,756,783.62		225,756,783.62
50万吨攀西钛精矿升级转化氯化钛渣创新工程	180,484,869.92		180,484,869.92	5,436,969.80		5,436,969.80
年产50万吨煨后石油焦项目	169,107,324.38		169,107,324.38			
熔盐氯化综合示范性项目	162,781,136.58		162,781,136.58			
禄丰新立钛业有限公司新建220kv变电站工程项目	126,577,419.19		126,577,419.19	3,137,228.91		3,137,228.91
红格北矿区1300万t/a采矿工程	88,354,619.75		88,354,619.75	12,902,775.36		12,902,775.36
年产20万吨氯化法钛白粉项目	82,816,329.52		82,816,329.52	1,701,557,111.52		1,701,557,111.52
350吨核级海绵锆项目	79,398,986.22		79,398,986.22	79,741,165.54		79,741,165.54
刘庄堆场综合治理项目	57,894,256.22		57,894,256.22	48,572,407.88		48,572,407.88
钛白粉扩能改造项目	57,274,065.04		57,274,065.04	60,286,846.27		60,286,846.27
氯化法钛白粉生产线安全提升项目	52,771,273.93		52,771,273.93			
孤山湖水库项目	42,298,033.57		42,298,033.57	13,969,495.69		13,969,495.69
焦作基地三废治理项目	41,071,171.31		41,071,171.31	6,947,110.78		6,947,110.78
40万吨合成金红石一期	34,195,820.05		34,195,820.05	765,621,432.46		765,621,432.46
220kv变电站变压器增容项目	32,039,183.87		32,039,183.87	18,392,545.94		18,392,545.94
年产16万吨磷酸二氢钠项目	28,837,456.68		28,837,456.68	128,218,032.39		128,218,032.39
10万吨/年电池级磷酸铁锂	24,498,505.29		24,498,505.29	8,241,737.82		8,241,737.82
新压型改造项目	22,595,935.72		22,595,935.72			
一、二选厂技改项目	21,872,287.86		21,872,287.86	11,257,347.50		11,257,347.50
年产20万吨磷酸铁锂项目（一期5万吨）	16,965,244.96		16,965,244.96	144,101,728.16		144,101,728.16

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公辅车间锅炉技改项目	15,729,383.97		15,729,383.97	749,519.26		749,519.26
2023年焦作基地综合技改项目	15,386,783.13		15,386,783.13			
700万吨绿色高效选矿项目	14,585,778.54		14,585,778.54	7,993,931.91		7,993,931.91
钛一技改	11,342,286.24		11,342,286.24	17,065,502.43		17,065,502.43
龙佰集团数字赋能项目	10,246,116.23		10,246,116.23			
丰源技改项目	9,925,710.02		9,925,710.02	51,037,481.56		51,037,481.56
武定国钛15万吨/年高钙钛精矿磁电选降钙项目	9,473,303.45		9,473,303.45			
气氯液化工程项目	7,382,237.65		7,382,237.65			
综合废渣填埋渣场扩容工程	6,641,429.04		6,641,429.04	16,061,765.64		16,061,765.64
耒阳扩容项目用地开发工程	6,605,504.58		6,605,504.58	6,605,504.58		6,605,504.58
年产3万吨转子级海绵钛智能制造技改项目	6,344,183.18		6,344,183.18	159,924,375.65		159,924,375.65
立体仓库输送线改造项目	5,814,940.35		5,814,940.35	3,351,787.08		3,351,787.08
20万吨/年双氧水项目	4,346,861.89		4,346,861.89			
6万吨/年海绵钛绿色智能制造项目	4,342,992.31		4,342,992.31	246,258.85		246,258.85
消毒液制备及污水生化处理	4,211,692.64		4,211,692.64			
三废治理项目	3,798,084.91		3,798,084.91	4,517,242.53		4,517,242.53
公用工程优化项目	3,780,920.02		3,780,920.02			
新建锂电研究院项目（一期）	3,520,459.42		3,520,459.42			
蒸馏炉、还原炉技改	3,379,366.21		3,379,366.21			
连续结晶改造项目（一期）	3,279,313.79		3,279,313.79			
年产16万吨直流电弧炉冶炼钛渣生产线扩建项目	3,267,201.05		3,267,201.05	14,151,244.86		14,151,244.86

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
30万吨/年高钙镁钛渣深度除杂升级大型沸腾氧化原料项目	3,230,854.97		3,230,854.97			
一车间新增转台离心机	3,138,177.13		3,138,177.13			
20万吨氯化法钛白粉及钒钛等稀有金属综合利用重大创新工程	2,922,786.72		2,922,786.72	1,500,753.41		1,500,753.41
剪切线优化改造项目	2,796,417.28		2,796,417.28			
三车间自动化改造	2,676,171.79		2,676,171.79			
1#线氯化精制车间综合工序设备技改项目	2,318,584.07		2,318,584.07			
中州炭素环保改造（C级升B级）	2,094,854.23		2,094,854.23			
云南基地酸性废水处理系统扩能工程	1,944,954.13		1,944,954.13			
二三车间操作室合并	1,696,963.83		1,696,963.83	1,699,879.09		1,699,879.09
新增MVR浓缩项目	1,493,174.97		1,493,174.97			
年产20万吨锂离子电池负极材料一体化项目	1,466,093.54		1,466,093.54	136,278,846.87		136,278,846.87
二车间自动化改造	1,272,277.70		1,272,277.70			
新煅烧改造	1,262,693.61		1,262,693.61			
1#线还蒸车间军工小粒度破碎、混料、包装生产线技改	1,236,633.39		1,236,633.39			
尾气蓝烟治理及技改项目	1,191,136.98		1,191,136.98			
后处理连续包膜技改项目	1,071,738.75		1,071,738.75	392,567.26		392,567.26
反渗透精滤水加热改造	665,591.02		665,591.02			
综合动力节能改造项目	546,985.56		546,985.56			
年产30万吨锂电材料绿色制造项目	419,811.32		419,811.32			
年产3万吨钛及钛合金锭项目	245,283.02		245,283.02			
焦作基地钛白废酸浓缩	150,885.51		150,885.51			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新材料黑渣选分项目	140,770.19		140,770.19			
8万吨/年高钛渣技术技改项目	46,792.13		46,792.13	6,480,730.49		6,480,730.49
西部厂区环境整改项目				25,588,723.53		25,588,723.53
焦作基地合成金红石亚铁废水综合利用				89,720,194.71		89,720,194.71
年产10万吨氯化法钛白粉生产线项目				704,762,794.94		704,762,794.94
20万吨磷酸熔硫改造				6,303,164.53		6,303,164.53
1#-5#煅烧尾气脱硝改造				2,192,726.61		2,192,726.61
年处理60万吨钛锆矿项目				175,095,426.95		175,095,426.95
利用氯化法钛白废酸年回收20吨氧化钽、600吨偏钒酸钠综合利用项目				443,309.86		443,309.86
研发生产基地项目				28,100,968.52		28,100,968.52
20万吨/年后处理扩能（一期）				18,534,683.86		18,534,683.86
厂区消防合规整改				4,004,348.51		4,004,348.51
外排废水环保升级				7,868,629.44		7,868,629.44
年产3万吨电熔氧化锆产业基地建设项目				54,069,875.98		54,069,875.98
年产20万吨磷酸铁项目（二期5万吨）				38,282,599.87		38,282,599.87
年产10万吨石墨负极材料项目（一期2.5万吨）				1,975,599.13		1,975,599.13
年产5万吨石墨电极工程项目				65,546,543.79		65,546,543.79
四氯化钛预热器节能器技改项目				70,671.63		70,671.63
2*35t/h锅炉烟气脱硫/脱硝项目				2,572,745.88		2,572,745.88
综合废渣填埋场扩容工程				4,199,504.37		4,199,504.37
氯化渣废水预处理及MVR蒸发结晶项目				36,163,356.21		36,163,356.21

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
微细粒钛铁矿强化回收创新示范工程				3,336,270.19		3,336,270.19
240万吨攀西钒钛铁精矿提质降杂创新工程				2,346,523.31		2,346,523.31
氯化钛渣厂零星技改项目				3,003,944.82		3,003,944.82
6万吨高温铁水精加工项目				2,535,471.50		2,535,471.50
龙翔山旅游度假项目				24,012,851.69		24,012,851.69
其他零星项目	22,070,874.11		22,070,874.11	30,150,218.51		30,150,218.51
合计	4,631,926,341.33		4,631,926,341.33	5,620,497,666.90		5,620,497,666.90

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
西部厂区环境整治项目	108,000,000.00	25,588,723.53	31,877,802.57	49,447,369.94	8,019,156.16		123.00	100.00				自筹
刘庄堆场综合治理项目	60,000,000.00	48,572,407.88	9,321,848.34			57,894,256.22	96.62	99.00	2,902,278.36	132,808.53	2.93	借款及自筹
焦作基地三废治理项目	56,000,000.00	6,947,110.78	37,156,072.55	3,032,012.02		41,071,171.31	71.82	95.00	288,088.07	288,088.07	2.93	借款及自筹
焦作基地合成金红石亚铁废水综合利用	93,280,000.00	89,720,194.71	25,937,635.29	115,657,830.00			123.99	100.00			2.93	借款及自筹
河口村土地平整综合利用项目	300,000,000.00	225,756,783.62	51,510,847.51	89,545,138.12		187,722,493.01	92.38	80.00	11,931,227.26	6,938,085.46	2.93	借款及自筹
钛白粉扩能改造项目	101,600,000.00	60,286,846.27	19,598,827.93	22,611,609.16		57,274,065.04	115.59	98.00	488,413.49	488,413.49	2.93	借款及自筹
2023年焦作基地综合技改项目	28,300,000.00		15,386,783.13			15,386,783.13	54.57	60.00				自筹
龙佰集团数字赋能项目	40,000,000.00		10,246,116.23			10,246,116.23	25.62	50.00				自筹



龙佰集团股份有限公司  
二〇二三年  
财务报表附注

项目名称	预算数	上年年末余额	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
孤山水库项目	225,640,000.00	13,969,495.69	28,328,537.88			42,298,033.57	19.00	20.00				自筹
年产10万吨氯化法钛白粉生产线项目	430,000,000.00	704,762,794.94	145,017,613.62	849,780,408.56			197.62	100.00			2.93	借款及自筹
氯化法钛白粉生产线安全提升项目	52,000,000.00		52,771,273.93			52,771,273.93	102.88	98.00	529,667.74	529,667.74	2.93	借款及自筹
三废治理项目	204,500,000.00	4,517,242.53	19,413,413.71	20,132,571.33		3,798,084.91	99.91	99.00				自筹
消毒液制备及污水生化处理	84,500,000.00		4,279,095.27	67,402.63		4,211,692.64	122.95	95.00				自筹
年处理60万吨钛渣矿项目	200,000,000.00	175,095,426.95	41,900,789.68	216,996,216.63			108.00	100.00			3.70	借款及自筹
研发生产基地项目	120,000,000.00	28,100,968.52	26,663,886.32	54,764,854.84			78.22	100.00				自筹
20万吨/年后处理扩能(一期)	300,000,000.00	18,534,683.86	232,286,044.83	250,820,728.69			83.61	100.00				自筹
年产20万吨氯化法钛白粉项目	1,749,220,000.00	1,701,557,111.52	364,996,386.87	1,983,737,168.87		82,816,329.52	139.57	99.00				自筹
禄丰新立钛业有限公司新建220kV变电站工程项目	200,000,000.00	3,137,228.91	123,440,190.28			126,577,419.19	63.29	65.00				自筹
氯化渣废水预处理及MVR蒸发结晶项目	150,000,000.00	36,163,356.21	73,367,823.97	109,531,180.18			73.02	100.00				自筹
公辅车间锅炉技改项目	8,000,000.00	749,519.26	14,979,864.71			15,729,383.97	194.32	80.00				自筹
30万吨/年高钙镁钛渣深度除杂升级大型沸腾氯化原料项目	476,022,300.00		3,230,854.97			3,230,854.97	0.68	0.68				自筹
益民尾矿库项目	913,148,200.00	74,512,029.20	202,370,092.13			276,882,121.33	30.32	30.00				自筹
红格北矿区1300万t/a采矿工程	2,837,334,400.00	12,902,775.36	75,451,844.39			88,354,619.75	3.11	3.00				自筹
50万吨攀西钛精矿升级转化氯化钛渣创新工程	423,000,000.00	5,436,969.80	175,047,900.12			180,484,869.92	42.68	45.00				自筹
微细粒钛铁矿强化回收创新示范工程	110,000,000.00	3,336,270.19	132,592,293.20	135,928,563.39			146.44	100.00				自筹
700万吨绿色高效选矿项目	970,514,700.00	7,993,931.91	23,852,877.34	17,261,030.71		14,585,778.54	3.28	3.00				自筹

龙佰集团股份有限公司  
二〇二三年  
财务报表附注

项目名称	预算数	上年年末余额	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
20万吨氯化法钛白粉及钒钛等稀有金属综合利用重大创新工程	1,800,000,000.00	1,500,753.41	1,422,033.31			2,922,786.72	0.16	0.00				自筹
一、二选厂技改项目	230,856,966.15	11,257,347.50	68,857,500.67	58,242,560.31		21,872,287.86	137.85	99.00				自筹
丰源技改项目	223,350,000.00	51,037,481.56	122,132,218.90	163,243,990.44		9,925,710.02	78.30	80.00				自筹
年产3万吨电熔氧化锆产业基地建设项目	690,000,000.00	54,069,875.98	18,677,493.93	72,747,369.91			11.00	10.00				自筹
Mindarie Restart Project 2021-22	848,470,000.00	288,486,554.22	271,846,963.42	692,397.09	-8,237,576.94	567,878,697.49	66.93	66.93				自筹
20万吨/年双氧水项目	245,000,000.00		4,346,861.89			4,346,861.89	1.24	1.00				自筹
年产20万吨磷酸铁项目（二期5万吨）	362,520,000.00	38,282,599.87	218,875,092.53	257,157,692.40			83.26	100.00				自筹
年产20万吨磷酸铁项目（三期）	729,810,000.00	2,752,293.57	457,016,562.26			459,768,855.83	55.75	70.00				自筹
年产16万吨磷酸二氢钠项目	230,100,000.00	128,218,032.39	37,868,272.86	137,248,848.57		28,837,456.68	67.97	70.00				自筹
年产20万吨锂离子电池负极材料一体化项目	3,500,000,000.00	136,278,846.87	23,866,220.93	158,678,974.26		1,466,093.54	12.78	25.00				自筹
年产20万吨磷酸铁锂项目（一期5万吨）	450,000,000.00	144,101,728.16	20,823,879.13	147,960,362.33		16,965,244.96	83.77	98.00				自筹
年产10万吨石墨负极材料项目（一期2.5万吨）	700,000,000.00	1,975,599.13	6,759,995.19	8,735,594.32			18.00	25.00				自筹
年产5万吨石墨电极工程项目	600,000,000.00	65,546,543.79	53,494,549.17	119,041,092.96			78.00	100.00				自筹
350吨核级海绵锆项目	288,400,000.00	79,741,165.54	-342,179.32			79,398,986.22	61.58	60.00				自筹
新压型改造项目	28,500,000.00		22,595,935.72			22,595,935.72	79.28	99.00				自筹
年产50万吨搬后石油焦项目	488,819,300.00		169,107,324.38			169,107,324.38	34.64	35.00				自筹
40万吨合成金红石一期	1,799,230,000.00	765,621,432.46	815,604,153.90	1,546,967,966.31	61,800.00	34,195,820.05	111.00	95.00	23,489,809.25	23,489,809.25	3.50	借款及自筹
熔盐氯化综合示范性项目	128,220,300.00		162,781,136.58			162,781,136.58	129.04	75.00				自筹
年产3万吨转子级海绵钛智能制造技改项目二期	1,313,385,751.01		777,380,274.23	6,136,929.44		771,243,344.79	62.86	98.00	33,619,730.64	27,726,230.59	3.49	借款及自筹

龙佰集团股份有限公司  
二〇二三年  
财务报表附注

项目名称	预算数	上年年末余额	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
工程												
1万吨海绵钛升级改造项目	308,481,600.00		1,317,881.29	1,317,881.29			121.96	100.00				自筹
云南国钛年产3万吨转子级海绵钛智能制造技改项目	1,542,474,648.99	159,924,375.65	6,254,576.80	97,944,989.27	61,889,780.00	6,344,183.18	93.26	94.00	4,933,497.22		3.70	借款及自筹
220kv变电站变压器增容项目	200,000,000.00	18,392,545.94	13,646,637.93			32,039,183.87	16.02	15.00				自筹
综合废渣填埋渣场扩容工程	64,621,500.00	16,061,765.64	22,708,806.65	32,129,143.25		6,641,429.04	60.00	60.00				自筹
年产3万吨钛及钛合金锭项目	920,165,000.00		245,283.02			245,283.02	0.03	0.00				自筹
武定国钛15万吨/年高钙钛精矿磁电选降钙项目	11,000,000.00		9,473,303.45			9,473,303.45	86.00	85.00				自筹
年产16万吨直流电弧炉冶炼钛渣生产线扩建项目	779,832,100.00	14,151,244.86	5,616,698.48	16,500,742.29		3,267,201.05	3.00	2.00				自筹
6万吨/年海绵钛绿色智能制造项目	4,280,000,000.00	246,258.85	4,096,733.46			4,342,992.31	0.10	0.00				借款及自筹
3万吨/年高品质海绵钛技术提升改造项目	1,800,000,000.00	261,667,530.46	768,498,902.61	193,074,578.82		837,091,854.25	83.00	95.00	20,746,236.70	17,107,081.99	4.35	借款及自筹
年产30万吨锂电材料绿色制造项目	1,950,000,000.00		419,811.32			419,811.32	0.00	0.00				自筹
其他零星项目		133,541,819.41	258,257,438.78	274,380,048.26		117,419,209.93						
合计		5,620,497,666.90	6,284,677,080.24	7,211,515,246.59	61,733,159.22	4,631,926,341.33			98,928,948.73	76,700,185.12		

注：本期其他减少金额 61,733,159.22 元中转入投资性房地产金额 8,019,156.16 元，转入无形资产金额 61,800.00 元，其他主要为在建工程项目间调整。

### (十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	41,999,345.04	57,471,320.32	99,470,665.36
(2) 本期增加金额	1,204,392.38		1,204,392.38
—新增租赁	1,108,786.47		1,108,786.47
—其他	95,605.91		95,605.91
(3) 本期减少金额	21,974,038.37		21,974,038.37
—提前解约	21,974,038.37		21,974,038.37
(4) 期末余额	21,229,699.05	57,471,320.32	78,701,019.37
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	18,282,509.42	24,188,117.11	42,470,626.53
(2) 本期增加金额	7,394,872.21	12,109,346.55	19,504,218.76
—计提	7,359,769.47	12,109,346.55	19,469,116.02
—其他	35,102.74		35,102.74
(3) 本期减少金额	13,790,294.36		13,790,294.36
—提前解约	13,790,294.36		13,790,294.36
(4) 期末余额	11,887,087.27	36,297,463.66	48,184,550.93
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	9,342,611.78	21,173,856.66	30,516,468.44
(2) 上年年末账面价值	23,716,835.62	33,283,203.21	57,000,038.83

### (十八) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术、商 标	采矿权	特许经营权	软件	自研技术	合计
1. 账面原值							

(1) 上年年末余额	2,595,312,745.19	265,777,906.01	5,322,617,726.40	71,906,969.53	33,850,731.36	47,265,008.73	8,336,731,087.22
(2) 本期增加金额	57,372,645.46	24,645,654.33	25,435,622.63	140,776.70	1,791,425.86		109,386,124.98
—购置	49,011,291.99		21,010,957.54		1,478,151.59		71,500,401.12
—企业合并增加	6,573,231.83	24,645,654.33		140,776.70	313,274.27		31,672,937.13
—汇率变动	1,726,321.64		4,424,665.09				6,150,986.73
—在建工程转入	61,800.00						61,800.00
(3) 本期减少金额	15,173,435.07		4,394,626.27				19,568,061.34
—处置	13,531,438.05		4,394,626.27				17,926,064.32
—转入固定资产	1,641,997.02						1,641,997.02
(4) 期末余额	2,637,511,955.58	290,423,560.34	5,343,658,722.76	72,047,746.23	35,642,157.22	47,265,008.73	8,426,549,150.86
<b>2. 累计摊销</b>							
(1) 上年年末余额	321,241,573.70	241,856,996.96	594,145,399.35	17,881,045.58	6,916,430.15	21,319,283.44	1,203,360,729.18
(2) 本期增加金额	68,542,144.44	42,504,395.61	278,642,421.98	2,639,223.37	3,319,494.63	1,067,623.19	396,715,303.22
—计提	67,845,372.37	42,503,905.20	278,173,647.70	2,591,124.64	3,220,667.22	1,067,623.19	395,402,340.32
—企业合并增加	320,066.54	490.41		48,098.73	98,827.41		467,483.09
—汇率变动增加	376,705.53		468,774.28				845,479.81
(3) 本期减少金额	714,376.08						714,376.08
—处置	714,376.08						714,376.08
(4) 期末余额	389,069,342.06	284,361,392.57	872,787,821.33	20,520,268.95	10,235,924.78	22,386,906.63	1,599,361,656.32
<b>3. 减值准备</b>							
(1) 上年年末余额	591,909.23		90,623,415.60				91,215,324.83
(2) 本期增加金额	16,901.64		2,290,301.79				2,307,203.43
—计提							
—汇率变动增加	16,901.64		2,290,301.79				2,307,203.43
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额	608,810.87		92,913,717.39				93,522,528.26
<b>4. 账面价值</b>							
(1) 期末账面价值	2,247,833,802.65	6,062,167.77	4,377,957,184.04	51,527,477.28	25,406,232.44	24,878,102.10	6,733,664,966.28
(2) 上年年末账面价值	2,273,479,262.26	23,920,909.05	4,637,848,911.45	54,025,923.95	26,934,301.21	25,945,725.29	7,042,155,033.21

## 2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	15,932,084.91	办理中
合计	15,932,084.91	

## (十九) 商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	合并增加	本期处置	期末余额
账面原值				
荣佳钨钼	25,413.86			25,413.86
龙佰四川（原四川龙蟒资产组）	4,881,876,565.50			4,881,876,565.50
瑞尔鑫	132,171,117.34			132,171,117.34
新立钛业	165,545,814.07			165,545,814.07
云南国钛	485,550,689.65			485,550,689.65
湖南东航	4,101,469.82			4,101,469.82
东方锆业	373,631,188.90			373,631,188.90
朝阳东锆	57,553,142.36			57,553,142.36
中炭新材料	24,830,069.62			24,830,069.62
维纳科技	22,975,195.99			22,975,195.99
中州炭素		10,819,738.82		10,819,738.82
小计	6,148,260,667.11	10,819,738.82		6,159,080,405.93
减值准备				
瑞尔鑫	28,184,335.27			28,184,335.27
东方锆业		18,600,000.00		18,600,000.00
小计	28,184,335.27	18,600,000.00		46,784,335.27
账面价值	6,120,076,331.84	-7,780,261.18		6,112,296,070.66

### 2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
荣佳钨钼	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	与商誉相关资产组包括其固定资产、无形资产等长期资产	是
龙佰四川	公司以龙佰四川钛业有限公司、龙佰四川矿冶有限公司	与商誉相关资产组包括其固定资产	是

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
(原四川龙蟒资产组)	和龙佰襄阳钛业有限公司模拟合并的整体资产及业务作为独立的资产组	产、无形资产等长期资产	
瑞尔鑫	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	与商誉相关资产组包括其固定资产、无形资产等长期资产	是
新立钛业	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	与商誉相关资产组包括其固定资产、无形资产等长期资产	是
云南国钛	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	与商誉相关资产组包括其固定资产、无形资产等长期资产	是
湖南东钨	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	与商誉相关资产组包括其固定资产、无形资产等长期资产	是
东方铝业	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	与商誉相关资产组包括其固定资产、无形资产等长期资产	是
朝阳东锆	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	与商誉相关资产组包括其固定资产、无形资产等长期资产	是
中炭新材料	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	与商誉相关资产组包括其固定资产、无形资产等长期资产	是
维纳科技	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	与商誉相关资产组包括其固定资产、无形资产等长期资产	是
中州炭素	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	与商誉相关资产组包括其固定资产、无形资产等长期资产	是

### 3、可收回金融的具体确认方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
龙佰四川（原四川龙蟒资产组）	2,937,673,204.23	2,950,000,000.00	不减值	5年	收入增长率为 0.00%-4.17%，利润率为 13.37%-15.74%，折现率为 12.88%	1 收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期 2 折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率	稳定期收入增长率为 0%，利润率与预测期最后一年相同，折现率为 12.88%	稳定期收入增长率为 0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
	5,437,013,725.25	12,390,000,000.00	不减值	2024年 - 2040年 6月	收入增长率为 -50.2%-6.3%，利润率为 35.54%-42.31%，折现率为 12.88%、13.16%	1 收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期 2 折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率		
	1,506,613,853.60	1,843,000,000.00	不减值	5年	收入增长率是 0%-38.34%，利润率是 7.94%-9.94%，折现率是 12.88%	1 收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期 2 折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率	稳定期收入增长率为 0%，利润率与预测期最后一年相同，折现率为 12.88%	稳定期收入增长率为 0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
瑞尔鑫	109,553,327.28	144,000,000.00	不减值	5年	收入增长率是 0.21%-3.96%；利润率是 4.00%-4.16%；折现率是 15.65%	1 收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期 2 折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率	稳定期收入增长率为 0%，利润率与预测期最后一年相同，折现率为 15.65%	稳定期收入增长率为 0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致



项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
新立钛业	3,323,974,955.26	3,330,000,000.00	不减值	5年	收入增长率为 7.84%-80.75%，利润率为 6.89%-13.83%，折现率为 12.88%	1 收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。 2 折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率	稳定期收入增长率为 0%，利润率与预测期最后一年相同，折现率为 12.88%。	稳定期收入增长率为 0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
云南国钛	5,792,910,816.16	5,826,000,000.00	不减值	5年	收入增长率为 5.07%-19.78%；利润率：11.87%-15.66%；折现率为 11.58%。	1 收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。 2 折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率	增长率 0%、营业利润率 15.61%、折现率 11.58%	稳定期收入增长率为 0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
湖南东钽	121,695,024.83	125,000,000.00	不减值	5年	收入增长率为 4.21%-10.42%，利润率为 14.31%-15.92%，折现率为 14.72%	1 收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。 2 折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率	稳定期收入增长率为 0%，利润率与预测期最后一年相同，折现率为 14.72%。	稳定期收入增长率为 0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
东方铅业	3,979,048,578.85	3,900,000,000.00	18,600.00	5年	收入增长率为 4.14%-14.38%，利润率为 16.08%-17.58%，折现率为 12.22%-12.32%	1 收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。 2 折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率	稳定期收入增长率为 0%，利润率与预测期最后一年相同，折现率为 12.22%。	稳定期收入增长率为 0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
朝阳东锆	261,771,689.56	270,000,000.00	不减值	5年	收入增长率为 2.00%，利	1 收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业	稳定期收入增长率为	稳定期收入增长率为

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
					润率为 13.09%-16.42%，折现率为 13.38%	绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期 2 折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率	0%，利润率与预测期最后一年相同，折现率为 13.38%	0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
中炭新材料	780,596,796.96	866,000,000.00	不减值	5 年	收入增长率为 9.05%-34.10%，利润率为 1.11%-11.87%，折现率为 11.43%	2 收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。 2 折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率	稳定期收入增长率为 0%，利润率与预测期最后一年相同，折现率为 11.43%。	稳定期收入增长率为 1%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
维纳科技	92,480,928.05	901,000,000.00	不减值	5 年	收入增长率为 -3.15%-8.51%，利润率为 15.79%-16.29%，折现率为 13.00%	1 收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。 2 折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率	稳定期收入增长率为 0%，利润率与预测期最后一年相同，折现率为 13.00%。	稳定期收入增长率为 0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
中州炭素	547,402,564.76	629,000,000.00	不减值	5 年	收入增长率为 2.72%-3.21%，利润率为 3.07%-9.51%，折现率为 11.25%	3 收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。 2 折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率	稳定期收入增长率为 0%，利润率与预测期最后一年相同，折现率为 11.25%。	稳定期收入增长率为 2%，利润率、折现率与预测期最后一年一致

(二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产改良支出（包含 装修费）	47,416,130.45	49,160,219.47	27,175,786.96	2,506,487.19	66,894,075.77
拆迁补偿款	12,485,668.11	17,826,034.67	2,047,755.44	9,030,881.62	19,233,065.72
钛康技术服务费	12,224,080.66		3,333,840.24		8,890,240.42
林地补偿款	8,720,984.98	33,416,465.72	19,572,535.58		22,564,915.12
技术服务费	6,888,818.50	56,603.77	3,288,673.45		3,656,748.82
土地复垦费	3,110,657.76	5,095,000.00	1,131,009.22		7,074,648.54
SAP ERP 云服务		5,941,674.68			5,941,674.68
氯化法钛白粉排污许可权	567,184.34		295,922.27		271,262.07
零星租赁款	547,131.59	2,085,044.89	793,636.21		1,838,540.27
选矿基地改良支出	184,303.72		184,303.72		
其他	101,119.97	112,031.68	34,461.54		178,690.11
合计	92,246,080.08	113,693,074.88	57,857,924.63	11,537,368.81	136,543,861.52

注：其他减少主要系项目决算金额调整。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	619,970,366.83	99,446,772.58	350,264,623.00	58,370,592.74
内部交易未实现利润	1,090,679,688.43	178,963,132.77	1,134,733,574.70	205,130,238.50
股权激励	113,383,604.07	17,326,462.52	256,067,547.43	40,102,088.82
递延收益	144,447,403.43	21,667,110.51	125,823,764.93	18,873,564.74
已计提未支付的职工 薪酬	65,993,653.45	10,016,762.91	61,263,677.80	9,419,105.39
预提费用	204,410,442.74	30,847,269.75	221,637,188.41	33,450,940.70
可抵扣亏损	417,474,192.17	72,649,517.76	269,176,791.19	56,768,688.29
租赁负债	4,915,150.04	1,036,373.01	17,416,311.09	2,970,848.70
其他权益工具投资公 允价值变动	5,554,541.76	833,181.26		

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
其他	198,044,028.71	30,538,713.03	15,309,250.21	2,296,387.54
合计	2,864,873,071.63	463,325,296.10	2,451,692,728.76	427,382,455.42

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	5,247,741,792.45	823,012,134.26	5,124,289,728.80	867,063,138.12
固定资产折旧	1,671,023,515.03	250,653,527.24	667,170,269.40	101,348,558.65
使用权资产	4,533,915.02	947,726.12	16,825,240.70	2,863,637.17
内部未实现损益	11,739,755.44	1,760,963.32		
其他	443,943.64	88,788.73	436,541.15	87,308.23
合计	6,935,482,921.58	1,076,463,139.67	5,808,721,780.05	971,362,642.17

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	2,694,822,611.15	2,791,001,785.73
可抵扣亏损	3,178,188,466.43	3,528,534,164.92
合计	5,873,011,077.58	6,319,535,950.65

## 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023		35,645,285.50	
2024	98,924,310.60	86,838,724.17	
2025	97,551,084.10	147,944,135.76	
2026	44,189,194.70	73,211,066.10	
2027	232,235,437.61	602,875,231.25	
2028	364,037,265.78	569,282,834.56	
2029	104,442,623.15	118,469,656.74	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2030 及以后	2,236,808,550.49	1,894,267,230.84	
合计	3,178,188,466.43	3,528,534,164.92	

## (二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	381,873,571.13		381,873,571.13	547,544,294.19		547,544,294.19
预付设备款	189,658,251.69		189,658,251.69	178,950,236.03		178,950,236.03
预付土地或房屋款	219,006,772.74		219,006,772.74	179,681,689.35		179,681,689.35
采矿剥离工程	96,921,780.49		96,921,780.49			
合计	887,460,376.05		887,460,376.05	906,176,219.57		906,176,219.57

## (二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面价值	受限类型	受限情况	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,405,846,671.29	支取受限	银行承兑汇票、信用证等保证金、用于质押的定期存款及利息、WIM150 项目代管资金	6,320,711,510.59	支取受限	银行承兑汇票、信用证等保证金、用于质押的定期存款及利息、WIM150 项目代管资金
长期股权投资	937,235,853.38	借款质押	借款质押	937,235,853.38	借款质押	借款质押
应收票据	12,245,500.00	使用受限	背书未到期	436,000.00	使用受限	背书未到期
应收款项融资	56,021,951.27	质押开票	质押开票	109,192,455.90	质押开票	质押开票
固定资产	3,185,836,812.76	借款质押	借款质押	1,168,906,130.37	借款质押	借款质押
无形资产	611,530,493.87	借款抵押	借款抵押	4,196,458,718.53	借款抵押	借款抵押
在建工程	5,434,265.74	借款抵押	借款抵押	868,850,696.79	借款抵押	借款抵押
合计	10,214,151,548.31			13,601,791,365.56		

## (二十四) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	10,000,000.00	

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	211,959,055.41	286,959,055.41
保证借款	3,131,168,244.29	2,555,550,885.74
信用借款	4,830,470,287.00	2,774,390,000.00
短期借款利息	14,574,276.49	
合计	8,198,171,863.19	5,616,899,941.15

质押借款：

子公司佰利联化学以集团应收账款作质押，向交通银行股份有限公司焦作分行取得借款人民币 1,000.00 万元。

抵押借款：

1、子公司东方锆业以土地-产权证号为澄国用（2012）第 2012002 号、澄国用（2015）第 2015004 号、澄国用（2015）第 2015005 号作抵押，向平安银行股份有限公司广州分行取得借款人民币 6,000.00 万元，截至 2023 年 12 月 31 日尚未归还。

2、子公司丰源矿业以土地（攀国用(2011)第 00118 号）和机器设备作抵押，向四川银行股份有限公司中心广场支行取得借款人民币 37,989.76 万元，截至 2023 年 12 月 31 日尚未归还借款余额为 15,195.91 万元。

(二十五) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债	2,391,726,465.75	
合计	2,391,726,465.75	

注：详见附注“十四、（一）3 所述”。

(二十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,061,847,403.00	9,014,634,776.79
商业承兑汇票	288,229,031.61	239,433,660.65
合计	4,350,076,434.61	9,254,068,437.44

(二十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,420,893,689.66	4,604,036,743.15
1 至 2 年	805,310,092.48	618,773,653.62
2 至 3 年	229,753,888.46	151,141,219.21
3 年以上	472,785,086.91	401,658,339.20
合计	5,928,742,757.51	5,775,609,955.18

## 2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 16	165,060,706.06	根据重整计划还款
单位 17	35,954,246.30	根据重整计划还款
单位 18	118,109,286.27	尚未结算
单位 19	56,722,757.14	尚未结算
单位 12	27,182,965.84	尚未结算
单位 20	25,678,005.73	尚未结算
单位 21	26,436,679.21	尚未结算
单位 22	20,580,407.13	尚未结算
单位 23	26,822,109.16	尚未结算
单位 24	22,573,402.44	根据重整计划还款
合计	525,120,565.28	

## (二十八) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收房租	2,733,080.91	2,430,897.75
合计	2,733,080.91	2,430,897.75

## (二十九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	301,053,584.35	328,121,242.06
合计	301,053,584.35	328,121,242.06

## (三十) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	354,461,588.46	2,032,924,762.58	2,000,220,749.78	387,165,601.26
离职后福利-设定提存计划	2,210,356.41	207,946,700.59	209,510,877.19	646,179.81
辞退福利		941,930.63	941,930.63	
一年内到期的其他福利				
外币报表折算差异				
合计	356,671,944.87	2,241,813,393.80	2,210,673,557.60	387,811,781.07

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	279,293,763.44	1,711,049,321.53	1,694,288,354.63	296,054,730.34
(2) 职工福利费	150,914.73	70,962,336.80	71,026,224.69	87,026.84
(3) 社会保险费	1,207,591.54	116,119,892.79	116,313,514.94	1,013,969.39
其中：医疗保险费	924,746.57	94,776,924.21	95,593,796.52	107,874.26
工伤保险费	282,844.97	21,336,097.89	20,712,847.73	906,095.13
生育保险费		6,870.69	6,870.69	
(4) 住房公积金	2,970,326.40	89,141,800.85	88,567,569.40	3,544,557.85
(5) 工会经费和职工教育经费	70,505,396.64	45,436,920.57	29,934,474.90	86,007,842.31
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 其他短期薪酬	336,658.96	111,735.75	90,611.22	357,783.49
(8) 外币报表折算差异	-3,063.25	102,754.29		99,691.04
合计	354,461,588.46	2,032,924,762.58	2,000,220,749.78	387,165,601.26

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,127,723.25	199,998,949.49	201,498,885.55	627,787.19
失业保险费	82,843.07	7,522,082.82	7,598,718.50	6,207.39
企业年金缴费		88,912.32	88,912.32	
外币报表折算差异	-209.91	336,755.96	324,360.82	12,185.23



合计	2,210,356.41	207,946,700.59	209,510,877.19	646,179.81
----	--------------	----------------	----------------	------------

**(三十一) 应交税费**

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	167,715,870.39	148,131,675.51
企业所得税	198,415,522.00	159,607,444.05
个人所得税	13,283,210.30	6,032,064.16
城市维护建设税	8,219,036.66	8,543,621.57
房产税	8,434,866.58	9,088,779.44
教育费附加	5,399,061.28	4,310,323.97
资源税	14,033,824.24	11,053,722.57
土地使用税	8,676,679.58	29,829,734.59
地方教育费附加	3,240,692.78	2,799,459.85
环保税	1,648,944.66	1,595,926.79
印花税	5,946,975.31	5,419,352.74
契税	542,424.47	2,592,170.10
其他税费	2,276,036.82	262,667.54
合计	437,833,145.07	389,266,942.88

**(三十二) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	264,896.50	264,896.50
应付股利	109,949,127.50	125,647,200.00
其他应付款项	1,479,888,159.29	2,370,203,744.16
合计	1,590,102,183.29	2,496,115,840.66

**1、 应付利息**

项目	期末余额	上年年末余额
应付股东利息	264,896.50	264,896.50
合计	264,896.50	264,896.50

**2、 应付股利**

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	109,949,127.50	125,647,200.00
合计	109,949,127.50	125,647,200.00

### 3、其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
其他往来款	426,353,066.87	320,993,296.75
保证金及押金	278,404,652.84	286,336,026.58
股权激励/回购义务	681,941,738.00	1,562,484,565.00
其他	93,188,701.58	200,389,855.83
合计	1,479,888,159.29	2,370,203,744.16

#### (2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 25	74,142,514.46	根据重整计划还款
单位 26	40,894,062.25	根据重整计划还款
单位 27	39,013,362.93	根据重整计划还款
单位 28	24,272,617.37	根据重整计划还款
单位 29	22,047,826.58	根据重整计划还款
单位 30	13,978,000.00	根据重整计划还款
单位 31	13,015,000.00	根据重整计划还款
单位 32	10,000,000.00	根据重整计划还款
单位 33	8,863,533.86	根据重整计划还款
单位 34	7,796,532.02	根据重整计划还款
单位 35	3,700,000.00	押金及保证金
单位 36	3,374,000.00	根据重整计划还款
单位 37	2,617,835.98	根据重整计划还款
单位 38	2,600,000.00	押金及保证金

### (三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,939,432,300.88	1,845,800,000.00
一年内到期的长期应付款	40,000,000.00	40,000,000.00
一年内到期的租赁负债	1,600,080.17	7,332,476.90
合计	2,981,032,381.05	1,893,132,476.90

一年内到期的长期借款：

1、本公司于 2019 年 12 月 19 日向交通银行股份有限公司焦作分行取得长期借款人民币 54,800.00 万元，其中 2024 年 07 月 01 日应还款人民币 6,000.00 万元、2024 年 12 月 01 日应还款人民币 6,000.00 万元。

2、本公司于 2022 年 12 月 16 日向交通银行股份有限公司焦作分行取得长期借款人民币 10,000.00 万元，其中 2024 年 06 月 21 日应还款人民币 50.00 万元、2024 年 12 月 21 日应还款人民币 50.00 万元。

本公司于 2023 年 01 月 01 日向交通银行股份有限公司焦作分行取得长期借款人民币 10,000.00 万元，其中 2024 年 06 月 21 日应还款人民币 50.00 万元、2024 年 12 月 21 日应还款人民币 50.00 万元。

本公司于 2023 年 02 月 28 日向交通银行股份有限公司焦作分行取得长期借款人民币 10,000.00 万元，其中 2024 年 06 月 21 日应还款人民币 50.00 万元、2024 年 12 月 21 日应还款人民币 50.00 万元。

本公司于 2023 年 04 月 27 日向交通银行股份有限公司焦作分行取得长期借款人民币 15,000.00 万元，其中 2024 年 03 月 21 日应还款人民币 100.00 万元、2024 年 09 月 21 日应还款人民币 100.00 万元。

2、本公司于 2022 年 10 月 19 日向兴业银行股份有限公司郑州金水东路支行取得长期借款人民币 18,500.00 万元，其中 2024 年 04 月 19 日应还款人民币 100.00 万元、2024 年 10 月 19 日应还款人民币 18,200.00 万元。

本公司于 2022 年 11 月 09 日向兴业银行股份有限公司郑州金水东路支行取得长期借款人民币 21,500.00 万元，其中 2024 年 05 月 08 日应还款人民币 100.00 万元、2024 年 11 月 08 日应还款人民币 21,200.00 万元。

3、本公司于 2022 年 07 月 29 日向中国进出口银行股份有限公司河南省分行取得长期借款人民币 500,000.00 万元，其中 2024 年 07 月 28 日应还款人民币 50,000.00 万元。

本公司于 2022 年 08 月 18 日向中国进出口银行股份有限公司河南省分行取得长期借款人民币 500,000.00 万元，其中 2024 年 08 月 18 日应还款人民币 50,000.00 万

元。

4、本公司于 2023 年 01 月 19 日向中国银行股份有限公司取得长期借款人民币 20,000.00 万元，其中 2024 年 06 月 21 日应还款人民币 2,000.00 万元、2024 年 12 月 21 日应还款人民币 2,000.00 万元。

5、本公司于 2021 年 02 月 01 日向中国光大银行股份有限公司焦作解放路支行取得长期借款人民币 5,000.00 万元，其中 2024 年 06 月 20 日应还款人民币 250.00 万元、2024 年 12 月 20 日应还款人民币 250.00 万元。

本公司于 2022 年 11 月 30 日向中国光大银行股份有限公司焦作解放路支行取得长期借款人民币 22,000.00 万元，其中 2024 年 05 月 20 日应还款人民币 200.00 万元、2024 年 11 月 20 日应还款人民币 200.00 万元。

本公司于 2023 年 03 月 29 日向中国光大银行股份有限公司焦作解放路支行取得长期借款人民币 10,000.00 万元，其中 2024 年 03 月 20 日应还款人民币 100.00 万元、2024 年 09 月 20 日应还款人民币 100.00 万元。

本公司于 2023 年 06 月 30 日向中国光大银行股份有限公司焦作解放路支行取得长期借款人民币 5,000.00 万元，其中 2024 年 06 月 20 日应还款人民币 50.00 万元、2024 年 12 月 20 日应还款人民币 50.00 万元。

本公司于 2023 年 08 月 02 日向中国光大银行股份有限公司焦作解放路支行取得长期借款人民币 2,800.00 万元，其中 2024 年 01 月 20 日应还款人民币 300.00 万元、2024 年 07 月 20 日应还款人民币 1,700.00 万元。

6、本公司于 2021 年 08 月 19 日向中国民生银行股份有限公司郑州龙子湖支行取得长期借款人民币 20,000.00 万元，其中 2024 年 02 月 21 日应还款人民币 500.00 万元、2024 年 08 月 19 日应还款人民币 17,500.00 万元。

7、本公司于 2022 年 08 月 19 日向中国建设银行股份有限公司焦作中站支行取得长期借款人民币 15,000.00 万元，其中 2024 年 08 月 19 日应还款人民币 500.00 万元。

本公司于 2021 年 10 月 28 日向中国建设银行股份有限公司焦作中站支行取得长期借款人民币 10,000.00 万元，其中 2024 年 04 月 21 日应还款人民币 1,000.00 万元、2024 年 10 月 27 日应还款人民币 9,000.00 万元。

本公司于 2022 年 02 月 09 日向中国建设银行股份有限公司焦作中站支行取得长期借款人民币 10,000.00 万元，其中 2024 年 07 月 28 日应还款人民币 500.00 万元。

本公司于 2022 年 03 月 28 日向中国建设银行股份有限公司焦作中站支行取得长期借款人民币 10,000.00 万元，其中 2024 年 09 月 19 日应还款人民币 500.00 万元。

8、本公司于 2022 年 10 月 26 日向中原银行股份有限公司焦作跃进路支行取得长期借款人民币 10,000.00 万元，其中 2024 年 04 月 21 日应还款人民币 500.00 万元、

2024年10月21日应还款人民币500.00万元。

9、本公司于2023年03月28日向中信银行股份有限公司焦作分行营业部取得长期借款人民币10,000.00万元，其中2024年03月28日应还款人民币100.00万元、2024年09月28日应还款人民币100.00万元。

本公司于2023年11月15日向中信银行股份有限公司焦作分行营业部取得长期借款人民币20,000.00万元，其中2024年05月15日应还款人民币100.00万元、2024年11月15日应还款人民币100.00万元。

10、本公司于2022年09月29日向中国工商银行股份有限公司焦作分行民主路支行取得长期借款人民币18,000.00万元，其中2024年04月01日应还款人民币180.00万元、2024年10月08日应还款人民币180.00万元。

本公司于2022年09月29日向中国工商银行股份有限公司焦作分行民主路支行取得长期借款人民币12,000.00万元，其中2024年04月01日应还款人民币120.00万元、2024年10月08日应还款人民币120.00万元。

本公司于2022年10月02日向中国工商银行股份有限公司焦作分行民主路支行取得长期借款人民币5,000.00万元，其中2024年04月01日应还款人民币50.00万元、2024年10月08日应还款人民币50.00万元。

本公司于2023年02月01日向中国工商银行股份有限公司焦作分行民主路支行取得长期借款人民币3,000.00万元，其中2024年04月01日应还款人民币30.00万元、2024年10月08日应还款人民币30.00万元。

本公司于2023年03月02日向中国工商银行股份有限公司焦作分行民主路支行取得长期借款人民币10,000.00万元，其中2024年06月20日应还款人民币100.00万元、2024年12月20日应还款人民币100.00万元。

本公司于2023年08月30日向中国工商银行股份有限公司焦作分行民主路支行取得长期借款人民币10,000.00万元，其中2024年02月20日应还款人民币100.00万元、2024年08月20日应还款人民币100.00万元。

11、本公司于2023年01月13日向广发银行股份有限公司焦作分行取得长期借款人民币15,000.00万元，其中2024年06月21日应还款人民币450.00万元、2024年12月21日应还款人民币450.00万元。

12、本公司于2023年08月04日向华夏银行股份有限公司郑州分行营业部取得长期借款人民币10,000.00万元，其中2024年01月21日应还款人民币500.00万元、2024年07月21日应还款人民币500.00万元。

13、本公司于2023年12月01日向汇丰银行（中国）有限公司郑州分行取得长期借款人民币25,000.00万元，其中2024年04月30日应还款人民币1,250.00万元、

2024年11月29日应还款人民币1,250.00万元。

14、子公司佰利联新材料于2022年11月25日向兴业银行股份有限公司郑州金水东路支行取得长期借款人民币10,000.00万元，其中2024年05月25日应还款人民币100.00万元、2024年11月25日应还款人民币9,700.00万元。

15、子公司佰利联新材料2022年12月29日从中国银行股份有限公司焦作分行取得长期借款人民币5,000.00万元，其中2024年06月21日应还款人民币625.00万元、2024年12月21日应还款人民币625.00万元。

子公司佰利联新材料2021年08月30日从中国银行股份有限公司焦作分行取得长期借款人民币10,000.00万元，其中2024年02月21日应还款人民币2,000.00万元、2024年08月30日应还款人民币2,000.00万元。

子公司佰利联新材料2022年01月29日从中国银行股份有限公司焦作分行取得长期借款人民币10,000.00万元，其中2024年01月21日应还款人民币1,750.00万元、2024年07月21日应还款人民币2,000.00万元。

子公司佰利联新材料2023年10月18日从中国银行股份有限公司焦作分行取得长期借款人民币20,000.00万元，其中2024年04月21日应还款人民币1,000.00万元、2024年10月21日应还款人民币1,000.00万元。

16、子公司佰利联新材料2023年01月20日从中国工商银行股份有限公司焦作分行民主路支行取得长期借款人民币5,000.00万元，其中2024年04月01日应还款人民币50.00万元、2024年10月08日应还款人民币50.00万元。

17、子公司佰利联新材料2022年07月15日从中国农业银行股份有限公司焦作民主中路支行取得长期借款人民币6,000.00万元，其中2024年04月14日应还款人民币50.00万元、2024年10月14日应还款人民币50.00万元。

子公司佰利联新材料2023年03月25日从中国农业银行股份有限公司焦作民主中路支行取得长期借款人民币13,500.00万元，其中2024年03月24日应还款人民币100.00万元、2024年09月24日应还款人民币100.00万元。

子公司佰利联新材料2023年07月20日从中国农业银行股份有限公司焦作民主中路支行司取得长期借款人民币10,000.00万元，其中2024年01月19日应还款人民币100.00万元、2024年07月19日应还款人民币100.00万元。

18、子公司佰利联新材料2022年08月30日从中信银行股份有限公司焦作分行营业部取得长期借款人民币5,000.00万元，其中2024年02月28日应还款人民币50.00万元、2024年08月28日应还款人民币4,850.00万元。

19、子公司佰利联新材料2022年03月28日从中国建设银行股份有限公司焦作中站支行取得长期借款人民币20,000.00万元，其中2024年09月19日应还款人民币

2,000.00 万元。

子公司佰利联新材料 2022 年 03 月 30 日从中国建设银行股份有限公司焦作中站支行取得长期借款人民币 10,000.00 万元，其中 2024 年 04 月 28 日应还款人民币 9,000.00 万元。

子公司佰利联新材料 2023 年 04 月 28 日从中国建设银行股份有限公司焦作中站支行取得长期借款人民币 10,000.00 万元，其中 2024 年 10 月 21 日应还款人民币 1,000.00 万元。

20、子公司佰利联新材料 2023 年 10 月 18 日从广发银行股份有限公司焦作分行取得长期借款人民币 10,000.00 万元，其中 2024 年 06 月 21 日应还款人民币 500.00 万元、2024 年 12 月 21 日应还款人民币 500.00 万元。

21、子公司龙佰四川于 2023 年 02 月 09 日向中国进出口银行股份有限公司四川省分行长期借款人民币 20,000.00 万元，其中 2024 年 01 月 25 日应还款人民币 100.00 万元，2024 年 07 月 25 日应还款人民币 100.00 万元。

子公司龙佰四川于 2023 年 01 月 01 日向中国进出口银行股份有限公司四川省分行长期借款人民币 30,000.00 万元，其中 2024 年 03 月 21 日应还款人民币 100.00 万元，2024 年 09 月 21 日应还款人民币 100.00 万元。

22、子公司龙佰四川于 2023 年 07 月 12 日向中国建设银行股份有限公司德阳分行取得长期借款人民币 5,000.00 万元，其中 2024 年 01 月 12 日应还款人民币 5,000.00 万元。

23、子公司龙佰襄阳于 2023 年 06 月 08 日向中国银行股份有限公司南漳支行取得长期借款人民币 5,000.00 万元，其中 2024 年 06 月 08 日应还款人民币 250.00 万元、2024 年 12 月 08 日应还款人民币 300.00 万元。

24、子公司龙佰襄阳于 2022 年 07 月 05 日向中国进出口银行股份有限公司湖北分行取得长期借款人民币 20,000.00 万元，其中 2024 年 06 月 21 日应还款人民币 1,000.00 万元、2024 年 12 月 21 日应还款人民币 1,000.00 万元。

25、子公司龙佰襄阳于 2021 年 12 月 31 日向中国建设银行股份有限公司南漳支行取得长期借款人民币 10,000.00 万元，其中 2024 年 06 月 24 日应还款人民币 800.00 万元、2024 年 12 月 28 日应还款人民币 7,000.00 万元。

子公司龙佰襄阳于 2022 年 10 月 28 日向中国建设银行股份有限公司南漳支行取得长期借款人民币 8,000.00 万元，其中 2024 年 06 月 22 日应还款人民币 100.00 万元、2024 年 12 月 22 日应还款人民币 100.00 万元。

26、子公司龙佰襄阳于 2022 年 03 月 31 日向中国工商银行股份有限公司南漳支行取得长期借款人民币 10,000.00 万元，其中 2024 年 04 月 25 日应还款人民币

1,000.00 万元。

27、子公司佰利联香港于 2022 年 07 月 26 日取得渣打银行（香港）有限公司主办的境外银团借款美金 3 亿元，折合人民币 208,938 万元，其中 2024 年 01 月 26 日应还款人民币 9,242.92 万元，2024 年 07 月 26 日应还款人民币 18,485.85 万元。

28、子公司东方锆业于 2022 年 10 月 14 日向中原银行股份有限公司锦江支行取得长期借款人民币 1,000.00 万元，其中 2024 年 03 月 30 日应还款人民币 980.00 万元。

子公司东方锆业于 2022 年 12 月 28 日向中原银行股份有限公司锦江支行取得长期借款人民币 2,000.00 万元，其中 2024 年 03 月 21 日应还款人民币 10.00 万元，2024 年 03 月 30 日应还款人民币 1,970.00 万元。

29、子公司东方锆业于 2023 年 02 月 28 日向广东澄海农村商业银行股份有限公司莲下支行取得长期借款人民币 4,500.00 万元，其中 2024 年 03 月 21 日应还款人民币 50.00 万元，2024 年 06 月 21 日应还款人民币 50.00 万元，2024 年 09 月 21 日应还款人民币 50.00 万元，2024 年 12 月 21 日应还款人民币 50.00 万元。

子公司东方锆业于 2023 年 5 月 19 日向广东澄海农村商业银行股份有限公司莲下支行取得长期借款人民币 8,000.00 万元，其中 2024 年 03 月 21 日应还款人民币 50.00 万元，2024 年 06 月 21 日应还款人民币 50.00 万元，2024 年 09 月 21 日应还款人民币 50.00 万元，2024 年 12 月 21 日应还款人民币 50.00 万元。

30、子公司中炭新材料于 2023 年 05 月 31 日向中国工商银行股份有限公司博爱中山路支行取得长期借款人民币 43361.92 万元，其中 2024 年 06 月 21 日应还款人民币 1,300.86 万元、2024 年 12 月 21 日应还款人民币 1,300.86 万元。

31、子公司中炭新材料于 2023 年 07 月 19 日向平安银行股份有限公司郑州分行取得长期借款人民币 1740.00 万元，其中 2024 年 01 月 19 日应还款人民币 43.5 万元、2024 年 07 月 19 日应还款人民币 43.5 万元。

子公司中炭新材料于 2023 年 08 月 04 日向平安银行股份有限公司郑州分行取得长期借款人民币 3,114.89 万元，其中 2024 年 02 月 04 日应还款人民币 77.87 万元、2024 年 08 月 04 日应还款人民币 77.87 万元。

32、子公司佰利联化学于 2022 年 12 月 14 日以银团贷款形式分别向中国进出口银行股份有限公司甘肃省分行、中国进出口银行股份有限公司河南省分行、招商银行股份有限公司兰州分行营业部、中国工商银行股份有限公司甘肃省分行、中国工商银行股份有限公司河南省分行、中国建设银行股份有限公司金昌分行、中国建设银行股份有限公司河南分行、中国建设银行股份有限公司永昌支行取得长期借款共计人民币 120,000.00 万元，其中 2024 年 6 月 21 日应还款人民币 4,000.00 万元、2024



年 12 月 21 日应还款人民币 4,000.00 万元。

综上，一年内到期的长期借款余额 293,943.23 万元。

#### (三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	35,874,380.43	35,571,705.74
一年内偿还的融资租赁款	2,315,264.56	
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	4,660,908.00	
借款利息费用	1,785,914.31	30,105,144.71
合计	44,636,467.30	65,676,850.45

#### (三十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	213,000,000.00	333,000,000.00
抵押借款	2,538,678,446.13	1,478,750,000.00
保证借款	4,075,297,279.95	3,376,480,000.00
信用借款	3,930,300,000.00	3,217,200,000.00
合计	10,757,275,726.08	8,405,430,000.00

##### 质押借款：

本公司以持有新立钛业的股权向交通银行股份有限公司焦作分行质押，取得长期借款 57,300.00 万元，质押期限为 2019 年 12 月 12 日到 2026 年 10 月 28 日。截至 2023 年 12 月 31 日累计已归还 24,000.00 万元，尚未归还余额为 33,300.00 万元。其中 21,300.00 万元在本科目列示，12,000.00 万元在一年内到期的非流动负债科目列示。

##### 抵押借款：

1、子公司云南国钛以不动产权第 0000897 号作抵押、本公司作担保向中国建设银行股份有限公司正义路支行取得长期借款 88,125.00 万元，抵押期限为 2022 年 5 月 27 日至 2032 年 5 月 26 日。截至 2023 年 12 月 31 日累计已归还 6,500.00 万元，尚未归还余额为 81,625.00 万元。

2、子公司甘肃国钛以固定资产作抵押、本公司为担保向中国工商银行股份有限公司科技支行取得两期借款合计人民币 12,625.90 万元，抵押期限为 2023 年 3 月 23

日至 2031 年 12 月 21 日。截至 2023 年 12 月 31 日尚未归还余额为 12,625.90 万元。

3、子公司甘肃国钛以固定资产作抵押、本公司为担保向中国进出口银行股份有限公司甘肃省分行取得借款人民币 15,502.16 万元，抵押期限为 2023 年 3 月 20 日至 2032 年 3 月 20 日。截至 2023 年 12 月 31 日尚未归还余额为 15,502.16 万元。

4、子公司甘肃国钛以固定资产作抵押、本公司为担保向中国农业银行股份有限公司金昌分行取得借款人民币 24,364.79 万元，抵押期限为 2023 年 3 月 27 日至 2031 年 12 月 31 日。截至 2023 年 12 月 31 日尚未归还余额为 24,364.79 万元。

5、子公司东方锆业以房产（粤房地权证澄字第 2000001612 号）作抵押向广东澄海农村商业银行股份有限公司蓬下支行取得三年期借款人民币 8,000.00 万元。抵押期限为 2023 年 5 月 19 日至 2026 年 3 月 28 日。截至 2023 年 12 月 31 日累计已归还 100.00 万元，尚未归还余额为 7,900.00 万元。其中 7,700.00 万元在本科目列示，200.00 万元在一年内到期的非流动负债科目列示。

6、子公司东方锆业以土地（产权证号为澄国用（2015）第 2015003 号）作抵押向广东澄海农村商业银行股份有限公司蓬下支行取得三年期借款人民币 4,500.00 万元。抵押期限为 2023 年 2 月 28 日至 2026 年 3 月 28 日。截至 2023 年 12 月 31 日累计已归还 250.00 万元，尚未归还余额为 4,250.00 万元。其中 4,050.00 万元在本科目列示，200.00 万元在一年内到期的非流动负债科目列示。

7、子公司佰利联化学以本公司担保、不动产、在建工程、设备抵押，向中国进出口银行股份有限公司取得借款人民币 34,000.00 万元，抵押期限为 2022 年 12 月 14 日至 2030 年 12 月 13 日。截至 2023 年 12 月 31 日累计已归还 1,134.00 万元，尚未归还余额为 32,866.00 万元。其中 30,599.33 万元在本科目列示，2,266.67 万元在一年内到期的非流动负债科目列示。

8、子公司佰利联化学以本公司担保、不动产、在建工程、设备抵押，向中国建设银行股份有限公司河西堡分行取得借款人民币 500.00 万元，抵押期限为 2023 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 27 日。截至 2023 年 12 月 31 日累计已归还 16.23 万元，尚未归还余额为 483.77 万元。其中 450.44 万元在本科目列示，33.33 万元在一年内到期的非流动负债科目列示。

9、子公司佰利联化学以本公司担保、不动产、在建工程、设备抵押，向中国建设银行股份有限公司永昌分行取得借款人民币 34,500.00 万元，抵押期限为 2022 年 12 月 26 日至 2030 年 12 月 26 日。截至 2023 年 12 月 31 日累计已归还 1,150.77 万元，尚未归还余额为 33,349.23 万元。其中 31,049.23 万元在本科目列示，2,300.00 万元在一年内到期的非流动负债科目列示。

10、子公司佰利联化学以本公司担保、不动产、在建工程、设备抵押，向中国建设

银行股份有限公司河南分行取得借款人民币 15,000.00 万元，抵押期限为 2022 年 12 月 27 日至 2030 年 12 月 27 日。截至 2023 年 12 月 31 日累计已归还 501.00 万元，尚未归还余额为 14,499.00 万元。其中 13,499.00 万元在本科目列示，1,000.00 万元在一年内到期的非流动负债科目列示。

11、子公司佰利联化学以本公司担保、不动产、在建工程、设备抵押，向招商银行股份有限公司兰州分行取得借款人民币 2,000.00 万元，抵押期限为 2022 年 12 月 16 日至 2030 年 12 月 15 日。截至 2023 年 12 月 31 日累计已归还 640.00 万元，尚未归还余额为 1,936.00 万元。其中 1,802.67 万元在本科目列示，133.33 万元在一年内到期的非流动负债科目列示。

12、子公司佰利联化学以本公司担保、不动产、在建工程、设备抵押，向中国进出口银行股份有限公司取得借款人民币 34,000.00 万元，抵押期限为 2022 年 12 月 14 日至 2030 年 12 月 13 日。截至 2023 年 12 月 31 日累计已归还 1,134.00 万元，尚未归还余额为 32,866.00 万元。其中 30,599.33 万元在本科目列示，2,266.67 万元在一年内到期的非流动负债科目列示。

### (三十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	5,350,586.95	19,575,034.50
减：未确认融资费用	435,436.90	1,046,009.86
减：一年内到期的租赁负债	1,600,080.17	7,332,476.90
合计	3,315,069.88	11,196,547.74

### (三十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		40,000,000.00
专项应付款	5,012,159.28	1,678,685.28
合计	5,012,159.28	41,678,685.28

#### 1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
项目建设款		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

## 2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
三供一业专项经费	1,678,685.28			1,678,685.28	政府拨款
焦作市财政局		2,543,437.00		2,543,437.00	政府拨款
解放区财政局		790,037.00		790,037.00	政府拨款
合计	1,678,685.28	3,333,474.00		5,012,159.28	

## (三十八) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	1,405,403.94	10,009,276.28	8,780,055.77	2,634,624.45	产品质量保证
土地复垦费用	62,856,833.78	6,307,494.77	2,436,208.99	66,728,119.56	形成弃置义务
地质环境保证金	10,376,140.53		40,005.38	10,336,135.15	形成弃置义务
渣库闭库费	22,617,277.89			22,617,277.89	形成弃置义务
“三供一业”预计改造支出	4,512,500.00		4,512,500.00		“三供一业”改造支出
预计未来偿还义务		18,039,192.20	7,423,100.05	10,616,092.15	预计未来偿还义务
合计	101,768,156.14	34,355,963.25	23,191,870.19	112,932,249.20	

## (三十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	212,387,371.36	61,169,000.00	49,931,024.29	223,625,347.07	
合计	212,387,371.36	61,169,000.00	49,931,024.29	223,625,347.07	

## (四十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)		期末余额
		其他	小计	
股份总额	2,390,145,256.00	-5,475,350.00	-5,475,350.00	2,384,669,906.00

注：根据公司《股票激励计划（草案修订稿）》的规定，对不符合激励对象已获授但未解除限售限制性股票进行回购注销，减少股本 5,475,350 股。

## (四十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	14,284,973,985.11	282,583,076.37	264,458,396.22	14,303,098,665.26

其他资本公积	257,040,048.81	110,970,130.63	257,943,228.76	110,066,950.68
合计	14,542,014,033.92	393,553,207.00	522,401,624.98	14,413,165,615.94

注：

#### 1、资本公积-股本溢价

##### (1)本期增加

- ①公司限制性股票激励计划解锁条件已成就，将原计入其他资本公积的股权激励成本 253,154,241.68 元转为股本溢价；
- ②子公司东方锆业员工持股计划的解锁条件已成就，集团按照比例将原计入其他资本公积的股权激励成本 4,788,987.08 元转为股本溢价；
- ③子公司云南国钛的持股平台股东交易涉及股份支付，增加资本公积 15,750,000.00 元；
- ④子公司东方锆业由于股权激励增资，导致本公司持有该公司股权比例变动，由于非同比出资增加资本公积 16,524.62 元；
- ⑤子公司丰源矿业本年度吸收合并子公司，确认资本公积 8,866,644.53 元；
- ⑥本公司转让控股子公司云南国钛部分股权至非全资子公司新立钛业，股权价差形成资本公积 6,678.46 元。

##### (2)本期减少

- ①根据公司《股票激励计划（草案修订稿）》的规定，对上述激励对象已获授但未解除限售限制性股票进行回购注销，减少股本溢价 76,038,479.00 元；
- ②全资子公司庙子沟矿业以其采矿权作价，对非全资子公司龙佰矿产品增资，减少资本公积 47,819,451.47 元；
- ③由于本公司转让云南国钛股权属于权益交易，相关的所得税计入所有者权益，相应减少资本公积 20,874,000.00 元；
- ④子公司云南国钛引入战略投资者签订对赌协议，冲减资本公积 119,726,465.75 元。

#### 2、其他资本公积

##### (1)本期增加

- ①公司 2021 年限制性股票激励计划在本期分摊的股权激励成本 109,122,692.58 元增加其他资本公积；
- ②子公司东方锆业由于股权激励增资，集团按照比例增加资本公积 1,847,438.05 元。

##### (2)本期减少

- ①公司 2021 年限制性股票激励计划解锁条件已成就，将原计入其他资本公积的股

权激励成本 253,154,241.68 元转为股本溢价；

②子公司东方锆业员工持股计划的解锁条件已成就，集团按照比例将原计入其他资本公积的股权激励成本 4,788,987.08 元转为股本溢价；

**(四十二) 库存股**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	1,412,580,540.00		730,638,802.00	681,941,738.00
合计	1,412,580,540.00		730,638,802.00	681,941,738.00

注：根据公司《股票激励计划（草案修订稿）》的规定，公司 2021 年限制性股票激励计划授予部分解锁条件已成就，一并减少库存股金额 730,638,802.00 元。

(四十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	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：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归属于少 数股东		
1. 不能重分类进损益的其他综合收 益	-177,615.46	706,104.36			706,104.36		528,488.90	
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合 收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-177,615.46	706,104.36			706,104.36		528,488.90	
2. 将重分类进损益的其他综合收益	8,285,982.46	-20,915,786.63			-20,915,786.63	91,559.66	-12,629,804.17	
其中：权益法下可转损益的其他综合 收益	408,657.70						408,657.70	
外币财务报表折算差额	7,877,324.76	-20,915,786.63			-20,915,786.63	91,559.66	-13,038,461.87	
其他综合收益合计	8,108,367.00	-20,209,682.27			-20,209,682.27	91,559.66	-12,101,315.27	

(四十四) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	122,900,916.71	255,405,785.05	244,881,199.96	133,425,501.80
合计	122,900,916.71	255,405,785.05	244,881,199.96	133,425,501.80

(四十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,195,072,628.00			1,195,072,628.00
合计	1,195,072,628.00			1,195,072,628.00

(四十六) 一般风险准备

项目	年初余额	本期计提	计提比例 (%)	本期减少	期末余额
一般风险准备	4,201,757.39				4,201,757.39
合计	4,201,757.39				4,201,757.39

(四十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	3,968,600,407.14	3,427,470,861.92
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		28,885.57
调整后年初未分配利润	3,968,600,407.14	3,427,499,747.49
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,226,436,981.81	3,419,356,844.63
减: 提取法定盈余公积		19,016,877.78
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,149,448,150.40	2,859,239,307.20
期末未分配利润	5,045,589,238.55	3,968,600,407.14

调整年初未分配利润明细:

由于会计政策变更, 影响年初未分配利润 28,885.57 元。

(四十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,888,643,868.17	18,878,052,551.43	23,167,343,162.36	16,248,922,205.40



项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	876,232,871.14	738,972,520.85	945,625,291.14	585,191,827.21
合计	26,764,876,739.31	19,617,025,072.28	24,112,968,453.50	16,834,114,032.61

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
钛白粉	17,767,742,287.36	16,178,134,904.30
铁系产品	2,573,173,461.30	2,483,831,280.10
锆制品	1,101,875,462.78	1,049,484,989.81
海绵钛	2,267,646,633.41	2,133,917,358.68
新能源	1,047,141,255.37	655,653,373.22
其他	2,007,297,639.09	1,611,946,547.39
合计	26,764,876,739.31	24,112,968,453.50

(四十九) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	29,017,228.54	41,995,789.97
存放同业	112,213.51	155,677.37
融资租赁利息	28,905,015.03	24,991,533.74
发放贷款及垫款利息		16,848,578.86
利息净收入	29,017,228.54	41,995,789.97

(五十) 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入		184,773.07
佣金收入		184,773.07
手续费及佣金支出	13,320.12	27,213.87
手续费支出	13,320.12	27,213.87
手续费及佣金净收入	-13,320.12	157,559.20

(五十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
资源税	90,651,771.51	63,404,906.95
土地使用税	69,450,606.85	49,192,514.32
房产税	55,272,127.44	36,606,442.48
教育费附加	30,630,481.17	29,431,358.17
城市维护建设税	55,800,717.81	49,152,947.79
地方教育费附加	20,493,899.38	19,902,396.54
印花税	32,441,536.81	22,535,572.88
环境保护税	6,713,304.15	6,402,506.84
车船使用税	708,530.89	575,913.92
关税	151,407.62	183,743.21
其他	63,618.74	50,655.01
合计	362,378,002.37	277,438,958.11

(五十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运杂费	182,541,170.87	142,340,012.87
包装费	112,690,066.32	64,545,785.17
销售服务费	91,557,627.01	99,899,448.82
职工薪酬	57,163,408.30	55,810,845.39
仓储费用	53,986,837.33	30,451,880.72
保险费	17,808,051.76	16,562,018.04
售后服务费	11,388,135.47	10,417,955.84
差旅费	6,023,029.91	1,991,496.52
广告、展览费	3,151,141.12	313,592.17
办公费	2,325,159.44	2,246,090.64
业务招待费	2,008,530.59	1,234,741.34
其他费用	5,369,390.86	1,750,717.05
合计	546,012,548.98	427,564,584.57

(五十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及股权激励	506,305,367.81	653,179,267.29
物料消耗及修理费	71,617,215.88	378,589,136.87
折旧和摊销	183,600,192.17	142,798,765.43
审计、代理、咨询费	93,644,008.65	101,977,932.10
办公费	26,076,911.82	30,812,694.10
清洁费用	7,466,919.66	6,309,778.48
广告费	7,590,698.68	4,714,748.93
业务招待费	11,868,097.56	9,833,746.78
租赁费	23,363,687.82	6,965,607.33
差旅费	13,621,589.79	7,922,038.68
运输费用	6,547,535.29	4,036,167.83
会议费	3,464,866.63	1,699,726.61
保安费用	4,606,217.59	3,129,753.37
保险费	9,531,912.14	5,105,177.77
绿化费	3,659,814.44	14,019,028.41
其他费用	26,253,748.69	52,918,209.13
合计	999,218,784.62	1,424,011,779.11

#### (五十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料、燃动费	751,564,986.81	709,460,562.33
职工薪酬	199,031,368.07	230,429,334.44
折旧与摊销	36,252,403.12	43,621,199.93
其他费用	27,267,002.06	30,167,980.72
合计	1,014,115,760.06	1,013,679,077.42

#### (五十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	556,172,948.13	424,465,296.84
其中：租赁负债利息费用	417,807.38	595,252.24
减：利息收入	200,708,191.42	206,254,941.13

项目	本期金额	上期金额
汇兑损益	-137,419,721.30	-133,977,831.79
手续费及其他	19,384,665.96	17,793,375.03
合计	237,429,701.37	102,025,898.95

**(五十六) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	110,297,056.94	128,997,260.54
进项税加计抵减	85,575,378.31	
代扣个人所得税手续费返还	1,423,967.69	1,779,508.04
债务重组收益		983,347.17
直接减免的增值税	20,148,310.65	
附加税加计抵减	6,448,793.96	
合计	223,893,507.55	131,760,115.75

**(五十七) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-14,162,462.38	-19,283,870.45
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,469,870.70	44,965,222.58
处置交易性金融资产取得的投资收益		528,697.16
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	525,016.86	
债务重组产生的投资收益	42,689,873.81	10,477,614.90
银行理财收益	1,000.00	280,000.00
贴现手续费	-95,360,686.85	-131,723,134.08
其他		4,063,376.99
合计	-67,777,129.26	-90,692,092.90

**(五十八) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		1,548,947.23
合计		1,548,947.23

(五十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	13,443,232.87	6,546,424.08
应收账款坏账损失	49,032,672.28	14,442,380.58
其他应收款坏账损失	1,764,073.65	3,028,491.12
长期应收款坏账损失	-388,425.00	626,875.38
贷款和垫款减值损失		-10,076,435.00
一年内到期非流动资产减值损失	1,435,472.05	-22,007,858.90
合计	65,287,025.85	-7,440,122.74

(六十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	153,998,534.30	30,229,502.80
合同资产减值损失	111,562.01	83,273.85
无形资产减值损失		71,436.57
固定资产清理减值损失	74,944.94	
固定资产减值损失	10,373,114.26	
商誉减值损失	18,600,000.00	
合计	183,158,155.51	30,384,213.22

(六十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	9,501,750.48	4,238,280.91	9,501,750.48
处置固定资产损失	-17,496,077.83	-14,595,934.24	-17,496,077.83
合计	-7,994,327.35	-10,357,653.33	-7,994,327.35

(六十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠		10,000.00	
政府补助	70,000.00	5,000.00	70,000.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	226.31		226.31
非流动资产报废利得	929.84		929.84
罚没利得	14,180,180.39	9,317,985.91	14,180,180.39
诉讼赔偿及补偿款	6,228,758.80		6,228,758.80
无法支付的款项	10,011,989.23		10,011,989.23
其他	2,025,474.32	5,606,784.49	2,025,474.32
合计	32,517,558.89	14,939,770.40	32,517,558.89

### (六十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,705,925.49	5,066,335.94	2,705,925.49
非常损失	35,774.33	197,231.81	35,774.33
盘亏损失		23,792.94	
非流动资产毁损报废损失	21,919,300.86	19,108,997.38	21,919,300.86
罚款支出	2,985,634.16	551,491.29	2,985,634.16
碳排放配额履约	4,282,425.72		4,282,425.72
其他	840,879.02	2,891,886.32	840,879.02
合计	32,769,939.58	27,839,735.68	32,769,939.58

### (六十四) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	609,181,402.10	552,583,821.66
递延所得税费用	61,953,782.21	-16,769,821.90
合计	671,135,184.31	535,813,999.76

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	3,917,125,266.94

项目	本期金额
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	587,568,790.04
子公司适用不同税率的影响	-22,502,388.86
调整以前期间所得税的影响	-16,164,052.77
非应税收入的影响	3,674,007.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	60,419,641.73
使用前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	-26,334,964.95
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	162,383,525.22
研发费用加计扣除费用的影响	-62,906,145.25
其他	-15,003,228.13
所得税费用	671,135,184.31

## (六十五) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,185,452,376.81	3,293,709,644.63
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,316,143,801.83	2,294,714,256.00
基本每股收益	1.38	1.46
其中：持续经营基本每股收益	1.38	1.46
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	3,226,436,981.81	3,419,356,844.63
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	2,390,324,786.98	2,381,074,833.14
稀释每股收益	1.35	1.44
其中：持续经营稀释每股收益	1.35	1.44
终止经营稀释每股收益		

(六十六) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的利息收入	207,243,435.50	236,136,251.23
收到的保证金及押金	858,695,780.87	539,240,101.82
收到的政府补助	107,697,713.08	85,221,313.55
收到的往来款及其他	653,049,090.11	200,710,195.07
合计	1,826,686,019.56	1,061,307,861.67

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的销售费用、管理费用	376,657,823.47	603,194,290.33
安全、投标等保证金	1,082,155,571.57	1,371,819,217.01
历史遗留款		2,089,500.00
往来及其他	269,334,982.78	374,691,287.24
补偿款	9,120,298.44	
合计	1,737,268,676.26	2,351,794,294.58

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回投资转让款	560,933,915.12	
大额存单到期收回	150,000,000.00	
合计	710,933,915.12	

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
合并子公司前投资款		865,000,000.00
投资转让工程款	65,130,000.00	
合计	65,130,000.00	865,000,000.00



### 3、与筹资活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
职工持股计划转让款	230,679.55	132,340.94
承兑贴现	6,541,592,996.16	6,392,965,866.57
质押存单到期	804,000,000.00	1,088,000,000.00
收回合并子公司前借款		64,062,411.00
承兑保证金到期	1,638,248,771.79	1,102,530,000.00
收到集团外部借款		22,000,000.00
合计	8,984,072,447.50	8,669,690,618.51

#### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
筹资费用	81,789,834.60	108,651,430.18
大额存单质押开票	775,000,000.00	1,758,900,000.00
支付的票据保证金	1,138,496,800.00	1,747,247,048.00
支付到期承兑余额	9,637,350,000.00	4,078,500,000.00
股东减资退款	779,219.29	16,945,185.10
支付的租赁款	86,585,709.14	2,368,133.13
归还外部借款		22,000,000.00
合计	11,720,001,563.03	7,734,611,796.41

### (六十七) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

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	3,245,990,082.63	3,536,888,733.13
加：信用减值损失	65,287,025.85	-7,440,122.74
资产减值准备	183,158,155.51	30,384,213.22
固定资产折旧	2,087,900,910.22	1,478,000,343.38
油气资产折耗		
使用权资产折旧	19,469,116.02	22,000,024.67

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	395,402,340.32	209,960,057.51
长期待摊费用摊销	57,857,924.63	14,880,866.72
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)	7,994,327.35	10,357,653.33
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	21,918,371.02	19,108,997.38
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		-1,548,947.23
财务费用(收益以“—”号填列)	406,080,777.90	248,342,209.14
投资损失(收益以“—”号填列)	67,777,129.26	90,692,092.90
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-35,942,840.68	-22,541,382.19
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	97,896,622.89	5,771,560.29
存货的减少(增加以“—”号填列)	-910,714,335.20	-2,005,950,375.51
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,387,693,990.11	-508,185,756.24
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-918,023,861.52	76,186,133.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,404,357,756.08	3,196,906,300.98
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,601,180,144.76	2,405,599,854.72
减：现金的期初余额	2,405,599,854.72	1,861,853,672.42
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	-804,419,709.96	543,746,182.30

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	806,000,000.00
其中：焦作市中州炭素有限责任公司	806,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	24,885,781.86
其中：焦作市中州炭素有限责任公司	24,885,781.86

加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	781,114,218.14

### 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,601,180,144.76	2,405,599,854.72
其中：库存现金	89,409.93	158,413.20
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	1,601,090,442.94	2,405,441,441.52
可随时用于支付的其他货币资金	291.89	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,601,180,144.76	2,405,599,854.72
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

#### 不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	5,405,846,671.29	6,320,711,510.59	银行承兑汇票、信用证等保证金、用于质押的定期存款及利息、WIM150项目代管资金
合计	5,405,846,671.29	6,320,711,510.59	

### (六十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			491,948,961.81
其中：美元	53,933,922.46	7.0827	381,997,792.61
欧元	6,281,096.03	7.8592	49,364,389.92
港币	643,964.08	0.9062	583,560.25
日元	4,983,225.00	0.0502	250,157.90

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
澳元	11,392,669.52	4.8484	55,236,218.90
英镑	499,225.98	9.0411	4,513,552.01
兹罗提	1,817.10	1.8107	3,290.22
<b>应收账款</b>			2,056,799,252.69
其中：美元	247,056,452.98	7.0827	1,749,826,739.52
澳元	10,966.09	4.8484	53,167.99
欧元	37,860,753.41	7.8592	297,555,233.20
日元	5,041,830.00	0.0502	253,099.87
英镑	1,007,732.70	9.0411	9,111,012.11
<b>其他应收款</b>			2,393,133.54
其中：澳元	464,414.64	4.8484	2,251,667.94
欧元	18,000.00	7.8592	141,465.60
<b>长期借款</b>			1,571,296,995.00
其中：美元	221,850,000.00	7.0827	1,571,296,995.00
<b>一年内到期的非流动负债</b>			277,287,705.00
其中：美元	39,150,000.00	7.0827	277,287,705.00
<b>应付账款</b>			194,409,197.70
美元	20,205,385.44	7.0827	143,108,683.46
澳元	8,025,489.57	4.8484	38,910,783.63
欧元	518,128.95	7.8592	4,072,079.04
日元	8,766.00	0.0502	440.05
英镑	665,583.35	9.0411	6,017,605.63
加拿大	428,447.43	5.3673	2,299,605.89
<b>其他应付款</b>			44,446,372.37
美元	5,823,901.41	7.0827	41,248,946.52
港币	3,621.39	0.9062	3,281.70
欧元	368,288.22	7.8592	2,894,450.78
澳元	61,812.84	4.8484	299,693.37
<b>应付职工薪酬</b>			318,270.04
美元	38,564.57	7.0827	273,141.28
港币	49,800.00	0.9062	45,128.76
<b>应交税费</b>			3,726,083.32

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
美元	526,082.33	7.0827	3,726,083.32

## (六十九) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	417,807.38	595,252.24
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	118,119,229.30	51,809,646.18
与租赁相关的总现金流出	85,963,081.66	41,976,251.06

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	3,414,103.78
1至2年	2,926,992.95
2至3年	1,902,984.80
3年以上	987,158.27
合计	9,231,239.80

### 2、 作为出租人

#### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	33,687,033.02	9,194,818.43
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1年以内	15,488,138.49	9,870,331.92
1至2年	10,442,800.51	9,514,093.82
2至3年	10,323,548.95	9,559,062.25

3至4年	12,036,812.75	9,541,908.07
4至5年	13,199,559.02	8,403,725.16
5年以上	145,682,586.22	70,201,253.97
合计	207,173,445.94	117,090,375.19

(七十) 试运行销售

项目	本期金额	上期金额
营业收入	79,568,837.59	141,891,795.25
营业成本	80,369,170.77	96,943,457.62

六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
材料、燃动费	751,564,986.81	709,460,562.33
职工薪酬	199,031,368.07	230,429,334.44
折旧与摊销	36,252,403.12	43,621,199.93
其他费用	27,267,002.06	30,167,980.72
合计	1,014,115,760.06	1,013,679,077.42
其中：费用化研发支出	1,014,115,760.06	1,013,679,077.42
资本化研发支出		

## 七、 合并范围的变更

### (一) 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的情况

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量
焦作市 州炭素有 限责任公 司	2023年5 月16日	806,000,000.00	100.00	购买	2023 年5 月16 日	受让其他股 东份额，并 支付完购买 价款，更换 管理层	699,406,936.85	-28,039,420.76	-18,566,386.91

## 2、 合并成本及商誉

	焦作市中州炭素有限责任公司
合并成本	
—现金	806,000,000.00
—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	806,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	795,180,261.18
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	10,819,738.82

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	焦作市中州炭素有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,536,443,407.73	1,464,185,795.15
货币资金	98,363,138.27	98,363,138.27
应收票据	60,135,882.85	60,135,882.85
应收账款	118,924,536.18	118,924,536.18
预付款项	41,094,767.80	41,094,767.80
其他应收账款	16,384,194.37	16,384,194.37
存货	756,883,487.21	726,607,951.35
其他流动资产	2,360,288.67	2,360,288.67
其他权益工具投资	27,850,219.02	27,281,882.53
投资性房地产		263,188.89
固定资产	332,694,509.84	311,517,221.45
固定资产清理	261,423.52	261,423.52
在建工程	31,299,144.96	31,299,144.96



	焦作市中州炭素有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
无形资产	31,205,454.04	6,199,724.26
长期待摊费用	469,898.86	4,975,987.91
递延所得税资产	9,292,962.14	9,292,962.14
其他非流动资产	9,223,500.00	9,223,500.00
负债：	741,263,146.55	730,424,504.66
短期借款	401,000,000.00	401,000,000.00
应付票据	139,796,374.58	139,796,374.58
应付账款	107,925,455.64	107,925,455.64
预收款项	64,825,477.17	64,825,477.17
应付职工薪酬	3,329,016.28	3,329,016.28
应交税费	1,583,690.38	1,583,690.38
其他应付款	8,631,016.61	8,631,016.61
长期应付款	3,333,474.00	3,333,474.00
递延所得税负债	10,838,641.89	
净资产	795,180,261.18	733,761,290.49
减：少数股东权益		
取得的净资产	795,180,261.18	733,761,290.49

## (二) 其他原因的合并范围变动

本年度公司已将攀枝花振兴钒钛资源股权投资中心（有限合伙）、攀枝花瀚扬矿业有限公司、攀枝花瑞淳矿业有限公司、攀枝花坤泽矿业有限公司、攀枝花凯茂矿业有限公司、攀枝花金波矿业有限公司、攀枝花润春贸易有限公司、攀枝花庆润贸易有限公司、攀枝花泓帆矿业有限公司、攀枝花润宏商贸有限公司十家公司注销或吸收合并后不再纳入合并范围。

本年度注册成立的云南国钛资源开发管理有限公司和武定国钛矿产有限公司，截止到报告报出日还未出资。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
佰利源水库	河南焦作	水资源	97.83		设立
佰利联香港	中国香港	化工产品销售	100.00		设立
佰利联欧洲	英国	化工产品销售		100.00	设立
BILLIONS 美洲	美国伊利诺伊州	经营 Tr52 油墨钛白粉业务		100.00	设立
湖南东航	湖南长沙	制造业	51.72		购买
荣佳钨钼	河南焦作	制造业		100.00	购买
龙翔山旅游	河南焦作	旅游业	100.00		设立
佰利联新材料	河南焦作	制造业	100.00		设立
龙佰四川	四川德阳	制造业	100.00		购买
兴佰钛业	甘肃金昌	制造业	100.00		设立
龙佰矿冶	四川攀枝花	选矿	100.00		购买
龙佰矿产品	四川攀枝花	采矿、选矿		91.20	购买
龙佰襄阳	湖北襄阳	钛白粉生产、销售	100.00		购买
瑞尔鑫	四川攀枝花	矿产品销售	100.00		购买
融资租赁	河南焦作	金融服务	61.93	36.43	设立
龙佰智能	河南焦作	制造业	100.00		设立
新立钛业	云南昆明	制造业	99.58		购买
禄丰钛业	云南昆明	制造业		100.00	购买
武定钛业	云南昆明	制造业		100.00	购买
上海龙蟒	上海	服务业	100.00		设立
云南国钛	昆明禄丰	制造业	74.92	5.46	设立
甘肃国钛	甘肃金昌	制造业		70.00	设立
新能源技术	河南焦作	贸易	100.00		设立
东方锆业	广州汕头	锆产品制造业	23.51		购买
未阳东锆	湖南未阳	制造业		100.00	购买
朝阳东锆	辽宁朝阳市	制造业	100.00		购买
澳大利亚东锆	澳大利亚阿德莱德	制造业		100.00	购买

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
铭瑞铝业	澳大利亚阿德莱德	采矿业		79.28	购买
乐昌东铝	广东乐昌市	制造业		100.00	购买
山东龙佰	山东日照	制造业		100.00	设立
维纳科技	河南焦作	制造业		100.00	购买
中炭新材料	河南焦作	制造业	100.00		购买
东铝新材料	云南楚雄	制造业		100.00	购买
东铝技术	广州汕头	批发业		100.00	购买
焦作东铝	河南焦作	制造业		100.00	设立
佰利联化学	甘肃金昌	制造业	100.00		设立
佰利新能源	河南焦作	制造业	100.00		设立
龙佰新材料	河南焦作	服务业		100.00	设立
湖北万润	湖北襄阳	批发业		51.00	设立
中州炭素	河南焦作	制造业		100.00	购买
中州禄丰	河南焦作	制造业		100.00	购买
振兴矿业	四川攀枝花	采矿业		99.96	购买
丰源矿业	四川攀枝花	其他制造业		100.00	购买
润鑫矿业	四川攀枝花	制造业		100.00	购买
明杰矿业	四川攀枝花	批发和零售		100.00	购买
山东东铝	山东日照	制造业		100.00	设立
云南东铝	昆明禄丰	制造业		100.00	设立
浩轩矿业	四川攀枝花	批发和零售		100.00	购买
鑫润矿业	四川攀枝花	采矿业		100.00	购买
盐边中钛	四川攀枝花	采矿业		100.00	购买
攀枝花中钛	四川攀枝花	批发业		100.00	购买
庙子沟矿业	四川攀枝花	采矿业		100.00	购买
攀枝花中启	四川攀枝花	采矿业		100.00	购买
会理龙瑞	四川攀枝花	采矿业		100.00	设立
武定国钛	云南昆明	制造业		100.00	设立
四川国钛	四川攀枝花	制造业		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
云南东航	云南昆明	制造业		100.00	设立
河南振兴钒钛	河南焦作	河南焦作		69.84	设立

注：1、子公司龙佰矿冶对河南振兴钒钛低碳发展私募股权投资基金中心（有限合伙）出资额占比 69.84%；合伙人四川产业振兴发展投资基金有限公司占比 30.06%，根据协议约定实际为债务出资；执行事务合伙人成都金控发展私募基金管理有限公司占比 0.10%，尚未实缴出资；子公司龙佰矿冶对河南振兴钒钛低碳发展私募股权投资基金中心（有限合伙）按照实缴出资比例 100%进行合并；

2、上表中不包括尚未出资的以往年度成立的河南龙佰锂能矿产资源勘探有限公司和本年度公司成立云南国钛资源开发有限公司及武定国钛矿产有限公司。

3、本年度公司股权结构调整，将龙佰四川子公司佰利联化学调整为集团直接控制的子公司，将新能源技术子公司中炭新材料调整为集团直接控制的子公司。

## 2、重要的非全资子公司

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
新立钛业	0.42%	3,995,003.30		7,554,247.52
龙佰矿产品	8.80%	28,205,940.19	13,200,000.00	146,861,285.62
云南国钛	19.62%	49,595,144.93		268,214,623.31
东方锆业	76.49%	-81,720,355.90		1,592,155,333.51

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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
龙佰矿产品	1,116,119,359.44	1,819,671,346.67	2,935,790,706.11	161,173,931.42	242,045,473.00	403,219,404.42	941,004,412.15	501,649,617.71	1,442,654,029.86	149,292,399.03	73,469,445.39	222,761,844.42
新立钛业	1,729,720,716.37	3,504,544,420.11	5,234,265,136.48	3,651,741,109.75	89,037,168.03	3,740,778,277.78	1,471,727,397.46	2,731,090,487.25	4,202,817,884.71	3,560,046,554.40	107,954,985.70	3,668,001,540.10
云南国钛	2,131,185,845.64	5,662,223,549.24	7,793,409,394.88	2,356,749,279.11	1,468,546,561.46	3,825,295,840.57	1,348,177,231.50	4,212,901,507.21	5,561,078,738.71	2,055,673,189.70	849,197,682.52	2,904,870,872.22
东方锆业	1,384,045,858.99	2,040,213,678.88	3,424,259,537.87	1,922,643,084.59	130,955,100.71	2,053,598,185.30	1,420,459,576.41	1,711,280,618.10	3,131,740,194.51	1,683,685,339.90	51,267,536.82	1,734,952,876.72

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
龙佰矿产品	795,874,661.82	320,522,047.66	320,522,047.66	459,983,989.85	710,583,837.27	194,079,916.66	194,079,916.66	101,673,203.65
新立钛业	1,679,677,624.67	951,191,261.49	951,191,261.49	363,559,107.03	1,608,125,002.15	214,270,617.73	214,270,617.73	978,721,383.69
云南国钛	2,393,703,128.52	248,359,224.03	248,359,224.03	577,790,592.00	2,456,961,143.79	385,571,087.63	385,571,087.63	-457,742,205.09
东方锆业	1,445,804,497.11	-99,972,045.96	-99,530,895.30	58,103,349.28	1,369,636,736.45	93,129,161.98	95,954,447.44	43,932,975.65

## (二) 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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
昆明五新华立矿业有限公司（简称“五新华立”）	云南省	云南	批发和零售业		47.28	权益法	是
Im ge Resources NL（依梅智资源公司）	澳洲珀斯	澳洲珀斯	勘探业		20.53	权益法	是
河南财源益丰产业投资合伙企业（有限合伙）	河南焦作	河南焦作	金融投资	22.00	27.00	权益法	是

## 2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额	
	河南财源益丰产业投资合伙企业	五新华立	Im ge Resources NL（依梅智资源公司）	五新华立	Im ge Resources NL（依梅智资源公司）
流动资产	560,003,111.11	28,892,025.99	260,795,436.00	30,934,993.65	399,928,219.60
非流动资产	560,000,000.00	35,266,387.24	542,414,750.00	36,570,481.75	547,917,970.60
资产合计	1,120,003,111.11	64,158,413.23	803,210,186.00	67,505,475.40	947,846,190.20
流动负债		686,774.28	44,348,314.80	301,244.26	199,756,702.60
非流动负债			222,047,023.20		200,360,069.00
负债合计		686,774.28	266,395,338.00	301,244.26	400,116,771.60
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	1,120,003,111.11	63,471,638.95	536,814,848.00	67,204,231.14	547,729,418.60

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额	
	河南财源益丰产业 投资合伙企业	五新华立	Im ge Resources NL (依 梅智资源公司)	五新华立	Im ge Resources NL (依 梅智资源公司)
按持股比例计算的净资产份额	560,000,000.00	30,009,390.90	109,993,362.36	31,774,160.48	111,901,120.22
调整事项					
—商誉			34,078,714.78	3,999,904.41	33,390,273.25
—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	560,000,000.00	30,009,390.90	144,072,077.14	35,774,064.89	145,291,393.47
存在公开报价的合营企业权益投 资的公允价值					
营业收入			558,960,122.70		800,528,871.60
净利润	3,111.11	2,297,904.43	-24,008,452.30	-36,356,879.20	71,584,045.20
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	3,111.11	2,297,904.43	-24,008,452.30	-36,356,879.20	71,584,045.20
本期收到的来自合营企业的股利					

### 3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：	126,052,604.49	155,884,935.06
投资账面价值合计	126,052,604.49	155,884,935.06
—净利润	-3,574,157.70	1,729,335.42
—其他综合收益		
—综合收益总额	-3,574,157.70	1,729,335.42

## 九、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

##### 与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2019年技术改造专项中央基建投资（20万吨/年氯化法钛白粉项目）	31,643,583.31	3,939,750.01		其他收益
钛白粉项目国家补助资金	21,712,499.82	9,650,000.04	9,650,000.04	其他收益
2023年沁阳龙佰新能源电池材料产业园合作协议（收沁阳市财政局退土地款电汇）	20,000,000.00			其他收益
2019年工业互联网创新发展专项资金（工业互联网网络化能耗管理平台项目）	15,000,000.00			其他收益
牛望田尾矿库环境整治项目补助资金	9,000,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	其他收益
省级工业和信息化发展专项资金	8,000,000.00			其他收益
微细粒级钛铁矿强化回收新技术开发研究项目资金 2019.7.284#	7,916,666.60	950,000.04		其他收益



资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
年产 1000 吨核级海绵锆	6,549,999.96	200,000.04		其他收益
盐红路弯板桥至蚂蝗沟段路面改造工程补助	6,524,063.92	641,711.27	641,711.30	其他收益
2019 年省先进制造业发展专项资金（20 万吨/年氯化法钛白粉项目）	5,733,250.00	969,000.00		其他收益
收财政局下拨 2020 年第三批省级工业发展专项资金	5,425,000.09	699,999.96		其他收益
钛白煅烧节能改造项目	5,383,529.41	336,470.59		其他收益
军民融合发展专项资金	5,200,000.00	600,000.00		其他收益
氯化钛渣项目技术改造专项资金	4,816,581.60	621,494.40		其他收益
四川省财政厅 四川省经济和信息化厅 关于下达 2022 年第三批省级 工业发展专项资金的通知	4,529,000.00			其他收益
攀西战略资源创新开发资金（提钒）	4,240,000.00			其他收益
龙佰智能装备产业园项目	3,820,977.26	92,622.96	58,014.56	其他收益
尾气综合治理示范工程	3,253,754.70	586,245.30		其他收益
绵竹财政局钛白粉清洁生产技术及工艺国家地方联合工程实验室专项补贴	2,937,500.00	750,000.00	750,000.00	其他收益
长沙经济技术开发区管理委员会土地补偿款	2,828,413.68	67,343.16	67,343.16	其他收益
战略性新兴产业发展专项资金	2,812,499.82	1,250,000.04	1,250,000.04	其他收益
钛白粉清洁生产技术及工艺国家地方联合工程实验室创新能力建设项目	2,650,000.00	300,000.00		其他收益
战略新型专项资金	2,343,750.00	375,000.00	281,250.00	其他收益

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
高品质细颗粒转子级海绵钛关键技术研发专项经费	2,340,000.00	900,000.00		其他收益
省级工业跨域式专项资金	1,912,500.18	849,999.96	849,999.96	其他收益
新兴产业领军企业培育资金	1,799,999.82	800,000.04	800,000.04	其他收益
废硫酸三级浓缩装置技术改造项目	1,759,083.27	209,000.04		其他收益
高档汽车电泳漆专用钛白粉开发款	1,754,999.94	540,000.00		其他收益
钛白粉生产过程中的节水技术改造项目	1,708,000.08	243,999.96	243,999.96	其他收益
高品质海绵钛生产关键技术研发	1,500,000.00	600,000.00	600,000.00	其他收益
新九工矿区盐红路至龙蟒矿区段道路改造工程补助资金	1,422,602.16	284,520.36		其他收益
关于下达 2011 年公共租赁住房专项资金的通知	1,371,999.80	171,500.09		其他收益
矿产资源综合利用政府补助资金	1,361,571.88	4,013,093.42	6,013,092.60	其他收益
钛白粉低碳清洁技术研发平台创新能力提升项目	1,333,333.30	666,666.70		其他收益
制造强省专项资金	1,268,750.00	75,000.00	75,000.00	其他收益
涂料、塑料高品质氯化钛白粉产品研发	1,199,999.84	200,000.04	200,000.04	其他收益
3 万吨/年转子级海绵钛智能制造技改一期项目	1,196,460.13	103,539.87		其他收益
蚂蝗沟到选厂公路补偿	1,175,000.00	150,000.00	150,000.00	其他收益
项目扶持款	1,099,019.12	1,014,479.16		其他收益
钛冶金与化工创新平台建设	1,080,000.00	120,000.00		其他收益
2015 年示范基地拨付文件	1,073,692.20	493,117.80		其他收益

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2014 年度中央补助资金的函	985,719.44	985,720.17		其他收益
金红石型钛白粉产业链关键技术研发	978,750.00	435,000.00	435,000.00	其他收益
钛白粉技改专项资金	900,000.18	399,999.96	399,999.96	其他收益
沸腾氯化在线下排渣	900,000.18	399,999.96		其他收益
红格钒钛磁铁矿尾矿资源再回收利用技术开发项目剩余资金	900,000.00	300,000.00		其他收益
禄丰产业园区 20 万吨-年氯化法钛白粉一期项目补助资金	832,500.00	67,500.00		其他收益
禄丰产业园区 100 万吨-年的高盐废水处理一期补助资金	832,500.00	67,500.00		其他收益
钛白废酸回收 10 吨/年氧化钽综合利用项目	819,444.40	166,666.68	166,666.67	其他收益
支持促进外贸稳中提质项目--煨烧尾气脱白除臭改造	791,666.75	99,999.96		其他收益
1 万吨/年海绵钛生产线升级改造创新一期项目	736,283.24	63,716.76		其他收益
氯化法钛白粉包膜技术研究	719,999.82	320,000.04	320,000.04	其他收益
高品质海绵钛生产关键技术集成创新	625,000.18	249,999.96	249,999.96	其他收益
FYKYRD202310-攀枝花矿区低品位钒钛磁铁矿精矿提质工艺关键技术研发	600,000.00			其他收益
年产 3 万吨电熔氧化锆陶瓷产业基地建设一期项目	600,000.00			其他收益
氯化法钛白粉生产关键技术研发	562,500.18	249,999.96	249,999.96	其他收益
硫磷钛产业链废副硫酸亚铁掺烧制酸低品位余热回收	536,000.00	96,000.00		其他收益
16 万吨直流电弧炉冶炼钛渣生产线扩建一期项目	500,000.00			其他收益
全密闭电弧炉钛铁矿高效富集熔炼产业开发	451,388.99	416,666.64		其他收益

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
钛白煅烧窑尾气深度治理项目补助	450,000.00	150,000.00	150,000.00	其他收益
院士工作站资金	405,000.00	180,000.00	180,000.00	其他收益
硫酸法钛白粉酸解渣回收利用技术开发及产业化创新发展	200,000.28	159,999.96		其他收益
“硫-磷-钛”循环经济低碳生产工艺技术开发及转化技术项目	187,500.28	249,999.96	249,999.96	其他收益
大型直流电弧炉冶金冶炼钛渣关键技术和产业开发	158,888.99	146,666.64	146,666.64	其他收益
多功能持久的新型氧化锆基植入物材料	123,913.04			其他收益
四川省发展和改革委员会关于下达 2013 年省战略性新兴产业发展专项新能源和节能环保产业第一批项目计划的通知	116,666.83	279,999.97		其他收益
公租房太阳能浴室补助	33,542.40	4,192.80	4,192.80	其他收益
硫磷钛产业链中钛液质量的优化技术改造项目		256,666.43		其他收益
2013 年自主创新和高新技术产业化项目中央基建投资款		366,666.91		其他收益
省财政厅 省国土资源厅关于分配攀枝花钒钛磁铁矿资源节约与综合利用示范基地 2013 年度中央财政补助资金的函		1,700,250.00		其他收益
关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2014 年度剩余中央补助资金的函		113,034.91		其他收益
省财政厅关于下达 2010 年中央矿产资源节约与综合利用示范工程和奖励资金预算的通知》政府补助资金		249,999.93	500,000.05	其他收益
省专下达重点技术改造资金		120,000.33	160,000.00	其他收益

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
10万吨钛白粉项目基础设施奖励资金		2,855,016.00	3,737,619.00	其他收益
二期项目基础设施配套资金		2,007,618.00	344,691.00	其他收益
砂酸低位余热回收技术改造资金		507,587.11	761,379.12	其他收益
高性能 A1-Y 复合氧化锆粉体高技术产业化示范工程				其他收益
2700吨复合氧化锆项目			43,333.25	其他收益
从氯化锆废母液提取稀土钪的研究及产业化			5,133.38	其他收益
2019年技术改造专项中央基建投资			3,000,000.00	其他收益
微细粒级钛铁矿强化回收新技术开发研究项目资金			633,333.36	其他收益
2019年省先进制造业发展专项资金			969,000.00	其他收益
省级工业发展专项资金			699,999.95	其他收益
军民融合发展专项经费			200,000.00	其他收益
50万吨钛精矿升级转化氯化钛创新工程项目补助资金			621,494.40	其他收益
绵竹市发展改革局钛白粉清洁生产技术及工艺国家地方联合工程实验室创新能力建设项目			50,000.00	其他收益
绵竹市发展和改革局高档汽车电泳漆专用钛白粉开发款			540,000.00	其他收益
企业项目扶持款			1,014,479.16	其他收益
关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2014 年度中央补助资金			985,720.13	其他收益
绵竹市工业科技有信息化局废硫酸三级浓缩装置技术改造项目			121,916.69	其他收益

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
新九工矿区盐红路至龙蟒矿区段道路改造工程			284,520.40	其他收益
省财政厅 省国土资源厅关于分配攀枝花钒钛磁铁矿资源节约与综合利用示范基地 2013 年度中央财政补助资金			1,700,250.00	其他收益
2015 年示范基地拨付奖励			522,270.00	其他收益
关于下达 2011 年公共租赁住房专项资金			171,500.01	其他收益
沸腾氯化在线下排渣补助			399,999.96	其他收益
红格钒钛磁铁矿尾矿资源再回收利用技术开发项目			300,000.00	其他收益
煅烧尾气脱白除臭改造资金			99,999.96	其他收益
全密闭电弧炉钛铁矿高效富集熔炼产业开发奖励			416,666.64	其他收益
硫磷钛产业链废副硫酸亚铁掺烧制酸低品位余热回收奖励基金			96,000.00	其他收益
四川省发展和改革委员会关于下达 2013 年省战略性新兴产业发展专项新能源和节能环保产业第一批项目奖励			279,999.94	其他收益
绵阳市财政局 2013 年自主创新和高新技术产业化项目中央基建投资款			399,999.96	其他收益
硫酸法钛白粉酸解渣回收利用技术开发及产业化创新发展资金			159,999.96	其他收益
财政局硫磷钛产业链中钛液质量的优化技术改造项目补助			350,000.04	其他收益
多功能持久的新型氧化锆基植入物材料项目补助			26,086.96	其他收益
关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2014 年度剩余中央补助资金			56,517.36	其他收益
焦作西部产业集聚区循环化改造实施方案			109,375.00	其他收益

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
服务业发展引导资金			20,000.00	其他收益
“14改20”金红石型钛白粉技改工程经信局项目补助资金			66,667.03	其他收益
知识产权局“14改20”年产6万吨高档专用钛白粉项目-2011年第三批科技支撑计划项目资金			5,000.00	其他收益
钛白粉清洁生产技术及工艺国家地方联合工程实验室专项补贴			49,999.61	其他收益
“硫-磷-钛”联产法钛白粉清洁生产新工艺产业化项目			157,459.39	其他收益
选厂技改项目贷款贴息补助			25,000.14	其他收益
盐边县财政局关于下达2011年第一批技术改造省级资金			30,000.00	其他收益
盐边县财政局关于下达2011年第一批省产业技术研究与开发专项资金			10,000.02	其他收益
省财政厅 省国土资源厅 关于预分配攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设2011年度中央补助资金			1,012,500.00	其他收益
省财政厅 省经济和信息化委员会 关于下达2012年度省产业技术研究与开发资金			49,998.93	其他收益
关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设2012年度中央补助资金			5,652,000.00	其他收益
合计	223,625,347.07	48,631,024.29	52,522,848.49	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
收 2023 年第一批省级招商引资专项资金	6,590,000.00	6,590,000.00	
收禄丰市工业信息化科学技术局国库改革专用账户拨付的钛产业集群新产业培育经费	6,000,000.00	6,000,000.00	
收 10 改 15 项目补贴	4,568,185.00	4,568,185.00	
稳岗补助	7,747,125.28	4,121,016.39	3,626,108.89
博爱县财政局财政零余额账户扶持资金款	3,733,386.51	3,733,386.51	
收智能化改造地方财政配套政策资金	3,123,563.00	3,123,563.00	
收南漳县商务局拨 2022 年度南漳县外贸出口企业奖励资金	2,785,600.00	2,785,600.00	
收到河南省科技厅 2023 年第五批省创新研发专项经费	2,440,000.00	2,440,000.00	
企业招用退役士兵和重点群体享受税收优惠	1,752,600.00	1,568,100.00	184,500.00
收河南省商务厅转 23 年度上半年出口信用补贴项目奖补资金	1,000,000.00	1,000,000.00	
2023 年长沙经济技术开发区科技创新专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00	
收 2022 年省级外经贸发展专项资金	960,000.00	960,000.00	
广州市南沙区经营贡献奖	946,400.00	946,400.00	
一次性扩岗补助	1,011,000.00	912,000.00	99,000.00
钛白粉固废水解钛垢资源化利用技术成果转化项目	800,000.00	800,000.00	
收襄阳市经济和信息化局支付 2022 年工业企业智能化技改项目补贴	780,890.76	780,890.76	
“2022-413 号 2022 年企业研发财政补助专项资金”	680,000.00	680,000.00	
保费补助资金	826,571.83	644,042.83	182,529.00



计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
收 DYFF 失业一次性留工培训补贴	628,500.00	628,500.00	
即征即退增值税	1,596,289.45	626,263.30	970,026.15
收到 2021 年度利用外资奖励市、区级奖励资金	611,800.00	611,800.00	
绵竹市商务和经济合作局德阳市 2022 年省级外经贸发展专项资金	600,000.00	600,000.00	
锅炉淘汰项目补助款	573,000.00	573,000.00	
收金昌市工信局政策资金拨付	540,000.00	540,000.00	
河南省科技厅系统财务 2021 年“中原英才计划（育才系列）”	500,000.00	500,000.00	
2022 年原地倍增专项资金	500,000.00	500,000.00	
2022 年专精特新小巨人企业奖励资金	500,000.00	500,000.00	
钛白粉原级粒径控制技术成果转化示范	500,000.00	500,000.00	
2023 年 1 季度规上工业企业满负荷生产财政奖励资金	400,000.00	400,000.00	
绩效奖励	400,000.00	400,000.00	
绵竹市工业科技和信息化局年第二批省级科技计划项目-企业研发投入资金	387,000.00	387,000.00	
科技创新补贴	379,500.00	379,500.00	
促进外经贸发展专项资金（出口信用保险）	839,675.00	369,675.00	470,000.00
收中小微企业一次性吸纳就业补贴	396,000.00	341,000.00	55,000.00
收昆明市西山区劳动就业局拨新型学徒制培训补贴	340,000.00	340,000.00	
2020 年长沙工信小巨人补贴	339,100.00	339,100.00	

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
收 116102 河南省科技厅系统财务优秀院士工作站 2023 年经费	300,000.00	300,000.00	
绵竹市工业科技和信息化局--2023 年一季度实现良好开局政策措施奖补	300,000.00	300,000.00	
绵竹市市场监督管理局知识产权强企培育补助	300,000.00	300,000.00	
收云南省科学技术厅办公室高新技术企业认定奖励	300,000.00	300,000.00	
金昌市科学技术局项目补助资金	300,000.00	300,000.00	
收 2023 年中央外经贸发展专项资金（外贸和服贸事项）	286,000.00	286,000.00	
收到焦作市中站区科技和工业信息化局“焦财预 2022-413 号 2022 年企业研发财政补助专项资金”	280,000.00	280,000.00	
工业废水零碳排放关键技术研究项目	280,000.00	280,000.00	
博爱县财政局 2022 年企业研发财政补助资金	280,000.00	280,000.00	
2021 事前立项事后补助资金	512,900.00	262,900.00	250,000.00
贫困员工就业社保补助	250,900.00	250,900.00	
2023 年焦作市工业高质量发展奖励区级配套资金（省级“专精特新”中小企业）	250,000.00	250,000.00	
收 2023 年焦作市工业高质量发展奖励区级配套资金（省级“专精特新”中小企业）	250,000.00	250,000.00	
省级“专精特新”中小企业奖励	250,000.00	250,000.00	
工业高质量发展奖励区级配套资金	250,000.00	250,000.00	
2023 年焦作市工业高质量发展奖励区级配套资金	250,000.00	250,000.00	
焦作市工业和信息化局省级“专精特新”中小企业补助资金	250,000.00	250,000.00	

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
收焦作市财政局财政零余额账户转焦作市科学技术局付 2022 年焦作市创新创业领军人才政府补助	225,000.00	225,000.00	
绵竹市工业科技和信息化局 2022 年第一批工业发展应急资金--省重点产业链“白名单”企业疫情防控能力建设	220,000.00	220,000.00	
失业保险稳岗补贴返还	218,635.04	218,635.04	
金昌市工业和信息化局 2022 年新入规工业企业省级奖励款	207,700.00	207,700.00	
河南省财政厅转 2023 年中央引导地方发展资金项目经费河南省财政厅转 2023 年中央引导地方发展资金项目经费河南省财政厅转 2023 年中央引导地方发展资金项目经费	200,000.00	200,000.00	
绵竹市市场监督管理局国家知识产权优势企业奖补	200,000.00	200,000.00	
收 2022 年县本级科技项目资金	200,000.00	200,000.00	
河南省财政厅 2023 年中央引导地方发展资金项目经费	200,000.00	200,000.00	
收 2023 年第一季度满负荷生产奖励	200,000.00	200,000.00	
收 2023 年中央引导地方发展资金项目经费	200,000.00	200,000.00	
工业企业满负荷生产奖励资金	200,000.00	200,000.00	
2023 年中央引导地方发展资金项目经费	200,000.00	200,000.00	
收金昌市财政局拨奖补资金	200,000.00	200,000.00	
收市科技局拨付人才奖励金（市委组发[2023]84 号）	200,000.00	200,000.00	
青年见习计划	184,000.00	184,000.00	

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
绵竹市就业创业促进中心企业吸纳岗位补贴	150,200.00	150,200.00	
绵竹市工业科技和信息化局稳住工业生产类奖补资金 2022 年二季度用电补贴	150,000.00	150,000.00	
收到焦作市知识产权维权保护中心知识产权奖补资金	146,000.00	146,000.00	
研发加计补助	140,000.00	140,000.00	
退役士兵就业补助款	135,000.00	135,000.00	
金昌经济技术开发区管理委员会产值突破奖励	130,000.00	130,000.00	
第五批双创项目扶持资金	125,000.00	125,000.00	
盐边县经济信息化和科学技术局下拨“园区企业文明形象提升工程”奖补资金	110,000.00	110,000.00	
会理市经济信息化和科学技术局支付 2022 年工业发展“转企升企”财政奖励资金	110,000.00	110,000.00	
收焦作市财政局财政零余额账户转 302101 焦作市人力资源和社会保障局规上企业春节前后稳岗稳产奖补资金	100,000.00	100,000.00	
收 0422170000000031210 支付专利奖资金	100,000.00	100,000.00	
收到科工局支 2023 年焦作市工业高质量发展奖励区级配套资金	100,000.00	100,000.00	
收到“焦作市工业和信息化局省技术创新示范企业”财政补助	100,000.00	100,000.00	
德阳市经济和信息化局企业技术中心奖补	100,000.00	100,000.00	
绵竹市市场监督管理局 2023 年受表彰企业奖金	100,000.00	100,000.00	
省级工业稳步开局资金	100,000.00	100,000.00	
园管会企业文明形象提升奖励款	100,000.00	100,000.00	

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
禄丰财政局拨高新技术企业补助禄财教（2022）36号	100,000.00	100,000.00	
武定县工业信息化商务科学技术局 2023 年科技计划省对下转移支付资金补助	100,000.00	100,000.00	
博爱县财政局财政零余额账户高新技术奖	100,000.00	100,000.00	
收 2022 年第四季度规模以上制造业企业满负荷生产奖励资金	100,000.00	100,000.00	
满负荷生产奖励	100,000.00	100,000.00	
收沁阳市科技和工业信息化局 2022 年高质量发展奖补资金	100,000.00	100,000.00	
企业春节前后稳岗稳产奖补资金	100,000.00	100,000.00	
金昌市工业和信息化局 2022 年新入规工业企业入库第二年市级 50%奖励资金	100,000.00	100,000.00	
长沙市工信小巨人贴息补贴	97,900.00	97,900.00	
绵竹市就业创业促进中心企业吸纳社保补贴	90,824.00	90,824.00	
知识产权事业发展基金	120,000.00	90,000.00	30,000.00
省级知识产权专利权质押融资补助	90,000.00	90,000.00	
焦作市社会保险中心失业补贴电汇	87,052.30	78,052.30	9,000.00
收到焦作市科学技术局付 2022 年焦作市创新创业领军人才财政补助	75,000.00	75,000.00	
收春节期间连续生产稳岗补助	70,500.00	70,500.00	
收国网湖北省电力有限公司襄阳供电公司汇款-第二批需求响应资金	67,210.68	67,210.68	
稳岗稳产奖补资金	65,500.00	65,500.00	
收金昌市科学技术局 2023 年第二批市级科创奖	60,000.00	60,000.00	

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
盐边县经济信息化和科学技术局下拨 2022 年省级疫情防控能力建设支持资金	55,000.00	55,000.00	
科技创新奖励	400,000.00	50,000.00	350,000.00
收焦作市中站区财政国库支付中心转残联 2023 年残疾人就业帮扶基地项目资金	50,000.00	50,000.00	
收 2022-413 号 2022 年企业研发财政补助专项资金	50,000.00	50,000.00	
收 2022-413 号 2022 年度高新技术企业省级奖补资金	50,000.00	50,000.00	
高新技术企业省级奖补资金	50,000.00	50,000.00	
收焦作市财政局财政零余额账户“小升规”企业培育奖电汇	50,000.00	50,000.00	
收焦作市中站区财政国库支付中心科工局支 2023 年焦作市工业高质量发展奖励区级配套资金电汇	50,000.00	50,000.00	
收禄丰市发展和改革局拨付 2023 年度“彝乡英才”培养经费	50,000.00	50,000.00	
留工培训补助	49,000.00	49,000.00	
失业保险	46,595.00	46,595.00	
焦作市知识产权维权保护中心知识产权奖补资金	40,000.00	40,000.00	
收到政府扶持基金	40,000.00	40,000.00	
金昌市科学技术局 2023 年市级技术创新中心平台建设项目资金	30,000.00	30,000.00	
金昌市科学技术局 2023 年市级科技专员资金	30,000.00	30,000.00	
收 2023 年中站区第二批享受失业保险稳岗补贴	24,555.80	24,555.80	
收楚雄彝族自治州人力资源和社会保障局第二批“千企万人”地补贴	24,500.00	24,500.00	

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
金川区人社局社保补助	23,366.04	23,366.04	
收科工局支 2023 年第五批省创新生态支撑专项经费	20,000.00	20,000.00	
耒阳市商务和粮食局付 2021 年外贸促进资金	20,000.00	20,000.00	
2022 年升规入统省级激励资金	15,000.00	15,000.00	
支持“三外”发展项目补助资金	10,100.00	10,100.00	
绵竹市商务和经济合作局 2022 年中央外经贸发展专项资金	10,000.00	10,000.00	
水务局返 2022 年计量在线检测费	10,000.00	10,000.00	
收失业保险基金支出专户 2022 一次性扩岗补助	36,000.00	9,000.00	27,000.00
收工行科技支行收到 2023 年研发投入奖补资金	8,000.00	8,000.00	
金昌市科技局 2023 年研发投入奖补资金	8,000.00	8,000.00	
博爱县人力资源和社会保障局企业职业技能评价补贴	6,592.00	6,592.00	
绵竹市市场监督管理局国内发明专利授权官费	5,175.00	5,175.00	
东区就业创业促进中心外地来攀就业人员补贴费	5,000.00	5,000.00	
收南漳县公共就业和人才服务中心失业补助	4,000.00	4,000.00	
武定县工业和信息化局科学技术局研发费用补助资金	3,000.00	3,000.00	
扩工补贴	3,000.00	3,000.00	
四上企业入库奖励	2,000.00	2,000.00	
盐边县统计局付 2021 年统计基层基础建设费用	1,604.00	1,604.00	

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
四川省绵竹市科学技术协会基层科协组织能力提升项目	-2,000.00	-2,000.00	
调整 2022 年 11 月银字 123 号收企业引进人才安家费电汇	-5,000.00	-5,000.00	
调账焦作市人力资源和社会保障局转以工代训款（20 年转账 1268 号凭证）	-692,000.00	-692,000.00	
调账焦作市人力资源和社会保障局转以工代训款（20 年 12 月银行 1848 凭证、11 月银行 1440 凭证和 12 月转账 1827 凭证）	-1,003,800.00	-1,003,800.00	
收南漳县财政局拨 2021 年度投资优惠政策奖励资金	11,804,861.00		11,804,861.00
商务局付外贸出口企业奖励资金	6,469,300.00		6,469,300.00
2022 年第一批市级科技创新及双创专项资金	5,648,400.00		5,648,400.00
收中站区科技和工业信息化局“焦财预《2022》37 号 2022 年省级制造业高质量发展专项资金”	5,570,000.00		5,570,000.00
2022 年度第二批中央引导地方科技发展专项资金	3,500,000.00		3,500,000.00
焦财政【2022】37 号：2022 年省级制造业高质量发展专项资金	3,440,000.00		3,440,000.00
促进外贸发展专项资金	2,500,000.00		2,500,000.00
省级重大招商引资项目经济贡献奖	2,404,062.06		2,404,062.06
收焦作市中站区商务局“进口贴息（2017 年下半年和 2018 年上半年）”财政补助	2,000,000.00		2,000,000.00
收焦作市中站区发展和改革委员会“佰利联技术改造项目（焦财预《2019》175 号）”财政补助	1,670,000.00		1,670,000.00
收 2022 年中央外经贸发展专项-中小企业开拓市场等项目补贴资金	1,000,000.00		1,000,000.00



计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
中站区科工局转“焦财预（2018）105号、焦财预（2020）81号省重大科技专项经费	1,000,000.00		1,000,000.00
绵竹市商务和经济合作局 2022 年中央外经贸发展专项资金---国际物流补助	1,000,000.00		1,000,000.00
2020 年上半年出口信保补贴资金	959,200.00		959,200.00
2020 年下半年出口信保补贴	844,300.00		844,300.00
收南漳县人力资源和社会保障局新型学徒制培训补贴	815,000.00		815,000.00
青年见习计划奖励	765,000.00		765,000.00
焦作市中站区财政国库支付中心转“2020 年第一批省级外经贸发展专项资金”	601,800.00		601,800.00
禄丰县商务局 2022 年第二批外贸稳增长项目发展奖励	600,000.00		600,000.00
2020 年企业研发政府补助区级配套资金	582,500.00		582,500.00
绵竹市商务和经济合作局 2021 年第一批省级外经贸发展专项资金短期出口信用保险补助及出口额补贴	574,364.00		574,364.00
焦作市中站区科技和工业信息化局转“2020 年企业研发财政补助区级配套资金”	528,100.00		528,100.00
硫氯耦合钛材料绿色制造关键技术研究资金	500,000.00		500,000.00
收焦作市中站区发展和改革委员会“技改资金 20 万吨氯化法”财政补助	500,000.00		500,000.00
绵竹市商务和经济合作局 2021 年度中央外经贸发展专项资金--支持企业降低国际物流成本补助	500,000.00		500,000.00
退 2021 年土地使用税	489,877.79		489,877.79
80 名退役军人享受税收优惠	483,750.00		483,750.00

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
税金返还	480,000.00		480,000.00
昆明市西山区劳动就业服务局失业稳岗补贴	450,747.90		450,747.90
武定县工业信息化商务科学技术局高企补助资金	420,000.00		420,000.00
区商务局商贸发展专项资金	413,800.00		413,800.00
收退还增值税	405,250.00		405,250.00
河南省财政厅财政专户转 2022 年“20 万元一季度连续满负荷生产奖励”	400,000.00		400,000.00
收到 2022 年支持“三外”发展项目补助资金（外贸企业）政府补助	375,500.00		375,500.00
2022 年支持三外”发展项目补助资金	367,400.00		367,400.00
禄丰市工业信息化科技局科技专项补助	360,000.00		360,000.00
收总量减排以奖代补奖励资金-襄阳生态环境局	350,000.00		350,000.00
焦作市中站区科技和工业信息化局转“焦财（2021）364 号 2021 年省企业研发补助专项资金”	340,000.00		340,000.00
一次性留工补助款	321,720.00		321,720.00
绵竹市工业科技和信息化局 2022 年一季度实现良好开局政策措施奖补资金	304,050.00		304,050.00
金昌市开发区财政 2022 年省级制造业高质量发展专项补助	300,000.00		300,000.00
2022 年一二季度规上工业企业满负荷生产财政奖励资金	300,000.00		300,000.00
22 年省级制造业高质量发展专项资金	300,000.00		300,000.00
外贸稳增长州级专项补助资金	286,700.00		286,700.00

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
税费减免	260,250.00		260,250.00
收 2019 年通过中期/终期评估创新创业领军人才团队资金（区级配套资金）	250,000.00		250,000.00
焦作市科学技术局创新创业领军人才团队项目经费	250,000.00		250,000.00
2021 年工业企业规模下转规上省级奖励资金	220,000.00		220,000.00
2021 年度汕头市促进外贸稳增长专项资金	211,321.00		211,321.00
进项税加计抵减	201,079.12		201,079.12
豫工信联运行（2022）26 号工业企业满负荷生成财政奖励资金	200,000.00		200,000.00
焦财预【2021】364 号 2021 年省企业研发补助专项资金，焦财项(2017 年)538 号 2018 年企业听友财政补助专项资金	200,000.00		200,000.00
2021 年省科技创新体系能力建设专项经费 [焦财预(2021) 65 号]	200,000.00		200,000.00
河南省财政厅财政专户转豫工信联工业企业满负荷生成财政奖励资金	200,000.00		200,000.00
2022 年一季度工业企业满负荷生产财政奖励资金	200,000.00		200,000.00
绵竹市市场监督管理局专利实施及产业化项目奖补金	200,000.00		200,000.00
博士后创新实践基地资助	200,000.00		200,000.00
收 2021 年科技专项资金-水解垢综合利用项目	200,000.00		200,000.00
失业保险基金住处专户以工代训培训补贴	200,000.00		200,000.00
科技创新及双创专项资金	200,000.00		200,000.00
22 年 2 季度工业企业满负荷生产奖励资金	200,000.00		200,000.00

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金額	
		本期金額	上期金額
收南漳县人才就业局款	196,688.37		196,688.37
中共四川省委员会组织部激励资金	188,000.00		188,000.00
退役军人减免增值税	174,000.00		174,000.00
楚雄州商务局拨补助资金	172,526.00		172,526.00
绵竹市市场监督管理局 2021 年第二批省级知识产权专项--四川省专利奖激励	150,000.00		150,000.00
工业企业规下转规上实际第一年奖励资金	150,000.00		150,000.00
收南漳县公共就业和人才服务中心汇款	131,126.00		131,126.00
2021 年度科技创新奖励资金区级配套资金（省、市工程技术研究中心奖励）	125,000.00		125,000.00
2022 年市级科技创新奖励资金（焦财预（2022）311 号）	125,000.00		125,000.00
收财政局研发补助	120,000.00		120,000.00
灾后重建补助金	111,400.00		111,400.00
收 2021 年度科技创新奖励资金区级配套资金（省级各类科技创新人才）	100,000.00		100,000.00
收 2022-311 号 2022 年市级科技创新奖	100,000.00		100,000.00
绵竹市商务和经济合作局 2021 年度中央外经贸发展专项资金--支持降低外贸汇率风险补助	100,000.00		100,000.00
绵竹市市场监督管理局民营企业奖励金	100,000.00		100,000.00
绵竹市工业科技和信息化局关于抓好重点领域经济运行工作推动 2022 年一季度实现良好开局的通知奖补资金	100,000.00		100,000.00

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
收能耗在线监测系统建设项目奖补资金	100,000.00		100,000.00
2021 年度科技创新奖转政府补助科目	100,000.00		100,000.00
昆明市西山区劳动就业服务局失业保险稳岗补贴	97,628.12		97,628.12
中小微企业一次性吸纳就业补贴	95,000.00		95,000.00
2020 年企业研发财政补助区级配套资金	77,600.00		77,600.00
维稳补贴	76,481.99		76,481.99
退役军人减免税额	69,750.00		69,750.00
2021-364 省企业研发补助资金	60,000.00		60,000.00
“六税两费”税收优惠	59,015.41		59,015.41
2021 年度省级经贸专项支持外贸外资外经发展项目资金	50,000.00		50,000.00
焦作市中站区财政国库支付中心转“2021 年度省级经贸专项支持外贸外资外经发展项目资金”	50,000.00		50,000.00
德阳市市场监督管理局民营企业建现奖励	50,000.00		50,000.00
2021 年度科技创新奖励资金区级配套资金（高新技术企业奖励）	50,000.00		50,000.00
2022 年市级科技创新奖励资金（焦财预（2022）311 号）高新技术企业奖励	50,000.00		50,000.00
博爱县财政局科技创新奖励资金	50,000.00		50,000.00
韶关市财政局知识产权贯标认证企业资助款	50,000.00		50,000.00
焦作创新创业团队补助	50,000.00		50,000.00

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
绵竹市市场监督管理局知识产权专利资助-2021年国内发明专利授权费和四川省专利二等奖	35,175.00		35,175.00
2022年小微企业招用高校毕业生社保补贴	32,489.65		32,489.65
贯标认证后补助项目经费	30,000.00		30,000.00
认证后补助项目经费	30,000.00		30,000.00
企业招聘退伍士兵享受增值税税收优惠	30,000.00		30,000.00
广东省社会保险失业待遇款	26,600.83		26,600.83
收中站区科技和工业信息化局“2021年度科技创新奖励资金区级配套资金”	25,000.00		25,000.00
收2022年市级科技创新奖励资金（焦财预（2022）311号）	25,000.00		25,000.00
市场监管局转知识产权领军和优势企业奖励	24,500.00		24,500.00
长沙市2021年外贸发展专项资金（增量奖）	23,500.00		23,500.00
禄丰市应急管理局应急演练指挥台搭建费	20,000.00		20,000.00
长沙市拨2020年外贸稳增长资金	20,000.00		20,000.00
进项税加计优惠	14,077.82		14,077.82
扩岗补助款	11,000.00		11,000.00
四川省绵竹市科学技术协会基层科协组织能力提升项目经费	10,000.00		10,000.00
韶关市财政局市监局-2021年度款	10,000.00		10,000.00
市级科技创新奖励资金	10,000.00		10,000.00

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金額	
		本期金額	上期金額
职业技能等级补贴	9,888.00		9,888.00
失业保险稳岗返还	8,020.60		8,020.60
次性扩岗补助	8,000.00		8,000.00
焦作市人才交流中心 2021 年引进高层次人才安家费	5,000.00		5,000.00
就业补贴款	5,000.00		5,000.00
乐昌市政府慰问金	5,000.00		5,000.00
知识产权奖补资金	3,000.00		3,000.00
武定县工业信息化商务科学技术局补助资金	3,000.00		3,000.00
一次性吸纳就业补贴	2,000.00		2,000.00
扩岗补贴	1,000.00		1,000.00
就业创业促进中心补贴	1,000.00		1,000.00
昆明市西山区劳动就业服务局 2022 年失业动态监测补贴	420.00		420.00
印花退税	27.35		27.35
合计	138,145,444.70	61,666,032.65	76,479,412.05

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过职能部门主

管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

### **信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### **流动性风险**

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。



金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			合计
	1年以内	1-5年	5年以上	
短期借款	8,198,171,863.19			8,198,171,863.19
衍生金融负债		2,391,726,465.75		2,391,726,465.75
应付票据	4,350,076,434.61			4,350,076,434.61
应付账款	4,420,893,689.66	1,507,849,067.85		5,928,742,757.51
其他应付款	1,590,102,183.29			1,590,102,183.29
一年内到期的非流动负债	2,981,032,381.05			2,981,032,381.05
其他流动负债	4,101,178.87			4,101,178.87
长期借款		8,336,097,279.95	2,421,178,446.13	10,757,275,726.08
租赁负债		3,750,506.78		3,750,506.78
长期应付款	1,678,685.28		3,333,474.00	5,012,159.28
合计	21,546,056,415.95	12,239,423,320.33	2,424,511,920.13	36,209,991,656.41

项目	上年年末余额			合计
	1年以内	1-5年	5年以上	
短期借款	5,679,795,763.62			5,679,795,763.62
应付票据	9,254,068,437.44			9,254,068,437.44
应付账款	4,604,036,743.15	1,171,573,212.03		5,775,609,955.18
其他应付款	1,705,114,011.18	791,001,829.48		2,496,115,840.66
一年内到期的非流动负债	1,902,731,392.21			1,902,731,392.21
其他流动负债	30,105,144.71			30,105,144.71
长期借款		7,503,128,654.94	1,848,293,697.60	9,351,422,352.54
租赁负债		12,242,557.60		12,242,557.60
长期应付款		42,361,351.95		42,361,351.95
合计	23,175,851,492.31	9,520,307,606.00	1,848,293,697.60	34,544,452,795.91

### 市场风险

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

### 利率风险

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

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

### 汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	年末余额					合计
	美元	欧元	英镑	澳元	其他外币	
外币金融资产						
货币资金	381,997,792.61	49,364,389.92	4,513,552.01	55,236,218.90	837,008.37	491,948,961.81
应收账款	1,749,826,739.52	297,555,233.20	9,111,012.11	53,167.99	253,099.87	2,056,799,252.69
其他应收款		141,465.60		2,251,667.94		2,393,133.54
小计	2,131,824,532.13	347,061,088.72	13,624,564.12	57,541,054.83	1,090,108.24	2,551,141,348.04
外币金融负债						
应付账款	143,108,683.46	4,072,079.04	6,017,605.63	38,910,783.63	2,300,045.94	194,409,197.70
一年内到期的非流动负债	277,287,705.00					277,287,705.00

项目	年末余额					
	美元	欧元	英镑	澳元	其他外币	合计
其他应付款	41,248,946.52	2,894,450.78		299,693.37	3,281.70	44,446,372.37
应付职工薪酬	273,141.28				45,128.76	318,270.04
应交税费	3,726,083.32					3,726,083.32
长期借款	1,571,296,995.00					1,571,296,995.00
小计	2,036,941,554.58	6,966,529.82	6,017,605.63	39,210,477.00	2,348,456.40	2,091,484,623.43

项目	上年年末余额					
	美元	欧元	英镑	澳元	其他外币	合计
外币金融资产						
货币资金	527,761,902.71	67,767,562.97	6,245,074.85	22,111,151.90	15,370,481.33	639,256,173.76
应收账款	1,236,699,373.05	207,644,730.94	8,047,650.73	25,925.90		1,452,417,680.62
其他应收款				4,775,433.12		4,775,433.12
小计	1,764,461,275.75	275,412,293.91	14,292,725.58	26,912,510.92	15,370,481.33	2,096,449,287.50
外币金融负债						
短期借款	235,093,433.42					235,093,433.42

项目	上年年末余额					合计
	美元	欧元	英镑	澳元	其他外币	
应付账款	315,797,767.86	3,559,833.15	1,225,514.91	61,815,343.32	3,039,233.53	385,437,692.77
应付职工薪酬	242,715.96				7,503.52	250,219.48
其他应付款	55,237,028.50			242,073.62		55,479,102.12
应交税费	11,936,273.16					11,936,273.16
其他流动负债	21,413,037.12					21,413,037.12
长期借款	2,089,380,000.00					2,089,380,000.00
小计	2,729,100,256.02	3,559,833.15	1,225,514.91	62,057,416.94	3,046,737.05	2,798,989,758.07

### 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产				
◆应收款项融资			1,111,251,052.13	1,111,251,052.13
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			32,279,402.38	32,279,402.38
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			1,143,530,454.51	1,143,530,454.51

### (二) 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

1、本公司持有第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收票据，持有意图为背书，且其剩余期限较短，账面价值等同于公允价值。

2、本公司持有第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为持有的云南金吉安建设咨询监理有限公司、四川天华股份有限公司、富滇银行股份有限公司白塔路支行、攀枝花钒钛交易中心有限公司、四川红宇白云新材料有限公司、中原银行股份有限公司、焦作卓立膜材料股份有限公司 Austpac Resources NL 股权，上述公司为非上市公司，以截至资产负债表日的净资产基础法确定公允价值。

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末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

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第 三层次	转出第三 层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末 持有的资产，计 入损益的当期未 实现利得或变动
				计入损益	计入其他 综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆应收款项融资	712,716,846.68					16,353,548,936.71		15,955,014,731.26		1,111,251,052.13	
◆其他权益工具投资	3,589,588.74				706,104.36	27,983,709.28				32,279,402.38	
合计	716,306,435.42				706,104.36	16,381,532,645.99		15,955,014,731.26		1,143,530,454.51	

## 十二、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司 2020 年 4 月 22 日公告，根据《公司法》、《上市公司收购管理办法》等相关法律、法规和规范性文件的规定，以及公司最新股权结构、董事会成员构成情况公司控股股东为许刚先生，实际控制人为许刚先生。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
四川龙蟒福生科技有限责任公司（以下简称“龙蟒福生”）	2021 年 11 月之前持有公司 5%以上股份股东近亲属控制公司

### (五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
Ilmge Resources NL （依梅智资源公司）	采购重矿砂	259,600,312.58	290,000,000.00	否	155,851,025.81

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
龙蟒福生	销售废浓钛液		187,446.90
龙蟒福生	销售七水亚铁		227,254.43



## 2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佰利联（香港）有限公司	1,848,584,700.00	2022-07-26	2025-07-26	否
佰利联（香港）有限公司	122,739,914.54	2022-07-26	2025-07-26	否
龙佰四川矿冶有限公司	60,000,000.00	2023-12-11	2024-11-22	否
龙佰四川矿冶有限公司	20,000,000.00	2023-01-20	2024-01-19	否
龙佰四川矿冶有限公司	290,000,000.00	2023-12-11	2024-12-10	否
龙佰四川矿冶有限公司	200,000,000.00	2023-01-13	2024-01-11	否
龙佰四川矿冶有限公司	200,000,000.00	2023-11-28	2024-11-27	否
龙佰四川矿冶有限公司	71,100,000.00	2023-11-09	2024-10-25	否
龙佰四川矿冶有限公司	128,900,000.00	2023-11-09	2024-08-22	否
龙佰四川钛业有限公司	200,000,000.00	2023-12-02	2024-11-29	否
龙佰四川钛业有限公司	2,000,000.00	2023-12-29	2025-12-28	否
龙佰四川钛业有限公司	280,000,000.00	2023-08-15	2025-08-14	否
龙佰四川钛业有限公司	180,000,000.00	2023-08-31	2024-08-28	否
龙佰四川钛业有限公司	1,000,000.00	2023-09-28	2024-03-28	否
龙佰四川钛业有限公司	299,000,000.00	2023-04-12	2025-04-07	否
龙佰四川钛业有限公司	70,000,000.00	2023-06-02	2024-05-30	否
龙佰四川钛业有限公司	50,000,000.00	2022-07-12	2024-01-12	否
龙佰四川钛业有限公司	90,000,000.00	2023-02-20	2024-02-19	否
龙佰四川钛业有限公司	90,000,000.00	2023-02-20	2024-02-19	否
龙佰四川钛业有限公司	60,000,000.00	2023-02-24	2024-02-24	否
龙佰四川钛业有限公司	30,000,000.00	2023-03-17	2024-03-17	否
龙佰四川钛业有限公司	199,000,000.00	2023-02-09	2025-01-25	否
龙佰襄阳钛业有限公司	435,284.00	2023-11-27	2024-05-27	否
龙佰襄阳钛业有限公司	6,000,000.00	2023-11-27	2024-05-27	否
龙佰襄阳钛业有限公司	50,000,000.00	2023-06-08	2026-06-08	否
龙佰襄阳钛业有限公司	35,000,000.00	2023-11-24	2024-05-24	否
龙佰襄阳钛业有限公司	30,000,000.00	2023-11-29	2024-05-29	否
龙佰襄阳钛业有限公司	4,200,000.00	2023-12-14	2024-06-14	否
龙佰襄阳钛业有限公司	260,000.00	2023-12-27	2024-06-27	否

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
龙佰襄阳钛业有限公司	5,400,000.00	2023-12-27	2024-06-27	否
龙佰襄阳钛业有限公司	3,600,000.00	2023-07-28	2024-01-29	否
龙佰襄阳钛业有限公司	370,200.00	2023-07-28	2024-01-26	否
龙佰襄阳钛业有限公司	78,000,000.00	2021-12-31	2024-12-28	否
龙佰襄阳钛业有限公司	18,000,000.00	2022-03-31	2025-03-25	否
龙佰襄阳钛业有限公司	72,000,000.00	2022-04-01	2025-03-25	否
龙佰襄阳钛业有限公司	77,000,000.00	2022-10-28	2025-10-23	否
龙佰襄阳钛业有限公司	180,000,000.00	2022-07-05	2025-06-30	否
龙佰襄阳钛业有限公司	4,200,000.00	2023-08-24	2024-02-23	否
龙佰襄阳钛业有限公司	2,300,000.00	2023-08-31	2024-03-01	否
龙佰襄阳钛业有限公司	448,800.00	2023-08-28	2024-02-28	否
龙佰襄阳钛业有限公司	508,547.20	2023-09-26	2024-03-26	否
龙佰襄阳钛业有限公司	2,800,000.00	2023-09-25	2024-03-25	否
龙佰襄阳钛业有限公司	229,599.20	2023-10-27	2024-04-26	否
龙佰襄阳钛业有限公司	9,700,000.00	2023-10-27	2024-04-26	否
河南佰利联新材料有限公司	100,000,000.00	2023-01-19	2024-01-18	否
河南佰利联新材料有限公司	95,000,000.00	2023-10-18	2026-10-17	否
河南佰利联新材料有限公司	100,000,000.00	2023-12-25	2024-12-25	否
河南佰利联新材料有限公司	150,000,000.00	2023-02-27	2024-02-27	否
河南佰利联新材料有限公司	50,000,000.00	2023-03-16	2024-03-16	否
河南佰利联新材料有限公司	100,000,000.00	2023-04-28	2025-04-27	否
河南佰利联新材料有限公司	100,000,000.00	2023-10-18	2024-10-18	否
河南佰利联新材料有限公司	49,000,000.00	2023-01-20	2026-01-17	否
河南佰利联新材料有限公司	200,000,000.00	2022-03-28	2025-03-19	否
河南佰利联新材料有限公司	200,000,000.00	2023-10-18	2026-10-18	否
河南佰利联新材料有限公司	59,000,000.00	2022-07-15	2025-07-14	否
河南佰利联新材料有限公司	134,000,000.00	2023-03-25	2026-03-24	否
河南佰利联新材料有限公司	40,000,000.00	2021-08-30	2024-08-30	否
河南佰利联新材料有限公司	49,000,000.00	2022-08-30	2024-08-28	否
河南佰利联新材料有限公司	98,000,000.00	2022-11-25	2024-11-25	否
河南佰利联新材料有限公司	90,000,000.00	2023-03-30	2024-04-28	否

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
河南佰利联新材料有限公司	45,000,000.00	2022-12-29	2025-12-29	否
河南佰利联新材料有限公司	57,500,000.00	2022-01-29	2025-01-29	否
河南佰利联新材料有限公司	100,000,000.00	2023-07-20	2026-07-19	否
河南佰利联新材料有限公司	100,000,000.00	2023-07-21	2024-07-18	否
河南佰利联新材料有限公司	100,000,000.00	2023-07-12	2024-07-12	否
河南佰利联新材料有限公司	100,000,000.00	2023-07-26	2024-07-26	否
河南佰利联新材料有限公司	300,000,000.00	2023-02-13	2024-02-07	否
河南佰利联新材料有限公司	50,000,000.00	2023-10-31	2024-08-30	否
河南佰利联新材料有限公司	50,000,000.00	2023-10-31	2024-08-30	否
河南佰利联新材料有限公司	100,000,000.00	2023-08-08	2024-08-02	否
河南佰利联新材料有限公司	100,000,000.00	2023-08-02	2024-08-02	否
河南佰利联新材料有限公司	50,000,000.00	2023-11-06	2024-05-06	否
河南佰利联新材料有限公司	25,000,000.00	2023-09-14	2024-03-14	否
河南佰利联新材料有限公司	49,000,000.00	2023-12-11	2024-03-31	否
河南佰利联新材料有限公司	100,000,000.00	2023-07-14	2024-01-12	否
河南佰利联新材料有限公司	100,000,000.00	2023-10-25	2024-04-25	否
河南佰利联新材料有限公司	577,880.00	2023-10-26	2024-04-26	否
河南佰利联新材料有限公司	60,000.00	2023-11-09	2024-05-09	否
河南佰利联新材料有限公司	1,042,592.00	2023-11-25	2024-05-24	否
河南佰利联新材料有限公司	1,530,332.52	2023-11-27	2024-05-27	否
河南佰利联新材料有限公司	226,863.00	2023-11-28	2024-05-28	否
河南佰利联新材料有限公司	168,685.40	2023-12-11	2024-06-11	否
河南佰利联新材料有限公司	8,390,749.97	2023-12-19	2024-06-19	否
河南佰利联新材料有限公司	1,364,207.90	2023-12-23	2024-06-21	否
河南佰利联新材料有限公司	821,649.00	2023-12-25	2024-06-25	否
河南佰利联新材料有限公司	139,320.50	2023-10-26	2024-04-26	否
河南佰利联新材料有限公司	6,400,000.00	2023-11-24	2024-05-24	否
河南佰利联新材料有限公司	2,400,000.00	2023-11-15	2024-05-15	否
河南佰利联新材料有限公司	1,130,000.00	2023-11-25	2024-05-24	否
河南佰利联新材料有限公司	3,800,000.00	2023-11-25	2024-05-24	否
河南佰利联新材料有限公司	767,698.26	2023-12-08	2024-06-07	否

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
河南佰利联新材料有限公司	1,868,228.00	2023-12-20	2024-06-20	否
河南佰利联新材料有限公司	450,000.00	2023-12-20	2024-06-19	否
河南佰利联新材料有限公司	3,997,292.94	2023-12-23	2024-06-21	否
河南佰利联新材料有限公司	500,000.00	2023-12-27	2024-06-27	否
河南佰利联新材料有限公司	47,396.09	2023-07-10	2024-01-10	否
河南佰利联新材料有限公司	4,208,500.00	2023-07-18	2024-01-18	否
河南佰利联新材料有限公司	2,000,000.00	2023-07-18	2024-01-18	否
河南佰利联新材料有限公司	2,789,300.00	2023-07-25	2024-01-25	否
河南佰利联新材料有限公司	1,676,351.90	2023-07-10	2024-01-10	否
河南佰利联新材料有限公司	1,540,000.00	2023-07-18	2024-01-18	否
河南佰利联新材料有限公司	7,176,601.68	2023-07-25	2024-01-25	否
河南佰利联新材料有限公司	43,200.00	2023-08-24	2024-02-23	否
河南佰利联新材料有限公司	6,961,265.80	2023-08-28	2024-02-27	否
河南佰利联新材料有限公司	1,350,442.16	2023-09-06	2024-03-06	否
河南佰利联新材料有限公司	5,400,000.00	2023-08-28	2024-02-27	否
河南佰利联新材料有限公司	3,000,000.00	2023-09-20	2024-03-20	否
河南佰利联新材料有限公司	1,000,000.00	2023-10-19	2024-04-19	否
河南佰利联新材料有限公司	2,500,000.00	2023-11-25	2024-05-24	否
河南佰利联新材料有限公司	900,000.00	2023-10-18	2024-04-18	否
河南佰利联新材料有限公司	850,000.00	2023-12-05	2024-06-05	否
河南佰利联新材料有限公司	600,000.00	2023-07-27	2024-01-26	否
河南佰利联新材料有限公司	2,948,645.00	2023-08-28	2024-02-27	否
河南佰利联新材料有限公司	1,107,668.46	2023-09-06	2024-03-06	否
河南佰利联新材料有限公司	5,632,898.28	2023-09-13	2024-03-13	否
河南佰利联新材料有限公司	3,666,100.00	2023-09-20	2024-03-20	否
河南佰利联新材料有限公司	192,731.96	2023-10-08	2024-04-08	否
河南佰利联新材料有限公司	1,000,000.00	2023-10-13	2024-04-12	否
河南佰利联新材料有限公司	870,014.00	2023-10-16	2024-04-16	否
河南佰利联新材料有限公司	5,292,360.00	2023-10-19	2024-04-19	否
河南佰利联新材料有限公司	2,433,362.68	2023-09-13	2024-03-13	否
河南佰利联新材料有限公司	4,171,493.23	2023-09-20	2024-03-20	否

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
河南佰利联新材料有限公司	927,934.44	2023-09-25	2024-03-25	否
河南佰利联新材料有限公司	111,916.40	2023-10-08	2024-04-08	否
河南佰利联新材料有限公司	840,000.00	2023-10-16	2024-04-16	否
河南佰利联新材料有限公司	2,395,459.47	2023-10-19	2024-04-19	否
河南佰利联新材料有限公司	1,494,449.70	2023-11-07	2024-08-31	否
河南佰利联新材料有限公司	78,617,970.00	2023-11-28	2024-04-09	否
河南佰利联新材料有限公司	226,255.93	2023-11-22	2024-01-24	否
河南佰利联新材料有限公司	71,855,762.18	2023-12-21	2024-03-25	否
河南佰利联新材料有限公司	131,777,278.26	2023-12-21	2024-03-26	否
河南佰利联新材料有限公司	3,811,712.00	2023-07-30	2025-07-30	否
河南龙佰智能装备制造有限公司	2,309,249.00	2023-11-01	2024-05-01	否
河南龙佰智能装备制造有限公司	4,000,000.00	2023-11-03	2024-04-30	否
河南龙佰智能装备制造有限公司	3,356,818.00	2023-12-01	2024-06-01	否
河南龙佰智能装备制造有限公司	2,031,755.86	2023-12-15	2024-06-14	否
河南龙佰智能装备制造有限公司	1,800,000.00	2023-12-27	2024-06-27	否
河南龙佰智能装备制造有限公司	6,000,000.00	2023-03-01	2024-02-28	否
河南龙佰智能装备制造有限公司	11,000,000.00	2023-04-03	2024-03-22	否
河南龙佰智能装备制造有限公司	4,015,856.77	2023-07-14	2024-01-14	否
河南龙佰智能装备制造有限公司	1,419,729.07	2023-07-19	2024-01-19	否
河南龙佰智能装备制造有限公司	2,282,497.28	2023-07-24	2024-01-24	否
河南龙佰智能装备制造有限公司	1,521,149.50	2023-07-28	2024-01-28	否
河南龙佰智能装备制造有限公司	1,572,000.00	2023-07-31	2024-01-31	否
河南龙佰智能装备制造有限公司	1,657,445.00	2023-07-24	2024-01-17	否
河南龙佰智能装备制造有限公司	1,002,750.40	2023-07-27	2024-01-25	否
河南龙佰智能装备制造有限公司	1,590,087.50	2023-07-28	2024-01-25	否
河南龙佰智能装备制造有限公司	2,000,000.00	2023-07-26	2024-01-25	否
河南龙佰智能装备制造有限公司	3,820,000.00	2023-07-31	2024-01-25	否
河南龙佰智能装备制造有限公司	5,554,730.05	2023-08-18	2024-02-18	否
河南龙佰智能装备制造有限公司	3,454,500.00	2023-08-24	2024-02-24	否
河南龙佰智能装备制造有限公司	2,000,000.00	2023-08-09	2024-02-06	否
河南龙佰智能装备制造有限公司	3,000,000.00	2023-08-25	2024-02-23	否

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
河南龙佰智能装备制造有限公司	2,105,299.12	2023-08-29	2024-02-28	否
河南龙佰智能装备制造有限公司	1,934,814.36	2023-08-29	2024-02-28	否
河南龙佰智能装备制造有限公司	6,023,495.60	2023-08-30	2024-08-29	否
河南龙佰智能装备制造有限公司	1,121,893.89	2023-09-05	2024-08-29	否
河南龙佰智能装备制造有限公司	3,000,000.00	2023-09-15	2024-03-07	否
河南龙佰智能装备制造有限公司	2,098,284.45	2023-10-23	2024-04-22	否
河南龙佰智能装备制造有限公司	3,000,000.00	2023-10-25	2024-04-24	否
河南龙佰智能装备制造有限公司	737,918.11	2023-10-25	2024-10-23	否
云南国钛金属股份有限公司	30,000,000.00	2023-06-08	2024-06-08	否
云南国钛金属股份有限公司	943,843.59	2023-07-12	2024-01-12	否
云南国钛金属股份有限公司	2,869,393.44	2023-07-20	2024-01-20	否
云南国钛金属股份有限公司	12,406,029.00	2023-07-25	2024-01-25	否
云南国钛金属股份有限公司	497,000.00	2023-07-26	2024-01-26	否
云南国钛金属股份有限公司	2,362,081.30	2023-07-28	2024-01-28	否
云南国钛金属股份有限公司	38,000,000.00	2023-07-19	2024-07-19	否
云南国钛金属股份有限公司	20,000,000.00	2023-07-18	2024-04-03	否
云南国钛金属股份有限公司	2,677,732.31	2023-11-10	2024-05-10	否
云南国钛金属股份有限公司	1,339,904.60	2023-11-24	2024-05-24	否
云南国钛金属股份有限公司	4,209,220.99	2023-11-30	2024-05-30	否
云南国钛金属股份有限公司	16,000,000.00	2023-04-20	2024-04-03	否
云南国钛金属股份有限公司	40,250,000.00	2022-11-23	2032-05-26	否
云南国钛金属股份有限公司	275,000,000.00	2022-05-27	2032-05-26	否
云南国钛金属股份有限公司	72,000,000.00	2022-06-24	2032-05-26	否
云南国钛金属股份有限公司	62,000,000.00	2022-08-15	2032-05-26	否
云南国钛金属股份有限公司	10,000,000.00	2022-09-23	2032-05-26	否
云南国钛金属股份有限公司	135,100,000.00	2022-10-21	2032-05-26	否
云南国钛金属股份有限公司	57,900,000.00	2022-10-24	2032-05-26	否
云南国钛金属股份有限公司	60,000,000.00	2023-04-14	2032-05-26	否
云南国钛金属股份有限公司	24,000,000.00	2023-04-10	2024-04-03	否
云南国钛金属股份有限公司	15,225,000.00	2023-01-11	2032-05-26	否
云南国钛金属股份有限公司	23,775,000.00	2023-01-12	2032-05-26	否

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
云南国钛金属股份有限公司	65,000,000.00	2023-03-13	2032-05-26	否
云南国钛金属股份有限公司	20,000,000.00	2023-03-20	2024-03-20	否
云南国钛金属股份有限公司	6,911,738.91	2023-08-01	2024-02-01	否
云南国钛金属股份有限公司	2,323,057.21	2023-08-08	2024-02-08	否
云南国钛金属股份有限公司	29,602,290.35	2023-08-16	2024-02-16	否
云南国钛金属股份有限公司	7,665,811.36	2023-08-21	2024-02-21	否
云南国钛金属股份有限公司	5,785,710.30	2023-08-24	2024-02-24	否
云南国钛金属股份有限公司	24,200,000.00	2023-08-30	2024-02-29	否
云南国钛金属股份有限公司	50,000,000.00	2023-08-28	2024-02-28	否
云南国钛金属股份有限公司	5,596,243.53	2023-09-19	2024-03-19	否
云南国钛金属股份有限公司	1,919,019.75	2023-09-26	2024-03-26	否
云南国钛金属股份有限公司	800,000.00	2023-09-22	2024-03-22	否
云南国钛金属股份有限公司	1,437,436.93	2023-09-28	2024-03-28	否
云南国钛金属股份有限公司	398,000.00	2023-10-12	2024-04-12	否
云南国钛金属股份有限公司	1,877,454.00	2023-10-16	2024-04-16	否
云南国钛金属股份有限公司	161,811.00	2023-10-19	2024-04-19	否
云南国钛金属股份有限公司	518,306.12	2023-10-28	2024-04-28	否
云南国钛金属股份有限公司	1,056,000,000.00	2023-03-24	2027-06-30	否
甘肃德通国钛金属有限公司	725,000.00	2023-08-12	2024-02-12	否
甘肃德通国钛金属有限公司	486,840.00	2023-08-16	2024-02-16	否
甘肃德通国钛金属有限公司	1,038,248.00	2023-08-30	2024-02-29	否
甘肃德通国钛金属有限公司	10,497,151.96	2023-08-31	2024-02-29	否
甘肃德通国钛金属有限公司	800,000.00	2023-09-08	2024-03-08	否
甘肃德通国钛金属有限公司	7,613,566.64	2023-09-08	2024-03-08	否
甘肃德通国钛金属有限公司	1,149,240.00	2023-09-08	2024-03-08	否
甘肃德通国钛金属有限公司	21,461,089.85	2023-09-15	2024-03-15	否
甘肃德通国钛金属有限公司	2,232,306.40	2023-09-16	2024-03-16	否
甘肃德通国钛金属有限公司	842,141.21	2023-09-22	2024-03-22	否
甘肃德通国钛金属有限公司	2,880,943.46	2023-09-26	2024-03-26	否
甘肃德通国钛金属有限公司	570,147.47	2023-09-27	2024-03-27	否
甘肃德通国钛金属有限公司	4,978,455.04	2023-10-09	2024-04-09	否

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
甘肃德通国钛金属有限公司	279,720.00	2023-10-10	2024-04-10	否
甘肃德通国钛金属有限公司	15,378,318.48	2023-10-25	2024-04-25	否
甘肃德通国钛金属有限公司	167,400.00	2023-11-02	2024-05-02	否
甘肃德通国钛金属有限公司	2,998,080.00	2023-11-03	2024-05-03	否
甘肃德通国钛金属有限公司	48,801.66	2023-11-10	2024-05-10	否
甘肃德通国钛金属有限公司	116,040.00	2023-11-21	2024-05-21	否
甘肃德通国钛金属有限公司	63,694,749.02	2023-11-22	2024-05-22	否
甘肃德通国钛金属有限公司	75,047.54	2023-11-22	2024-05-22	否
甘肃德通国钛金属有限公司	692,360.00	2023-11-28	2024-05-28	否
甘肃德通国钛金属有限公司	12,587,042.16	2023-11-28	2024-05-28	否
甘肃德通国钛金属有限公司	10,644,892.12	2023-11-29	2024-05-29	否
甘肃德通国钛金属有限公司	6,780,543.92	2023-11-30	2024-05-30	否
甘肃德通国钛金属有限公司	181,946.82	2023-11-30	2024-05-30	否
甘肃德通国钛金属有限公司	268,200.00	2023-12-06	2024-05-06	否
甘肃德通国钛金属有限公司	20,000,000.00	2023-02-24	2024-02-24	否
甘肃德通国钛金属有限公司	155,021,595.60	2023-03-20	2032-03-20	否
甘肃德通国钛金属有限公司	105,259,018.58	2023-03-23	2032-03-23	否
甘肃德通国钛金属有限公司	202,035,786.70	2023-03-27	2032-03-27	否
甘肃德通国钛金属有限公司	32,893,610.44	2023-03-31	2032-03-31	否
甘肃德通国钛金属有限公司	654,300.00	2023-07-05	2024-01-05	否
甘肃德通国钛金属有限公司	1,200,000.00	2023-07-05	2024-01-05	否
甘肃德通国钛金属有限公司	420,537.60	2023-07-13	2024-01-13	否
甘肃德通国钛金属有限公司	270,000.00	2023-07-17	2024-01-17	否
甘肃德通国钛金属有限公司	383,193.60	2023-07-26	2024-01-26	否
甘肃德通国钛金属有限公司	32,000,000.00	2023-07-28	2024-01-28	否
甘肃德通国钛金属有限公司	16,000,000.00	2023-07-28	2024-01-28	否
湖南东方钨业股份有限公司	672,900.00	2023-04-14	2028-03-02	否
湖南东方钨业股份有限公司	98,900.00	2023-04-23	2028-03-02	否
湖南东方钨业股份有限公司	20,400.00	2023-11-06	2028-03-02	否
湖南东方钨业股份有限公司	722,100.00	2023-05-11	2028-03-02	否
湖南东方钨业股份有限公司	175,280.00	2023-11-08	2024-05-08	否



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
湖南东方钽业股份有限公司	166,800.00	2023-11-28	2028-03-02	否
湖南东方钽业股份有限公司	271,000.00	2023-05-18	2028-03-02	否
湖南东方钽业股份有限公司	373,800.00	2023-05-26	2028-03-02	否
湖南东方钽业股份有限公司	1,852,600.00	2023-06-20	2028-03-02	否
湖南东方钽业股份有限公司	70,350.00	2023-12-06	2024-06-06	否
湖南东方钽业股份有限公司	300,300.00	2023-12-08	2024-06-08	否
湖南东方钽业股份有限公司	3,133,060.00	2023-12-21	2024-06-21	否
湖南东方钽业股份有限公司	103,700.00	2023-07-07	2028-03-02	否
湖南东方钽业股份有限公司	2,969,540.00	2023-07-20	2024-01-20	否
湖南东方钽业股份有限公司	341,400.00	2023-07-21	2028-03-02	否
湖南东方钽业股份有限公司	268,310.00	2023-08-11	2024-02-11	否
湖南东方钽业股份有限公司	22,900.00	2023-08-18	2028-03-02	否
湖南东方钽业股份有限公司	29,820.00	2023-09-18	2024-03-18	否
湖南东方钽业股份有限公司	358,330.00	2023-10-19	2024-04-19	否
湖南东方钽业股份有限公司	2,618,000.00	2023-10-19	2024-04-19	否
湖南东方钽业股份有限公司	737,900.00	2023-03-08	2028-03-02	否
湖南东方钽业股份有限公司	1,401,000.00	2023-03-24	2028-03-02	否
龙佰禄丰钛业有限公司	336,000.00	2023-07-28	2024-01-28	否
龙佰禄丰钛业有限公司	101,000.00	2023-07-28	2024-01-28	否
龙佰禄丰钛业有限公司	900,000.00	2023-07-28	2024-01-28	否
龙佰禄丰钛业有限公司	90,000.00	2023-07-28	2024-01-28	否
龙佰禄丰钛业有限公司	36,715,194.40	2023-10-12	2024-04-12	否
龙佰禄丰钛业有限公司	7,879,586.70	2023-10-27	2024-04-24	否
龙佰禄丰钛业有限公司	2,688,320.47	2023-10-30	2024-04-30	否
龙佰禄丰钛业有限公司	12,558,389.19	2023-10-30	2024-04-27	否
龙佰禄丰钛业有限公司	2,901,748.90	2023-08-28	2024-02-28	否
龙佰禄丰钛业有限公司	23,536,451.55	2023-11-29	2024-05-29	否
龙佰禄丰钛业有限公司	184,422.17	2023-12-13	2024-06-13	否
龙佰禄丰钛业有限公司	4,205,754.00	2023-12-13	2024-06-13	否
龙佰禄丰钛业有限公司	9,300,489.59	2023-12-28	2024-06-28	否
龙佰禄丰钛业有限公司	11,683,826.96	2023-12-27	2024-06-25	否

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
龙佰禄丰钛业有限公司	12,238,608.00	2023-10-31	2024-04-28	否
龙佰禄丰钛业有限公司	2,188,560.38	2023-11-10	2024-05-08	否
龙佰禄丰钛业有限公司	11,596,393.00	2023-11-16	2024-05-16	否
龙佰禄丰钛业有限公司	233,732.57	2023-11-15	2024-01-17	否
龙佰禄丰钛业有限公司	1,216,000,000.00	2023-03-24	2027-06-30	否
河南中炭新材料科技有限公司	10,000,000.00	2023-07-24	2024-01-24	否
河南中炭新材料科技有限公司	433,619,200.00	2023-05-31	2030-05-31	否
河南中炭新材料科技有限公司	4,830,000.00	2023-01-16	2024-01-15	否
河南中炭新材料科技有限公司	4,020,000.00	2023-02-10	2024-02-10	否
河南中炭新材料科技有限公司	17,400,000.00	2023-07-19	2030-07-19	否
河南中炭新材料科技有限公司	31,148,900.00	2023-08-04	2030-08-04	否
河南中炭新材料科技有限公司	5,100,000.00	2023-09-28	2024-03-28	否
河南中炭新材料科技有限公司	4,900,000.00	2023-09-28	2024-03-28	否
河南佰利新能源材料有限公司	32,609,935.00	2023-07-24	2024-01-24	否
河南佰利新能源材料有限公司	17,376,250.00	2023-12-22	2024-06-22	否
河南龙佰新材料科技有限公司	47,000,000.00	2023-02-02	2024-02-02	否
河南龙佰新材料科技有限公司	10,000,000.00	2023-09-28	2024-09-23	否
甘肃佰利联化学有限公司	164,330,000.00	2022-12-15	2030-12-14	否
甘肃佰利联化学有限公司	164,330,000.00	2022-12-15	2030-12-14	否
甘肃佰利联化学有限公司	19,360,000.00	2022-12-16	2030-12-15	否
甘肃佰利联化学有限公司	193,340,000.00	2022-12-23	2030-12-13	否
甘肃佰利联化学有限公司	135,320,000.00	2022-12-23	2030-12-13	否
甘肃佰利联化学有限公司	4,837,710.00	2022-12-26	2030-12-26	否
甘肃佰利联化学有限公司	144,990,000.00	2022-12-27	2030-12-27	否
甘肃佰利联化学有限公司	333,492,290.00	2023-01-01	2030-12-27	否
甘肃佰利联化学有限公司	90,000,000.00	2023-08-18	2024-08-17	否
甘肃佰利联化学有限公司	4,902,900.00	2023-09-08	2024-09-07	否
甘肃佰利联化学有限公司	32,000,000.00	2023-10-30	2024-04-30	否
甘肃佰利联化学有限公司	50,000,000.00	2023-12-06	2024-12-05	否
甘肃佰利联化学有限公司	8,000,000.00	2023-07-06	2024-01-06	否
甘肃佰利联化学有限公司	8,800,000.00	2023-07-27	2024-01-27	否

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
焦作市中州炭素有限责任公司	30,000,000.00	2023-08-31	2024-08-30	否
焦作市中州炭素有限责任公司	50,000,000.00	2023-08-29	2024-02-29	否
焦作市中州炭素有限责任公司	50,000,000.00	2023-10-20	2024-04-20	否
焦作市中州炭素有限责任公司	80,000,000.00	2023-11-29	2024-11-29	否
朝阳东锆新材料有限公司	109,497.28	2023-09-21	2024-03-21	否
朝阳东锆新材料有限公司	161,318.20	2023-09-21	2024-03-21	否
朝阳东锆新材料有限公司	21,495.00	2023-09-21	2024-03-21	否
朝阳东锆新材料有限公司	58,675.60	2023-10-23	2024-04-23	否
朝阳东锆新材料有限公司	55,458.20	2023-10-23	2024-04-23	否
朝阳东锆新材料有限公司	37,672.00	2023-11-20	2024-05-20	否
朝阳东锆新材料有限公司	5,888.00	2023-11-20	2024-05-20	否
朝阳东锆新材料有限公司	850.00	2023-11-20	2024-05-20	否
朝阳东锆新材料有限公司	12,470.20	2023-11-20	2024-05-20	否
武定国钛金属有限公司	910,037.38	2023-10-28	2024-04-28	否
合计	15,072,945,701.71			

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冯立明	20,000,000.00	2023年1月17日	2023年8月15日	是
冯立明	50,000,000.00	2023年6月19日	2024年6月18日	否
冯立明	1,700,000.00	2023年6月2日	2023年8月31日	是
许刚	10,010,000.00	2023年2月8日	2024年1月31日	期后已履行完毕
许刚	49,990,000.00	2023年2月8日	2024年2月8日	期后已履行完毕
合计	131,700,000.00			

本公司作为被担保方：

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	42,015,074.10	40,878,532.15

(六) 关联方应收应付等未结算项目

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	Image Resources NL (依 梅智资源公司)		61,610,580.49

### 十三、 股份支付

#### (一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理层及核心骨干人员			44,920,550.00	672,741,022.00			5,475,350.00	81,513,829.00
子公司东锆铝业管理层 及核心骨干人员			21,412,500.00	85,415,630.00			231,500.00	734,875.00
合计			66,333,050.00	758,156,652.00			5,706,850.00	82,248,704.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日公司股票收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	利润增长率、市盈率、股息收益率
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等信息，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	832,368,123.05

说明：

**2021 年限制性股票激励计划**

(一) 根据公司于 2021 年 5 月 17 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，以及于 2021 年 5 月 28 日召开的第七届董事会第二十一次会议及第七届监事会第二十一次会议审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予价格的议案》及《关于向部分激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司以 2021 年 5 月 28 日为限制性股票授予日，以 15.64 元/股的授予价格向本次 5,001 名激励对象授予 13,920.00 万股限制性股票。

本激励计划首次授予限制性股票的限售期分别为自授予限制性股票上市之日起 12 个月、24 个月、36 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在限售期内不得转让、用于担保或偿还债务。

未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能申请解除限售的该期限制性股票，公司将按本计划规定的原则回购并注销激励对象相应尚未解除限售的限制性股票。

激励对象获授的限制性股票由于资本公积金转增股本、股票红利、股票拆细而取得的股份同时限售，不得在二级市场出售或以其他方式转让，该等股份的解除限售期与限制性股票解除限售期相同。

**解除限售条件**

解除限售期内，公司除需满足《管理办法》规定的解除限售条件外，还需同时满足下列条件，激励对象获授的限制性股票方可解除限售：

1、公司绩效考核要求

对于按照本计划授予的限制性股票，以达到公司财务业绩考核目标作为激励对象当年度解除限售的条件：以 2017 年度至 2019 年度扣除非经常性损益后归属于股东的净利润平均值为基数，在 2021 至 2023 年的会计年度中，分年度对公司财务业绩指标进行考核。各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	公司 2021 年度扣除非经常性损益后归属于股东的净利润较 2017 年度至 2019 年度扣除非经常性损益后归属于股东的净利润平均值增长不低于 10%
第二个解除限售期	公司 2022 年度扣除非经常性损益后归属于股东的净利润较 2017 年度至 2019 年度扣除非经常性损益后归属于股东的净利润平均值增长不低于 20%
第三个解除限售期	公司 2023 年度扣除非经常性损益后归属于股东的净利润较 2017 年度至 2019 年度扣除非经常性损益后归属于股东的净利润平均值增长不低于 30%

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象考核当年可解除限售的限制性股票不得解除限售，对应的限制性股票由公司回购注销。

## 2、个人绩效考核要求

根据公司现有考核办法，若激励对象上一年度个人绩效考核结果为优秀/良好/合格档，则上一年度激励对象依照相应比例解除限售，剩余未解除限制性股票由公司回购注销；若激励对象上一年度个人绩效考核为不合格，则激励对象相对应解除限售期所获授的但尚未解除限售的限制性股票由公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。

本次限制性股票首次授予日为 2021 年 5 月 28 日，授予的限制性股票上市日期为 2021 年 7 月 2 日，实际授予股数为 141,860,000.00 股。本次实施的限制性股票已过户完成。

（二）2021 年 9 月 3 日，公司第七届董事会第二十七次会议、第七届监事会第二十七次会议审议通过了《关于向暂缓授予的激励对象授予限制性股票的议案》，截至 2021 年 9 月 3 日，和奔流先生的限购期已满，同意以 2021 年 9 月 3 日为授予日，向符合条件的暂缓授予激励对象和奔流先生授予 280.00 万股限制性股票，授予价格为 15.64 元/股。

本激励计划首次授予限制性股票的限售期分别为自授予限制性股票上市之日起 12 个月、24 个月、36 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在限售期内不得转让、用于担保或偿还债务。

未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能申请解除限售的该期限制性股票，公司将按本计划规定的原则回购并注销激励对象相应尚未解除限售的

限制性股票。

激励对象获授的限制性股票由于资本公积金转增股本、股票红利、股票拆细而取得的股份同时限售，不得在二级市场出售或以其他方式转让，该等股份的解除限售期与限制性股票解除限售期相同。

### 解除限售条件

解除限售期内，公司除需满足《管理办法》规定的解除限售条件外，还需同时满足下列条件，激励对象获授的限制性股票方可解除限售：

#### 1、公司绩效考核要求

对于按照本计划授予的限制性股票，以达到公司财务业绩考核目标作为激励对象当年度解除限售的条件：以 2017 年度至 2019 年度扣除非经常性损益后归属于股东的净利润平均值为基数，在 2021 至 2023 年的会计年度中，分年度对公司财务业绩指标进行考核。各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	公司 2021 年度扣除非经常性损益后归属于股东的净利润较 2017 年度至 2019 年度扣除非经常性损益后归属于股东的净利润平均值增长不低于 10%
第二个解除限售期	公司 2022 年度扣除非经常性损益后归属于股东的净利润较 2017 年度至 2019 年度扣除非经常性损益后归属于股东的净利润平均值增长不低于 20%
第三个解除限售期	公司 2023 年度扣除非经常性损益后归属于股东的净利润较 2017 年度至 2019 年度扣除非经常性损益后归属于股东的净利润平均值增长不低于 30%

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象考核当年可解除限售的限制性股票不得解除限售，对应的限制性股票由公司回购注销。

#### 2、个人绩效考核要求

根据公司现有考核办法，若激励对象上一年度个人绩效考核结果为优秀/良好/合格档，则上一年度激励对象依照相应比例解除限售，剩余未解除限制性股票由公司回购注销；若激励对象上一年度个人绩效考核为不合格，则激励对象相对应解除限售期所获授的但尚未解除限售的限制性股票由公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。

本次限制性股票首次授予日为 2021 年 9 月 3 日，实际授予股数为 280.00 万股。本次实施的限制性股票已过户完成。

（三）2022 年 5 月 17 日，公司第七届董事会第三十六次会议、第七届监事会第三



十六次会议分别审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议 4 案》，同意以 2022 年 5 月 17 日为授予日，以 9.38 元/股的授予价格向 883 名激励对象授予 1,000.00 万股限制性股票。部分激励对象自愿放弃认购公司拟向其授予的限制性股票合计 2.50 万股，实际授予预留限制性股票的激励对象 833 人，实际授予预留限制性股票 997.50 万股，

本次激励计划预留授予限售期分别为自授予预留限制性股票上市之日起 12 个月和 24 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在限售期内不得转让、用于担保或偿还债务。

未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能申请解除限售的该期限制性股票，公司将按本计划规定的原则回购并注销激励对象相应尚未解除限售的限制性股票。

激励对象获授的限制性股票由于资本公积金转增股本、股票红利、股票拆细而取得的股份同时限售，不得在二级市场出售或以其他方式转让，该等股份的解除限售期与限制性股票解除限售期相同。

### 解除限售条件

解除限售期内，公司除需满足《管理办法》规定的解除限售条件外，还需同时满足下列条件，激励对象获授的限制性股票方可解除限售：

#### 1、公司绩效考核要求

对于按照本计划授予的限制性股票，以达到公司财务业绩考核目标作为激励对象当年度解除限售的条件：以 2017 年度至 2019 年度扣除非经常性损益后归属于股东的净利润平均值为基数，在 2022 至 2023 年的会计年度中，分年度对公司财务业绩指标进行考核。各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	公司 2022 年度扣除非经常性损益后归属于股东的净利润较 2017 年度至 2019 年度扣除非经常性损益后归属于股东的净利润平均值增长不低于 20%
第二个解除限售期	公司 2023 年度扣除非经常性损益后归属于股东的净利润较 2017 年度至 2019 年度扣除非经常性损益后归属于股东的净利润平均值增长不低于 30%

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象考核当年可解除限售的限制性股票不得解除限售，对应的限制性股票由公司回购注销。

#### 2、个人绩效考核要求

根据公司现有考核办法，若激励对象上一年度个人绩效考核结果为优秀/良好/合格档，则上一年度激励对象依照相应比例解除限售，剩余未解除限制性股票由公司回

购注销；若激励对象上一年度个人绩效考核为不合格，则激励对象相对应解除限售期所获授的但尚未解除限售的限制性股票由公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。

本次限制性股票预留股授予日为 2022 年 5 月 17 日，实际授予股数为 9,975,000.00 股。本次实施的限制性股票已登记完成。

### (三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
管理层及核心骨干人员	109,122,692.58		109,122,692.58	429,623,928.73		429,623,928.73
子公司东铝铝业管理层及核心骨干人员	1,847,438.05		1,847,438.05	5,208,493.01		5,208,493.01
合计	110,970,130.63		110,970,130.63	434,832,421.74		434,832,421.74

### (四) 股份支付的修改、终止情况

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

## 十四、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 振兴矿业并表前承诺事项

公司于 2022 年 11 月 18 日并购振兴矿业。2021 年 9 月攀枝花市中级人民法院同意丰源矿业及其下属子公司重整计划，振兴矿业作为丰源矿业及其下属子公司的重整投资人，为丰源矿业及其下属子公司提供资金，用于生产经营及偿还债务等，重整计划期限为自法院裁定之日起五年内完成。

#### 2、 为经销商、客户承兑汇票提供担保

公司于 2022 年 12 月 29 日与经销商、客户在银行签订金融网络服务协议的议案：由客户、经销商在签约的银行开立保证金账户，在开具承兑汇票购买公司产品时，经销商、客户先按不低于票面金的 50% 比例缴存保证金，签约银行开出以经销商、客户为付款人，公司及下属子公司为收款人的银行承兑

汇票，专项用于向公司及下属子公司支付货款。承兑汇票到期时，如果经销商、客户未能足额缴存票款，则由公司及下属子公司补足该部分差额给签约银行，并承担相应的逾期利息；本次签约的额度为 1.5 亿元，截至 2023 年 12 月 31 日，为客户提供担保余额为 0 万元。

### 3、 与子公司云南国钛的战略投资者签订对赌协议

公司拟分拆子公司云南国钛独立上市，2023 年 5 月份龙佰集团控股子公司云南国钛进行增资引进了部分投资者并，与投资者签订了投资协议，投资协议约定了回购条款。目前公司积极推进云南国钛上市工作。

### 4、 成立子公司

公司于 2023 年 10 月 18 日召开的第八届董事会第七次会议、第八届监事会第七次会议审议通过了《关于成立子公司的议案》，成立以下两个公司：

（1）公司下属子公司武定国钛金属有限公司拟出资 2.7 亿元成立全资子公司云南国钛资源开发有限公司（最终以工商核名为准），经营范围：非煤矿山矿产资源开采，常用有色金属冶炼；有色金属合金制造；有色金属压延加工；有色金属铸造；有色金属合金销售；选矿；冶金专用设备销售；冶金专用设备制造；金属材料制造；新材料技术研发；高性能有色金属及合金材料销售；金属矿石销售；矿山机械制造；矿山机械销售；烘炉、熔炉及电炉制造；烘炉、熔炉及电炉销售。

（2）拟成立的云南国钛资源开发有限公司将与武定矿投矿产资源开发有限公司（以下简称“武定矿投”）共同出资 3 亿元成立武定国钛矿产有限公司，其中国钛资源出资 2.7 亿元，武定矿投出资 0.3 亿元，经营范围：许可项目：非煤矿山矿产资源开采（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：常用有色金属冶炼；有色金属合金制造；有色金属压延加工；有色金属铸造；有色金属合金销售；选矿；冶金专用设备销售；冶金专用设备制造；金属材料制造；新材料技术研发；高性能有色金属及合金材料销售；金属矿石销售；矿山机械制造；矿山机械销售；烘炉、熔炉及电炉制造；烘炉、熔炉及电炉销售。

截止到报告出具日，上述拟成立的子公司还未出资。

## （二） 或有事项

## 公司出具的保函和信用证情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚在履行的信用证明细如下：

集团公司名称	金融机构	开证到期日	币种	金额（万元）
佰利联香港	香港上海汇丰银行有限公司	2024/02/20	美元	1,732.95
佰利联新材料	中国建设银行股份有限公司	2025/7/30	欧元	48.50
佰利联新材料	中国建设银行股份有限公司	2024/8/1	欧元	21.10
佰利联新材料	中国建设银行股份有限公司	2024/1/24	美元	3.19
佰利联新材料	中国建设银行股份有限公司	2024/4/9	美元	1,110.00
佰利联新材料	中信银行股份有限公司	2024/3/25	美元	937.50
佰利联新材料	中信银行股份有限公司	2024/3/26	美元	1,804.50
东方锆业	浙商银行股份有限公司郑州分行	2024/2/20	美元	16.50
东方锆业	浙商银行股份有限公司郑州分行	2024/2/20	美元	187.20
东方锆业	浙商银行股份有限公司郑州分行	2024/1/22	美元	223.20
东方锆业	浙商银行股份有限公司郑州分行	2024/2/20	美元	111.60
东方锆业	浙商银行股份有限公司郑州分行	2024/2/20	美元	223.20
东方锆业	浙商银行股份有限公司郑州分行	2024/1/22	美元	104.00
东方锆业	兴业银行股份有限公司洛阳分行营业部	2024/6/12	人民币	12,000.00
东方锆业	中国银行股份有限公司汕头分行	2024/1/23	人民币	3,555.27
东方锆业	浦发银行郑州分行	2024/1/26	人民币	500.00
东方锆业	中国银行股份有限公司汕头分行	2024/3/6	人民币	2,000.00
东方锆业	浦发银行郑州分行	2024/2/4	人民币	2,000.00

## 十五、 资产负债表日后事项

### （一） 利润分配情况

公司于 2024 年 4 月 22 日召开的第八届董事会第十一次会议，审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案》，具体方案如下：公司 2023 年度分红已满足《未来三年（2023-2025 年）股东回报规划》的规定，董事会考虑了公司经营状况、未来发展需要以及股东投资回报后，公司决定 2023 年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。本议案尚需提交公司 2023 年度股东大会审议。

## (二) 其他资产负债表日后事项说明

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
企业合并或处置重要子公司	公司启动了筹划转让控股子公司 Murray Zircon Pty Ltd（简称“铭瑞铝业”）股权事宜，经初步测算，本次筹划的交易未构成重大资产重组。	无法估计	截至报告出具日，公司与相关方尚未签订收购意向书及其他正式协议，交易存在不确定性。

## 十六、 其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- ① 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- ② 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产钛及其上下游产品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

### (二) 执行《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）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《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）》的要求披露有关财务信息，除长期资产减值、营业收入、现金流量、股份支付、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比

会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

(三) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司前 10 名股东股权质押情况如下：

股东名称	持股比例 (%)	报告期末持股数 量	持有有限售条 件的股份数量	持有无限售条件 的股份数量	股份 状态	质押或冻结数量
许刚	26.25	626,515,969.00	0.00	626,515,969.00	质押	275,800,000.00
谭瑞清	8.27	197,384,705.00	0.00	197,384,705.00	质押	82,050,000.00
河南银泰投资 有限公司	2.56	61,000,072.00	0.00	61,000,072.00	质押	28,900,000.00

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,044,464,159.15	3,825,950,333.48
1 至 2 年	469,423,714.38	38,438,283.65
2 至 3 年	30,138,862.51	1,948,698.53
3 至 4 年	1,112,943.24	54,819.68
4 至 5 年	54,819.68	377.95
5 年以上	3,709,382.40	3,665,841.75
小计	2,548,903,881.36	3,870,058,355.04
减：坏账准备	18,149,450.63	20,389,193.78
合计	2,530,754,430.73	3,849,669,161.26

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	2,641,163.25	0.10	2,641,163.25	100.00		2,616,109.34	0.07	2,616,109.34	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,546,262,718.11	99.90	15,508,287.38	0.61	2,530,754,430.73	3,867,442,245.70	99.93	17,773,084.44	0.46	3,849,669,161.26
其中：										
账龄组合	273,624,759.53	10.74	15,508,287.38	5.67	258,116,472.15	324,224,189.81	8.38	17,773,084.44	5.48	306,451,105.37
合并范围内关联方组合	2,272,637,958.58	89.16			2,272,637,958.58	3,543,218,055.89	91.55			3,543,218,055.89
合计	2,548,903,881.36	100.00	18,149,450.63		2,530,754,430.73	3,870,058,355.04		20,389,193.78		3,849,669,161.26

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
怡隆化工集团有限公司 (YILONG) 上海	1,502,534.25	1,502,534.25	100.00	预计无法收回	1,477,480.34	1,477,480.34
合计	1,502,534.25	1,502,534.25	100.00	预计无法收回	1,477,480.34	1,477,480.34

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	268,705,034.67	13,435,251.74	5.00
1至2年	2,009,090.00	200,909.00	10.00
2至3年	686,911.33	206,073.40	30.00
3至4年	1,100,684.70	550,342.35	50.00
4至5年	36,639.68	29,311.74	80.00
5年以上	1,086,399.15	1,086,399.15	100.00
合计	273,624,759.53	15,508,287.38	

组合计提项目：合并范围内关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	2,272,637,958.58		
合计	2,272,637,958.58		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,773,084.44		2,264,797.06			15,508,287.38



类别	上年年末余额	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	
的应收账款						
按单项计提坏账准备	2,616,109.34	25,053.91				2,641,163.25
合计	20,389,193.78	25,053.91	2,264,797.06			18,149,450.63

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产	占应收账款和合同资产期末	应收账款坏账准备和合同
			期末余额	余额合计数的比例(%)	资产减值准备期末余额
单位 39	1,263,947,680.67		1,263,947,680.67	49.59	
单位 40	408,175,556.40		408,175,556.40	16.01	
单位 41	388,717,711.16		388,717,711.16	15.25	
单位 42	174,640,101.71		174,640,101.71	6.85	
单位 43	30,713,944.92		30,713,944.92	1.20	
合计	2,266,194,994.86		2,266,194,994.86	88.90	

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	22,100,000.00	
其他应收款项	4,484,680,397.82	5,405,638,403.94
合计	4,506,780,397.82	5,405,638,403.94

### 1、 应收股利

#### (1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
佰利联融资租赁(广州)有限公司	22,100,000.00	
小计	22,100,000.00	
减: 坏账准备		
合计	22,100,000.00	

## 2、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,487,000,077.17	4,239,206,237.74
1至2年	294,210.00	983,575,375.22
2至3年		46,552,340.45
3至4年	113,000.00	3,131,300.50
4至5年	2,300,000.00	82,696,321.94
5年以上	4,308,919.83	56,602,243.89
小计	4,494,016,207.00	5,411,763,819.74
减：坏账准备	9,335,809.18	6,125,415.80
合计	4,484,680,397.82	5,405,638,403.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	4,308,919.83	0.10	4,308,919.83	100.00		4,846,874.39	0.09	4,846,874.39	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,489,707,287.17	99.90	5,026,889.35	0.11	4,484,680,397.82	5,406,916,945.35	99.91	1,278,541.41	0.02	5,405,638,403.94
其中：										
账龄组合	64,726,576.95	1.44	5,026,889.35	7.77	59,699,687.60	3,065,173.13	0.06	1,278,541.41	41.71	1,786,631.72
合并范围内关联方组合	4,424,980,710.22	98.46			4,424,980,710.22	5,403,851,772.22	99.94			5,403,851,772.22
合计	4,494,016,207.00	100.00	9,335,809.18		4,484,680,397.82	5,411,763,819.74	100.00	6,125,415.80		5,405,638,403.94

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
河南秦港燃气有限公司	3,632,580.50	3,632,580.50	100.00	预计无法收回	3,632,580.50	3,632,580.50
河南翰麒实业有限公司	557,913.30	557,913.30	100.00	预计无法收回	557,913.30	557,913.30
焦作市广兴化工有限责任公司					537,954.56	537,954.56
合计	4,190,493.80	4,190,493.80			4,728,448.36	4,728,448.36

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,019,366.95	3,100,968.35	5.00
1 至 2 年	294,210.00	29,421.00	10.00
3 至 4 年	113,000.00	56,500.00	50.00
4 至 5 年	2,300,000.00	1,840,000.00	80.00
合计	64,726,576.95	5,026,889.35	

组合计提项目：合并范围内关联方组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	4,424,980,710.22		
合计	4,424,980,710.22		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,278,541.41		4,846,874.39	6,125,415.80
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,750,678.94			3,750,678.94
本期转回			537,954.56	537,954.56
本期转销				
本期核销	2,331.00			2,331.00
其他变动				
期末余额	5,026,889.35		4,308,919.83	9,335,809.18

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	5,406,916,945.35		4,846,874.39	5,411,763,819.74
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,928,209,683.81			3,928,209,683.81
本期终止确认	4,845,419,341.99		537,954.56	4,845,957,296.55
其他变动				
期末余额	4,489,707,287.17		4,308,919.83	4,494,016,207.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,278,541.41	3,750,678.94		2,331.00		5,026,889.35

类别	上年年末余额	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	
备的其他应收款						
单项计提坏账准备的其他应收账款	4,846,874.39		537,954.56			4,308,919.83
合计	6,125,415.80	3,750,678.94	537,954.56	2,331.00		9,335,809.18

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并关联方往来款	4,424,980,710.22	5,403,851,772.22
其他往来款	67,293,286.78	5,145,414.61
备用金	1,642,210.00	366,632.91
保证金	100,000.00	100,000.00
代垫款		2,300,000.00
合计	4,494,016,207.00	5,411,763,819.74

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 44	内部借款	1,285,000,000.00	2年以内	28.59	
单位 45	内部借款	842,332,784.63	1年以内	18.74	
单位 43	内部借款	718,717,194.38	2年以内	15.99	
单位 42	内部借款	668,785,006.12	1年以内	14.88	
单位 46	内部借款	200,808,500.41	2年以内	4.47	
合计		3,715,643,485.54		82.67	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,371,633,297.31		18,371,633,297.31	17,867,784,931.28		17,867,784,931.28
对联营、合营企业投资	115,644,809.63		115,644,809.63	141,426,652.91		141,426,652.91
合计	18,487,278,106.94		18,487,278,106.94	18,009,211,584.19		18,009,211,584.19

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年	本期增减变动				期末余额	减值准备期
		末余额	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		末余额
河南佰利联新材料有限公司	1,963,691,330.40		40,000,000.00			11,680,334.04	2,015,371,664.44	
龙佰四川钛业有限公司	8,583,753,372.19		600,000,000.00	1,000,000,000.00		11,901,605.59	8,195,654,977.78	
龙佰四川矿冶有限公司	977,547,057.42					11,459,659.87	989,006,717.29	
龙佰襄阳钛业有限公司	362,999,508.87					5,103,347.93	368,102,856.80	
攀枝花市瑞尔鑫工贸有限责任公司	192,140,075.62					302,738.46	192,442,814.08	
佰利联（香港）有限公司	201,430,486.01					194,058.06	201,624,544.07	
佰利联融资租赁（广州）有限公司	173,668,470.03					333,012.24	174,001,482.27	
焦作市佰利源水库管理有限公司	45,724,645.29					85,149.74	45,809,795.03	
河南龙翔山旅游发展有限公司	24,902,771.59					321,493.45	25,224,265.04	
云南冶金新立钛业有限公司	937,235,853.38					4,377,282.23	941,613,135.61	
河南龙佰智能装备制造制造有限公司	224,250,532.60					2,992,221.50	227,242,754.10	
上海龙蟒佰利联技术服务有限公司	5,601,240.17						5,601,240.17	
云南国钛金属股份有限公司	1,521,256,653.48			497,000,000.00		4,422,773.69	1,028,679,427.17	
河南龙佰新能源材料技术有限公司	95,764,382.34		5,000,000.00				100,764,382.34	
湖南东方钨业股份有限公司	103,387,188.21					1,804,312.14	105,191,500.35	
河南佰利新能源材料有限公司	1,018,771,335.42					4,879,880.75	1,023,651,216.17	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
广东东方锆业科技股份有限公司	1,259,660,028.26						1,259,660,028.26	
朝阳东锆新材料有限公司	176,000,000.00					447,283.52	176,447,283.52	
甘肃佰利联化学有限公司			1,000,000,000.00			2,668,455.87	1,002,668,455.87	
河南中炭新材料科技有限公司			291,556,400.00			1,318,356.95	292,874,756.95	
合计	17,867,784,931.28		1,936,556,400.00	1,497,000,000.00		64,291,966.03	18,371,633,297.31	

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
联营企业												
重庆国创轻合金研究院有限公司	30,030,301.92				-3,935,274.98							26,095,026.94
河南中源钛业有限公司	9,932,261.54		40,000,000.00		-2,886,133.09							47,046,128.45
浙江华源颜料股份有限公司	39,942,478.55				2,561,175.69							42,503,654.24
焦作市中站区亿利小额贷款有限公司	61,521,610.90			61,458,172.87	673,184.98						-736,623.01	
小计	141,426,652.91		40,000,000.00	61,458,172.87	-3,587,047.40						-736,623.01	115,644,809.63



龙佰集团股份有限公司  
二〇二三年  
财务报表附注

---

合计	141,426,652.91	40,000,000.00	61,458,172.87	-3,587,047.40						-736,623.01	115,644,809.63
----	----------------	---------------	---------------	---------------	--	--	--	--	--	-------------	----------------

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,105,647,231.38	5,327,806,259.63	6,341,821,104.96	5,486,942,380.51
其他业务	1,043,043,874.92	984,594,771.32	1,093,104,289.11	978,623,719.60
合计	7,148,691,106.30	6,312,401,030.95	7,434,925,394.07	6,465,566,100.11

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,587,047.40	1,552,647.69
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,594,795.88	84,756,495.50
成本法核算的长期股权投资收益	2,447,200,000.00	2,489,000,000.00
债务重组产生的投资收益	861,264.58	740,006.61
银行理财收益	1,000.00	140,000.00
贴现手续费	-46,525,304.98	-34,663,652.48
合计	2,396,355,116.32	2,541,525,497.32

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,464,198.05	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	109,670,793.64	
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	1,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	26,633,579.18	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,389,294.56	
债务重组损益	17,201,885.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-252,380.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-15,750,000.00	

项目	金额	说明
小计	131,429,973.82	
所得税影响额	14,817,270.09	
少数股东权益影响额（税后）	6,073,233.72	
合计	110,539,470.01	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.56	1.38	1.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.06	1.33	1.30

龙佰集团股份有限公司

（加盖公章）

二〇二四年四月二十二日