攀钢集团钒钛资源股份有限公司

2022 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-97

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023CQAA2B0052

攀钢集团钒钛资源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了攀钢集团钒钛资源股份有限公司（以下简称“钒钛股份”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了钒钛股份2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022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，我们独立于钒钛股份，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。

1. 收入确认事项	
请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释31所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”注释40。	
关键审计事项	**审计中的应对**

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京233HXNA5KK

钒钛股份 2022 年度合并财务报表确认营业收入为 1,508,754.64 万元，主要是钒产品、钛产品等的生产和销售业务收入。由于收入对于财务报表整体的重要性，且产生错报的风险较高，我们将收入确认作为关键审计事项。	我们执行的审计程序如下： （1）了解和测试与收入相关的关键内部控制，评价相关控制是否恰当设计并得到有效执行； （2）选取销售合同样本，核对合同价格与实际结算价格的一致性； （3）对本年记录的销售商品交易选取样本，核对账面收入、销售发票及客户签收单是否一致，评价相关收入确认是否符合钒钛股份收入确认会计政策； （4）对资产负债表日前后的发货记录选取样本，检查发货记录、客户签收单等支持文件，评价收入是否计入恰当期间； （5）选取样本对主要客户执行函证程序； （6）执行分析性复核程序，分析收入增长、毛利率变动是否合理； （7）检查与收入确认事项相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、 其他信息

钒钛股份管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括钒钛股份 2022 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，管理层负责评估钒钛股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算钒钛股份、终止运营或别无其他现实的选择。

钒钛股份治理层（以下简称“治理层”）负责监督钒钛股份的财务报告过程。

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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对钒钛股份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钒钛股份不能持续经营。

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

（6）就钒钛股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：范建平

（项目合伙人）

中国注册会计师：孙源

中国 北京

二〇二三年三月二十四日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：攀钢钒钛资源股份有限公司　　单位：人民币元

日	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,370,686,968.37	606,817,338.04
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	六、2	71,096,954.05	70,168,241.80
应收账款	六、3	193,464,675.90	137,634,890.73
应收款项融资	六、4	318,181,952.81	270,995,858.20
预付款项	六、5	18,364,664.58	23,724,287.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	17,908,774.46	18,183,070.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	985,026,208.74	1,121,353,392.80
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	六、8	17,495,144.14	92,590,448.41
流动资产合计		3,992,225,343.05	2,341,467,528.22
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	6,154,334.02	
其他权益工具投资	六、10	1,285,285,898.29	1,235,455,768.97
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	166,577,167.37	173,052,250.85
固定资产	六、12	5,501,551,127.13	5,545,304,344.90
在建工程	六、13	187,615,637.45	142,166,668.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	29,134,324.59	24,782,651.52
无形资产	六、15	379,574,449.43	454,064,562.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、16	12,001,604.59	
递延所得税资产	六、17	80,000,309.50	31,666,201.24
其他非流动资产	六、18	292,875,635.63	262,642,710.62
非流动资产合计		7,940,770,488.00	7,869,135,159.10
资产总计		11,932,995,831.05	10,210,602,687.32

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：攀钢集团钒钛资源股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债：			
短期借款	六、19	56,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、20	207,709,053.68	
应付账款	六、21	705,156,691.35	566,332,140.41
预收款项	六、22	1,024,503.36	1,624,579.29
合同负债	六、23	703,416,984.74	666,362,667.83
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	六、24	23,247,704.12	25,390,195.72
应交税费	六、25	54,858,104.61	71,645,011.87
其他应付款	六、26	422,349,573.79	369,437,468.65
其中：应付利息	六、26.1	159,637.96	2,169,896.25
应付股利	六、26.2	23,596.96	23,596.96
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			
其他流动负债			
流动负债合计		2,173,762,615.65	1,750,792,063.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、27	39,690,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、28	19,770,517.10	13,149,491.42
长期应付款	六、29	275,950,000.00	275,950,000.00
长期应付职工薪酬	六、30	9,080,178.98	12,843,119.27
预计负债	六、31	140,300,000.00	114,300,000.00
递延收益	六、32	3,106,114.06	6,017,412.22
递延所得税负债	六、17	100,355,721.08	93,198,375.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		588,252,531.22	515,458,398.29
负 债 合 计		2,762,015,146.87	2,266,250,462.06
股东权益：			
股本	六、33	8,602,447,902.00	8,589,746,202.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、34	3,703,994,778.07	3,681,341,884.07
减：库存股	六、35	26,419,536.00	
其他综合收益	六、36	555,074,289.98	513,611,180.06
专项储备	六、37	23,867,189.77	9,404,594.87
盈余公积	六、38	252,141,007.86	271,439,772.14
一般风险准备			
未分配利润	六、39	-4,316,528,339.88	-5,539,878,831.79
归属于母公司股东权益合计		8,794,577,291.80	7,525,664,801.35
少数股东权益		376,403,392.38	418,687,423.91
股东权益合计		9,170,980,684.18	7,944,352,225.26
负债和股东权益总计		11,932,995,831.05	10,210,602,687.32

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：攀钢集团钒钛资源股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金		153,059,816.53	161,600,880.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,779,444.35	21,247,374.32
应收账款	十七、1	878,777.46	
应收款项融资		96,605,486.84	7,164,686.61
预付款项		463,565.20	9,400.00
其他应收款	十七、2	11,242,425.98	845,202.59
其中：应收利息	十七、2.1	422,299.98	420,077.59
应收股利			
存货		274,036,660.78	372,133,982.07
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		552,666,146.44	492,487,416.72
流动资产合计		1,096,732,323.58	1,055,488,942.49
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	6,563,488,566.42	6,341,213,132.40
其他权益工具投资		1,285,285,898.29	1,235,455,768.97
其他非流动金融资产			
投资性房地产		166,577,167.37	173,052,250.85
固定资产		1,599,928,180.48	1,560,266,058.77
在建工程			20,077,516.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,161,439.28	9,431,616.45
无形资产		40,468,725.66	42,294,382.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		63,000,000.00	22,500,000.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,726,909,977.50	9,404,290,725.94
资　产　总　计		10,823,642,301.08	10,459,779,668.43

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：攀钢集团钒钛资源股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债：			
短期借款		200,000,000.00	678,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		177,709,053.68	
应付账款		173,422,247.55	155,930,184.74
预收款项		1,024,503.36	1,624,579.29
合同负债		109,676,270.59	270,646,068.23
应付职工薪酬		8,005,228.13	10,681,084.85
应交税费		1,646,535.12	1,964,002.08
其他应付款		283,289,670.27	245,002,526.02
其中：应付利息		171,111.08	2,609,407.37
应付股利		23,596.96	23,596.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		954,773,508.70	1,363,848,445.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,926,753.54	9,832,652.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬		2,665,449.84	4,556,922.40
预计负债		140,300,000.00	114,300,000.00
递延收益		418,314.06	779,612.22
递延所得税负债		97,954,286.47	90,637,267.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		250,264,803.91	220,106,453.98
负债合计		1,205,038,312.61	1,583,954,899.19
股东权益：			
股本		8,602,447,902.00	8,589,746,202.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,652,894.00	
减：库存股		26,419,536.00	
其他综合收益		555,074,289.98	513,611,180.06
专项储备		9,525,641.26	3,273,990.01
盈余公积			19,298,764.28
未分配利润		455,322,797.23	-250,105,367.11
股东权益合计		9,618,603,988.47	8,875,824,769.24
负债和股东权益总计		10,823,642,301.08	10,459,779,668.43

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2022年度

编制单位：攀钢集团钒钛资源股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		15,087,546,372.12	14,060,273,802.78
其中：营业收入	六、40	15,087,546,372.12	14,060,273,802.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,566,951,099.45	12,309,365,730.51
其中：营业成本	六、40	12,628,667,787.76	11,259,289,630.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、41	86,377,651.12	94,874,075.98
销售费用	六、42	118,303,942.09	121,694,691.54
管理费用	六、43	197,772,011.43	224,967,375.67
研发费用	六、44	576,253,616.44	672,789,649.24
财务费用	六、45	-40,423,909.39	-64,249,692.09
其中：利息费用		10,121,701.32	23,418,328.69
利息收入		18,401,424.78	48,445,197.62
加：其他收益	六、46	108,122.67	54,759.56
投资收益（损失以“—”号填列）	六、47	4,785,237.08	34,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		154,334.02	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-1,458,113.70	-1,810,609.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-91,051,144.11	-59,332,359.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	37,317,797.97	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		1,470,297,172.58	1,723,819,862.59
加：营业外收入	六、51	10,028,973.74	4,351,304.68
减：营业外支出	六、52	19,996,730.26	39,925,997.15
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		1,460,329,416.06	1,688,245,170.12
减：所得税费用	六、53	94,611,275.31	232,686,469.81
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		1,365,718,140.75	1,455,558,700.31
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,365,718,140.75	1,455,558,700.31
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,344,212,828.30	1,327,735,224.52
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		21,505,312.45	127,823,475.79
六、其他综合收益的税后净额		41,463,109.92	88,244,848.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		41,463,109.92	88,244,848.34
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		41,463,109.92	88,244,848.34
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	六、36	41,463,109.92	88,244,848.34
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,407,181,250.67	1,543,803,548.65
归属于母公司股东的综合收益总额		1,385,675,938.22	1,415,980,072.86
归属于少数股东的综合收益总额		21,505,312.45	127,823,475.79
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1565	0.1546
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1564	0.1546

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2022年度

编制单位：攀钢集团攀枝花钛资源股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十七、4	5,047,010,132.78	4,251,620,456.76
减：营业成本	十七、4	4,076,227,735.41	3,355,238,888.53
税金及附加		39,009,194.80	37,164,394.51
销售费用			
管理费用		111,683,642.25	104,844,426.82
研发费用		155,070,068.24	173,894,605.68
财务费用		3,390,974.26	-43,938,587.25
其中：利息费用		16,516,695.02	13,604,916.15
利息收入		15,154,460.92	58,557,296.14
加：其他收益		57,585.33	29,134.74
投资收益（损失以“—”号填列）	十七、5	152,335,237.08	127,606,701.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		154,334.02	
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）		-1,533.54	-917.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-17,282,351.31	-23,850,428.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		796,737,455.38	728,201,218.85
加：营业外收入		1,621,797.05	1,719,214.22
减：营业外支出		12,568,751.70	24,934,904.63
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		785,790,500.73	704,985,528.44
减：所得税费用		-40,500,000.00	99,213,139.71
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		826,290,500.73	605,772,388.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		826,290,500.73	605,772,388.73
（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		41,463,109.92	88,244,848.34
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		41,463,109.92	88,244,848.34
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		41,463,109.92	88,244,848.34
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		867,753,610.65	694,017,237.07
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年度

编制单位：攀钢集团钒钛资源股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,172,715,541.74	10,900,165,466.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		46,685,630.28	
收到其他与经营活动有关的现金	六、54	89,056,585.49	120,190,151.16
经营活动现金流入小计		10,308,457,757.51	11,020,355,617.85
购买商品、接受劳务支付的现金		6,968,752,275.36	8,016,695,243.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		553,147,004.07	538,134,074.45
支付的各项税费		565,512,210.80	411,836,929.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、54	261,153,459.73	277,365,391.62
经营活动现金流出小计		8,348,564,949.96	9,244,031,638.84
经营活动产生的现金流量净额		1,959,892,807.55	1,776,323,979.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,630,903.06	34,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		138,168,956.51	11,816,281.67
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		142,799,859.57	45,816,281.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,096,840.33	38,232,856.62
投资支付的现金		7,050,000.00	450,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		155,146,840.33	38,782,856.62
投资活动产生的现金流量净额		-12,346,980.76	7,033,425.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		43,111,300.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,488,900.00	
取得借款所收到的现金		159,690,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、54		400,000.00
筹资活动现金流入小计		202,801,300.00	100,400,000.00
偿还债务所支付的现金		114,000,000.00	189,492,406.65
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		84,643,626.13	33,651,130.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		79,450,000.00	28,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、54	192,810,389.39	4,449,390,690.40
筹资活动现金流出小计		391,454,015.52	4,672,534,227.17
筹资活动产生的现金流量净额		-188,652,715.52	-4,572,134,227.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,976,019.06	1,136,045.57
五、现金及现金等价物净增加额	六、54	1,763,869,130.33	-2,787,640,777.54
加：期初现金及现金等价物余额	六、54	605,516,924.83	3,393,157,702.37
六、期末现金及现金等价物余额	六、54	2,369,386,055.16	605,516,924.83

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年度

编制单位：攀钢集团钛钛资源股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,205,666,431.79	5,572,653,024.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,474,179.52	74,622,376.41
经营活动现金流入小计		4,224,140,611.31	5,647,275,401.15
购买商品、接受劳务支付的现金		2,874,241,739.03	3,983,695,064.24
支付给职工以及为职工支付的现金		234,121,609.34	236,303,046.88
支付的各项税费		191,519,075.71	147,362,199.53
支付其他与经营活动有关的现金		149,669,206.54	147,724,610.61
经营活动现金流出小计		3,449,551,630.62	4,515,084,921.26
经营活动产生的现金流量净额		774,588,980.69	1,132,190,479.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		152,180,903.06	86,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		577,409.25	145,880.42
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		152,758,312.31	86,145,880.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,927,790.19	6,370,181.35
投资支付的现金		406,526,100.00	4,728,378,500.00
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		419,453,890.19	4,734,748,681.35
投资活动产生的现金流量净额		-266,695,577.88	-4,648,602,800.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		27,622,400.00	
取得借款收到的现金		200,000,000.00	678,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		687,405,388.92	1,748,837,650.60
筹资活动现金流入小计		915,027,788.92	2,426,837,650.60
偿还债务支付的现金		678,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,927,044.48	1,233,088.89
支付其他与筹资活动有关的现金		739,535,210.90	1,375,701,833.33
筹资活动现金流出小计		1,431,462,255.38	1,376,934,922.22
筹资活动产生的现金流量净额		-516,434,466.46	1,049,902,728.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,541,063.65	-2,466,509,592.66
加：期初现金及现金等价物余额		160,300,466.97	2,626,810,059.63
六、期末现金及现金等价物余额		151,759,403.32	160,300,466.97

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：攀钢集团攀枝花钛资源股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	8,589,746,202.00				3,681,341,884.07		513,611,180.06	9,404,594.87	271,439,772.14		-5,539,878,831.79		7,525,664,801.35	418,687,423.91	7,944,352,225.26
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、本年年初余额	8,589,746,202.00				3,681,341,884.07		513,611,180.06	9,404,594.87	271,439,772.14		-5,539,878,831.79		7,525,664,801.35	418,687,423.91	7,944,352,225.26
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,701,700.00				22,652,894.00	26,419,536.00	41,463,109.92	14,462,594.90	-19,298,764.26		1,223,350,491.91		1,268,912,490.45	-42,284,031.53	1,226,628,458.92
（一）综合收益总额							41,463,109.92				1,344,212,828.30		1,385,675,938.22	21,505,312.45	1,407,181,250.67
（二）股东投入和减少资本	12,701,700.00				22,652,894.00	26,419,536.00			-76,917,277.64		-63,243,823.03		-131,226,042.67	15,488,900.00	-115,737,142.67
1. 股东投入的普通股	12,701,700.00				13,717,836.00								26,419,536.00	15,488,900.00	41,908,436.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					8,935,058.00	26,419,536.00							-17,484,478.00		-17,484,478.00
4. 其他									-76,917,277.64		-63,243,823.03		-140,161,100.67		-140,161,100.67
（三）利润分配									57,618,513.36		-57,618,513.36			-79,450,000.00	-79,450,000.00
1. 提取盈余公积									57,618,513.36		-57,618,513.36				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配														-79,450,000.00	-79,450,000.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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								14,462,594.90					14,462,594.90	171,756.02	14,634,350.92
1. 本年提取								49,068,134.27					49,068,134.27	4,799,053.32	53,867,187.59
2. 本年使用								34,605,539.37					34,605,539.37	4,627,297.30	39,232,836.67
（六）其他															
四、本年年末余额	8,602,447,902.00				3,703,994,778.07	26,419,536.00	555,074,289.98	23,867,189.77	252,141,007.86		-4,316,528,339.88		8,794,577,291.80	376,403,392.38	9,170,980,684.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：福建紫金矿业资源股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	8,589,746,202.00				5,539,697,305.14		425,366,331.72	17,536,792.09	1,441,028,288.44		-6,535,319,928.57		9,478,054,990.82	318,675,986.57	9,796,730,977.39
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					545,977,438.12			8,631,064.13			843,549,848.10		1,398,158,350.35		1,398,158,350.35
其他															
二、本年年初余额	8,589,746,202.00				6,085,674,743.26		425,366,331.72	26,167,856.22	1,441,028,288.44		-5,691,770,080.47		10,876,213,341.17	318,675,986.57	11,194,889,327.74
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）					-2,404,332,859.19		88,244,848.34	-16,763,261.35	-1,169,588,516.30		151,891,248.68		-3,350,548,539.82	100,011,437.34	-3,250,537,102.48
（一）综合收益总额							88,244,848.34				1,327,735,224.52		1,415,980,072.86	127,823,475.79	1,543,803,548.65
（二）股东投入和减少资本					-2,404,332,859.19				-1,169,588,516.30		-196,055,127.19		-3,769,976,502.68	187,961.55	-3,769,788,541.13
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他					-2,404,332,859.19				-1,169,588,516.30		-196,055,127.19		-3,769,976,502.68	187,961.55	-3,769,788,541.13
（三）利润分配											-979,788,848.65		-979,788,848.65	-28,000,000.00	-1,007,788,848.65
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配														-28,000,000.00	-28,000,000.00
4.其他											-979,788,848.65		-979,788,848.65		-979,788,848.65
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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								-16,763,261.35					-16,763,261.35		-16,763,261.35
1.本年提取								46,654,030.87					46,654,030.87	3,111,474.09	49,765,504.96
2.本年使用								63,417,292.22					63,417,292.22	3,111,474.09	66,528,766.31
（六）其他															
四、本年年末余额	8,589,746,202.00				3,681,341,884.07		513,611,180.06	9,404,594.87	271,439,772.14		-5,539,878,831.79		7,525,664,801.35	418,687,423.91	7,944,352,225.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：[illegible]钛资源股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	8,589,746,202.00						513,611,180.06	3,273,990.01	19,298,764.28	-250,105,367.11		8,875,824,769.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	8,589,746,202.00						513,611,180.06	3,273,990.01	19,298,764.28	-250,105,367.11		8,875,824,769.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,701,700.00				22,652,894.00	26,419,536.00	41,463,109.92	6,251,651.25	-19,298,764.28	705,428,164.34		742,779,219.23
（一）综合收益总额							41,463,109.92			826,290,500.73		867,753,610.65
（二）股东投入和减少资本	12,701,700.00				22,652,894.00	26,419,536.00			-76,917,277.64	-63,243,823.03		-131,226,042.67
1.股东投入的普通股	12,701,700.00				13,717,836.00							26,419,536.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					8,935,058.00	26,419,536.00						-17,484,478.00
4.其他									-76,917,277.64	-63,243,823.03		-140,161,100.67
（三）利润分配									57,618,513.36	-57,618,513.36		
1.提取盈余公积									57,618,513.36	-57,618,513.36		
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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								6,251,651.25				6,251,651.25
1.本年提取								12,457,914.86				12,457,914.86
2.本年使用								6,206,263.61				6,206,263.61
（六）其他												
四、本年年末余额	8,602,447,902.00				22,652,894.00	26,419,536.00	555,074,289.98	9,525,641.26		455,322,797.23		9,618,603,988.47

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-16

母公司股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：朝阳集团钒钛资源股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	8,589,746,202.00				1,858,704,492.52		425,366,331.72	12,147,747.86	1,188,887,280.58	-855,877,755.84		11,218,974,298.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	8,589,746,202.00				1,858,704,492.52		425,366,331.72	12,147,747.86	1,188,887,280.58	-855,877,755.84		11,218,974,298.84
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,858,704,492.52		88,244,848.34	-8,873,757.85	-1,169,588,516.30	605,772,388.73		-2,343,149,529.60
（一）综合收益总额							88,244,848.34			605,772,388.73		694,017,237.07
（二）股东投入和减少资本					-1,858,704,492.52				-1,169,588,516.30			-3,028,293,008.82
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他					-1,858,704,492.52				-1,169,588,516.30			-3,028,293,008.82
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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								-8,873,757.85				-8,873,757.85
1.本年提取								11,994,562.67				11,994,562.67
2.本年使用								20,868,320.52				20,868,320.52
（六）其他												
四、本年年末余额	8,589,746,202.00						513,611,180.06	3,273,990.01	19,298,764.28	-250,105,367.11		8,875,824,769.21

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-17

一、 公司的基本情况

攀钢集团钒钛资源股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），股票简称“钒钛股份”，股票代码：000629。

本公司于 1993 年 3 月在四川省攀枝花市工商行政管理局登记注册，成立时名称为攀钢集团板材股份有限公司，公司注册资本为 7 亿元人民币，系由攀枝花钢铁（集团）公司、攀枝花冶金矿山公司以及中国第十九冶金建设公司共同发起、采用定向募集方式设立的股份有限公司。

1996 年，本公司按原冶金部及国家国有资产管理局的批准，对原股本按 1:0.54 的比率进行缩股，股本金额减为 3.78 亿元。1996 年 11 月，经中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）批准，本公司向社会公众公开发行了人民币普通股（“A 股”）24,200,000 股并在深圳证券交易所上市，公司总股本增至 402,200,000 股，攀枝花钢铁（集团）公司的持股比例为 65.12%。

1998 年 10 月，经财政部及证监会批准，本公司重组并增发新股，公司以每股 4.8 元公开增发 A 股 200,000,000 股，并向攀枝花钢铁（集团）公司定向增发股份 421,100,145 股。增发新股后，本公司的总股本增至 1,023,300,145 股，其中 A 股为 262,000,000 股，国有法人股为 723,500,145 股，内部职工股为 37,800,000 股。1998 年 10 月，本公司正式更名为攀枝花新钢钒股份有限公司。

2001 年 4 月，攀枝花钢铁（集团）公司经财政部财企［2001］262 号文批准，将上述国有法人股转让给攀枝花钢铁有限责任公司，攀枝花钢铁有限责任公司持有本公司股份 683,000,145 股，持股比例为 66.75%。

经证监会证监发行字[2003]7 号文核准，公司于 2003 年 1 月发行 16 亿元可转换公司债券，于 2003 年 2 月 17 日在深圳证券交易所上市流通。根据《发行可转换公司债券募集说明书》，本公司可转换公司债券自 2003 年 7 月 22 日开始转股。截至 2004 年 4 月 6 日止，有 1,599,202,200.00 元转换成公司发行的股票，转股 283,545,143 股，其余 797,800.00 元本公司于 2004 年 4 月 6 日强制赎回。至此，本公司的总股本增至 1,306,845,288 股。

2005 年 10 月，经国务院国有资产监督管理委员会国资产权［2005］1321 号“关于攀枝花新钢钒股份有限公司股权分置改革有关问题的批复”批准，公司股东会通过《攀枝花新钢钒股份有限公司股权分置改革方案》，公司以总股本 1,306,845,288 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。本公司于 2005 年 11 月完成资本公积转增股本事项，转增股本后总股本为 1,698,898,874 股。

2006 年 3 月，公司股东大会审议通过了《公司 2005 年度利润分配预案》，向全体股东每 10 股分配 5 股股票股利，并于 2006 年 4 月实施用未分配利润转增股本 849,449,437 股，转增后股本总额为 2,548,348,311 股。

2007 年 5 月，公司股东大会审议通过了《公司 2006 年度利润分配预案》，向全体股东每 10 股送 1 股红股、以资本公积转增股本 1 股，并于 2007 年 6 月实施转增股本事项，转增后股本总额为 3,058,017,973 股。

2007 年 11 月 28 日至 12 月 11 日，“钢钒 GFC1”认股权证进行了 2007 年第一次行权，共有 186,451,366 份“钢钒 GFC1”认股权证成功行权，共有 225,416,394 股股份划拨至成功行权的权证持有人账户；因本次“钢钒 GFC1”认股权证行权，公司股本总额变动为 3,283,434,367 股。

2008 年 11 月 28 日至 2008 年 12 月 11 日，“钢钒 GFC1”认股权证进行了第二次行权，共计 613,151,905 份“钢钒 GFC1”认股权证行权；共有 741,296,334 股股份划拨至成功行权的权证持有人账户；因本次“钢钒 GFC1”认股权证行权，公司股本总额变动为 4,024,730,701 股，其中攀枝花钢铁有限责任公司持有 1,566,972,309 股，持股比例为 38.934%。

2007 年 11 月 2 日，本公司经第五届董事会第四次会议决议实施资产重组，以向攀枝花钢铁（集团）公司、攀枝花钢铁有限责任公司、攀钢集团成都钢铁有限责任公司和攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司发行股份作为支付方式购买其相关资产，同时以换股方式吸收合并两家 A 股上市公司攀钢集团重庆钛业股份有限公司和攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司。2008 年 4 月 11 日，攀枝花钢铁（集团）公司整体上市方案取得国资委“国资改革[2008]364 号”《关于攀枝花钢铁（集团）公司资产整合整体上市的批复》同意。2008 年 12 月 25 日，本公司收到证监会《关于核准攀枝花新钢钒股份有限公司发行股份购买资产及吸收合并攀钢集团重庆钛业股份有限公司、攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司的批复》（证监许可[2008]1445 号），核准公司向攀枝花钢铁（集团）公司发行 184,419,566 股、向攀枝花钢铁有限责任公司发行 186,884,886 股、向攀钢集团成都钢铁有限责任公司发行 334,675,348 股、向攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司发行 44,020,200 股股份购买相关资产，核准公司发行 333,229,328 股股份吸收合并攀钢集团重庆钛业股份有限公司、发行 618,537,439 股股份吸收合并攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司。至 2009 年 6 月 30 日公司已完成了上述相关程序的工商变更登记手续，吸收合并及发行股份购买资产共增加股本 1,701,766,767 股，本公司的总股本变动为 5,726,497,468 股。2009 年 12 月攀枝花钢铁（集团）公司完成公司制改建，更名为攀钢集团有限公司（以下简称“攀钢集团”）。

2010 年 3 月，公司临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》，公司名称变更为攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司。

2010 年 5 月，经国务院批准，鞍山钢铁集团公司与攀钢集团实行联合重组，依法新设立鞍钢集团有限公司作为母公司。鞍钢集团有限公司成立后，攀钢集团成为其全资子公司。

2011 年 12 月 31 日，公司根据与鞍山钢铁集团公司签定的《资产交割协议》和中国证券监督管理委员会《关于核准攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司重大资产重组方案的批复》（证监许可[2011]2076 号），公司将持有的钢铁相关业务资产包括攀钢集团攀枝花钢钒有限公司等 15 家股权和 8 家分支机构、二级单位的全部资产及公司本部部分资产换成鞍山钢铁集团公司持有的鞍钢集团鞍千矿业有限责任公司 100%股权、鞍钢集团香港控股有限公司 100%股权、鞍澳公司 100%股权。

2012 年 6 月，公司股东大会审议通过了《公司 2011 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，决定以资本公积金每 10 股转增 5 股，共转增股本 2,863,248,734 股，转增后公司股本为 8,589,746,202 股。

2013 年 6 月，公司股东大会审议通过了《关于修改公司名称的议案》，2013 年 8 月公司完成了工商登记变更手续，公司名称变更为攀钢集团钒钛资源股份有限公司。

本公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过了公司重大资产出售暨关联交易事项，将本公司所属攀钢集团矿业有限公司、鞍钢集团鞍千矿业有限责任公司、攀港有限公司、鞍钢集团投资（澳大利亚）有限公司、鞍钢集团香港控股有限公司 5 家子公司及攀钢集团钛业有限责任公司持有的海绵钛项目出售给相关方。截止 2016 年 12 月 29 日，已完成上述资产的过户手续。

因本公司 2014 年、2015 年、2016 年连续三个会计年度经审计的净利润为负值，根据《深圳证券交易所股票上市规则》（以下简称“《上市规则》”）第 14.1.1 条、14.1.3 条的规定，以及深圳证券交易所上市委员会的审核意见，深圳证券交易所决定公司股票自 2017 年 5 月 5 日起暂停上市。2018 年 3 月 20 日，公司披露了 2017 年年度报告。根据《上市规则》的有关规定，公司董事会认为公司已经符合提出股票恢复上市申请的条件，并于 2018 年 3 月 16 日召开第七届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于公司符合恢复上市条件及申请公司股票恢复上市的议案》。2018 年 3 月 21 日，公司董事会向深圳证券交易所提交了公司股票恢复上市的申请。于 2018 年 8 月 7 日收到深圳证券交易所（以下简称“深交所”）的《关于同意攀钢集团钒钛资源股份有限公司股票恢复上市的决定》（深证上〔2018〕353 号），根据《深圳证券交易所股票上市规则（2018 年修订）》的相关规定及深交所上市委员会的审议意见，深交所决定本公司股票自 2018 年 8 月 24 日起恢复上市。

2021 年 12 月 31 日公司召开 2021 年第三次临时股东大会审议通过《关于〈攀钢集团钒钛资源股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案第二次修订稿）〉及其摘要的议案》。2022 年 1 月 17 日，公司召开第八届董事会第二十五次会议和第八届监事会第十九次会议审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意公司通过向 95 名激励对象定向发行 1,328 万股公司 A 股普通股股票的方式向激励对象授予限制性股票，授予价格为人民币 2.08 元/股。截止 2022 年 1 月 17 日，公司实际收到 95 人以货币资金缴纳的

27,622,400.00 元。本次股权激励业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信验字[2022]第 1-00013 号《验资报告》，变更后公司注册资本为 8,603,026,202.00 元。

2022 年 7 月 28 日公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购并注销离职人员已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，回购离职对象已获授但尚未解锁的限制性股票 578,300 股。

截止 2022 年 12 月 31 日止，本公司总股本为 8,602,447,902 股，其中有限售条件股 13,016,580 股，无限售条件股 8,589,431,322 股；公司统一社会信用代码为：91510400204360956E；公司注册地址：四川省攀枝花市弄弄坪；法定代表人：马朝辉。本公司母公司为攀钢集团有限公司，最终控制公司为鞍钢集团有限公司。

本公司属生产制造行业，主要从事钒钛矿产资源开发利用，经营业务包括钒钛制品生产、加工和应用业务。

本公司的职能管理部门包括综合部（党委办公室、董事会办公室、党委宣传部、法务部、工会）、财务部、人力资源部（党委组织部、团委、风险管理部）、安全环保部（武装保卫部）、装备部、技术制造部、纪委（党政督查办、党委巡查办）7 个部门。

二、 合并财务报表范围

截止 2022 年 12 月 31 日本公司纳入合并范围的子公司 9 户。2022 年度投资新设非全资子公司 1 户。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“重要会计政策及会计估计”所述会计政策和估计编制。

2. 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益 。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

（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。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

（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及应收账款、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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，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。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

4）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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

5）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、应付票据及应付账款、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） 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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。

（5） 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。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。

11. 应收票据

对于应收票据， 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，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。

本公司管理层评价该类别款项具备较低的信用风险，如果有客观证据表明某应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成的合同资产、应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

对于应收账款，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

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

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失。相反，本公司将差额确认为减值利得。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额计入当期损益。

13. 应收款项融资

本公司将收到的既以持有收取现金流量为目的又以出售为目的银行承兑汇票放在应收款项融资列示。应收款项融资后续计量确定，鉴于银行承兑汇票的期限不超过一年，

资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，本公司认为该部分银行承兑汇票的期末公允价值等于其面值。其相关会计政策参见本附注四、10.“金融资产和金融负债”。

14. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

与评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、本期的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参照附注四、12 应收账款的相关内容描述。

15. 存货

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料、低值易耗品和包装物等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法计价。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

16. 合同资产

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

17. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

18. 投资性房地产

本公司投资性房地产采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	14-40	0-5	2.38-7.14

19. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	14-40	0-5	2.38-7.14
2	机器设备	5-24	0-5	3.96-20.00
3	运输设备	3-10	0-5	9.50-33.33
4	办公设备	3-12	0-5	7.92-33.33

20. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支

出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22. 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

23. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1.源于合同性权利或其他法定权利；2.能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产

的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

24. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

25. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的土地租赁费用、堆置场治理费用、堆置场改造等费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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摊余价值全部转入当期损益。

26. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

27. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

28. 租赁负债

本公司将租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后，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；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；购买选择权的评估结果发生变化；续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

29. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

30. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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。

31. 收入确认原则和计量方法

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

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

交易价格是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。本公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

（5）客户已接受该商品或服务等。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。 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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

32. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

34. 租赁

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（1）本公司作为承租人记录租赁业务

本公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

1）初始计量

在租赁开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2）后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

4）短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基

础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

35. 持有待售

（1）本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售： 1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（2）本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计

量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

（3）本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（4）后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

（5）对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（6）持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（7）持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2） 可收回金额。

（8）终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

36. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

37. 重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。解释第 15 号规定了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”，执行该会计政策未对公司财务报表产生重大影响。

2）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。解释第 16 号规定了“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”，执行该会计政策未对公司财务报表产生重大影响。

（2） 重要会计估计变更

本公司本期没有发生重要的会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	15%
攀钢集团钛业有限责任公司	15%
攀钢集团重庆钛业有限公司	15%
攀枝花东方钛业有限公司	15%
攀钢集团成都钒钛资源发展有限公司	25%
攀钢集团北海特种铁合金有限公司	15%
攀钢集团重庆钒钛科技有限公司	25%
攀枝花市国钛科技有限公司	25%
攀钢集团西昌钒制品科技有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
四川钒融储能科技有限公司	20%

2. 税收优惠

（1）经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定，攀钢集团钒钛资源股份有限公司属于高新技术企业（《高新技术企业证书》编号：GR202151002622），现按 15%税率缴纳企业所得税。

（2）经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定，攀钢集团钛业有限责任公司属于高新技术企业（《高新技术企业证书》编号：GR202051003153），现按 15%税率缴纳企业所得税。

（3）根据重庆市认定高新技术企业名单，攀钢集团重庆钛业有限公司属于高新技术企业（《高新技术企业证书》证书编号：GR202151100552），现按 15%税率缴纳企业所得税。

（4）经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定，攀枝花东方钛业有限公司属于高新技术企业（《高新技术企业证书》证书编号 GR202251006594），现按 15%税率缴纳企业所得税。

（5）根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）文件的规定，攀钢集团北海特种铁合金有限公司和攀钢集团西昌钒制品科技有限公司符合《西部地区鼓励类产业目录》中关于鼓励类产业企业的认定标准，2022 年企业所得税按 15%计缴。

（6）根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局 2021 年第 12 号）的规定，四川钒融储能科技有限公司在 2022 年度符合国家小型微利企业的认定标准，且应纳税所得额不超过 100 万元，其所得减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率计缴企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	2,369,386,555.16	605,516,924.83
其他货币资金	1,300,413.21	1,300,413.21

项 目	年末余额	年初余额
合 计	**2,370,686,968.37**	**606,817,338.04**
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收票据

（1） 应收票据种类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	71,096,954.05	70,168,241.80
商业承兑汇票		
合 计	**71,096,954.05**	**70,168,241.80**

3. 应收账款

（1） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	203,632,133.04	100.00	10,167,457.14	4.99	193,464,675.90
其中:账龄风险矩阵组合	126,243,131.90	62.00	10,167,457.14	8.05	116,075,674.76
无风险组合	77,389,001.14	38.00			77,389,001.14
合 计	**203,632,133.04**	**100.00**	**10,167,457.14**	**4.99**	**193,464,675.90**

（续表）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	146,329,096.51	100.00	8,694,205.78	5.94	137,634,890.73
其中:账龄风险矩阵组合	102,543,782.70	70.08	8,694,205.78	8.48	93,849,576.92
无风险组合	43,785,313.81	29.92			43,785,313.81
合 计	**146,329,096.51**	**100.00**	**8,694,205.78**	**5.94**	**137,634,890.73**

1）按组合计提应收账款坏账准备

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄风险矩阵组合	126,243,131.90	10,167,457.14	8.05
无风险组合	77,389,001.14		
合 计	**203,632,133.04**	**10,167,457.14**	**4.99**

（2） 应收账款按账龄列示

账 龄	年末余额
1 年以内	199,570,004.78
1 至 2 年	4,144.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	1,711,413.83
5 年以上	2,346,570.43
小 计	**203,632,133.04**
减：坏账准备	10,167,457.14
合 计	**193,464,675.90**

（3） 本年应收账款坏账准备情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款	8,694,205.78	1,473,251.36				10,167,457.14
合 计	**8,694,205.78**	**1,473,251.36**				**10,167,457.14**

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 82,994,066.57 元，占应收账款年末余额合计数的比例 40.76%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,638,870.10 元。

4. 应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	318,181,952.81	270,995,858.20
合 计	**318,181,952.81**	**270,995,858.20**

（2） 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,939,002,445.42	

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合 计	**2,939,002,445.42**	

5. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	17,833,334.11	97.11	23,571,915.72	99.36
1-2 年	433,593.31	2.36	76,559.63	0.32
2-3 年	24,375.05	0.13	16,377.85	0.07
3 年以上	73,362.11	0.40	59,434.31	0.25
合 计	**18,364,664.58**	**100.00**	**23,724,287.51**	**100.00**

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
重庆川港燃气有限公司	8,030,030.74	1 年以内	43.73
国网四川省电力公司	3,854,792.47	1 年以内	20.99
中铁快运股份有限公司成都分公司	3,151,808.00	1 年以内	17.16
中国石油天然气股份有限公司	833,505.08	2 年以内、3 年以上	4.54
中国石化销售股份有限公司	543,155.49	2 年以内、3 年以上	2.96
合 计	**16,413,291.78**		**89.38**

6. 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,908,774.46	18,183,070.73
合 计	**17,908,774.46**	**18,183,070.73**

6.1 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
土地收储补偿款	16,522,876.00	17,022,876.00
代垫款	2,766,223.14	2,322,533.21
备用金	172,656.60	212,781.28

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	127,550.05	320,549.23
合　计	**19,589,305.79**	**19,878,739.72**

（2） 其他应收款坏账准备计提情况

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）	
2022 年 1 月 1 日余额	75,207.66	1,620,461.33		1,695,668.99
本年计提	28,527.66	-43,665.32		-15,137.66
本年转回				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	103,735.32	1,576,796.01		1,680,531.33

（3） 其他应收款按账龄列示

项　目	年末余额
1 年以内	1,440,768.24
1 至 2 年	40,933.87
2 至 3 年	16,578,848.19
3 至 4 年	3,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	1,525,755.49
小计	**19,589,305.79**
减：坏账准备	1,680,531.33
合　计	**17,908,774.46**

（4） 其他应收款坏账准备情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	1,695,668.99	-15,137.66				1,680,531.33
合 计	**1,695,668.99**	**-15,137.66**				**1,680,531.33**

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
重庆长寿经济技术开发区开发投资集团有限公司	土地收储补偿款	16,522,876.00	2-3 年	84.35	
重庆市巴南区麻柳嘴镇财政所	代垫款	1,330,300.00	5 年以上	6.79	1,330,300.00
宝山钢铁股份有限公司	代垫款	600,000.00	1 年以内	3.06	43,200.00
攀枝花谊鑫化工有限公司	其他	120,549.23	5 年以上	0.62	120,549.23
北海市管道燃气有限公司	代垫款	50,000.00	2-3 年	0.26	31,250.00
合 计	—	**18,623,725.23**	—	**95.08**	**1,525,299.23**

7. 存货

（1） 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	282,820,464.70	17,282,351.31	265,538,113.39
在产品及自制半成品	170,005,996.08	23,155,712.80	146,850,283.28
产成品（库存商品）	619,098,929.97	48,176,747.28	570,922,182.69
周转材料	1,715,629.38		1,715,629.38
其他			
合 计	**1,073,641,020.13**	**88,614,811.39**	**985,026,208.74**

（续表）

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	234,772,125.95	23,850,428.14	210,921,697.81
在产品及自制半成品	223,283,655.66	3,244,420.35	220,039,235.31
产成品（库存商品）	692,775,047.74	3,906,522.61	688,868,525.13
周转材料	1,523,934.55	-	1,523,934.55
其他			
合 计	**1,152,354,763.90**	**31,001,371.10**	**1,121,353,392.80**

（2） 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	23,850,428.14	17,282,351.31		23,850,428.14		17,282,351.31
产成品（库存商品）	3,906,522.61	48,490,827.66		4,220,602.99		48,176,747.28

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
在产品及自制半成品	3,244,420.35	25,277,965.14		5,366,672.69		23,155,712.80
合 计	**31,001,371.10**	**91,051,144.11**		**33,437,703.82**		**88,614,811.39**

（3） 存货跌价准备计提

项 目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	详见本附注“四、15 存货”	本期已领用
产成品（库存商品）	详见本附注“四、15 存货”	本期已销售
在产品及自制半成品	详见本附注“四、15 存货”	本期已领用

8. 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣进项税	9,435,962.61	92,590,448.41	增值税-进项税
预缴税费	8,059,181.53		预缴所得税
合 计	**17,495,144.14**	**92,590,448.41**	

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
四川金雅汇科技有限公司		6,000,000.00		154,334.02						6,154,334.02	
小计		**6,000,000.00**		**154,334.02**						**6,154,334.02**	
合计		**6,000,000.00**		**154,334.02**						**6,154,334.02**	

6-1-50

10. 其他权益工具投资

（1） 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
鞍钢集团财务有限责任公司	763,935,854.90	721,172,466.52
四川银行股份有限公司	54,121,947.70	52,676,107.74
中冶赛迪工程技术股份有限公司	401,429,882.14	398,881,581.37
中联先进钢铁材料技术有限责任公司	6,045,729.03	5,935,020.63
北京中联钢电子商务有限公司	1,099,838.05	1,092,033.19
成都先进金属材料产业技术研究院股份有限公司	57,113,857.81	55,231,917.00
四川省钒钛新材料科技有限公司	1,538,788.66	466,642.52
合 计	**1,285,285,898.29**	**1,235,455,768.97**

注：本公司在公开市场没有报价的权益工具投资是本公司计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（2） 分项披露本年非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失
鞍钢集团财务有限责任公司		237,095,156.66	
四川银行股份有限公司		21,441,947.70	
中冶赛迪工程技术股份有限公司	4,630,903.06	381,223,258.54	
中联先进钢铁材料技术有限责任公司		1,045,729.03	
北京中联钢电子商务有限公司		99,838.05	
成都先进金属材料产业技术研究院股份有限公司		12,083,857.81	
四川省钒钛新材料科技有限公司		38,788.66	
合 计	**4,630,903.06**	**653,028,576.45**	

（续表）

项目名称	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
鞍钢集团财务有限责任公司			
四川银行股份有限公司			
中冶赛迪工程技术股份有限公司			
中联先进钢铁材料技术有限责任公司			
北京中联钢电子商务有限公司			
成都先进金属材料产业技术研究院股份有限公司			
四川省钒钛新材料科技有限公司			
合 计			

11. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1.年初余额	266,991,729.52			266,991,729.52
2.本年增加金额				
（1）外购				
（2）固定资产转入				
（3）企业合并增加				
3.本年减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 年末余额	266,991,729.52			266,991,729.52
二、累计折旧和累计摊销				
1.年初余额	93,939,478.67			93,939,478.67
2.本年增加金额	6,475,083.48			6,475,083.48
（1）计提或摊销	6,475,083.48			6,475,083.48
（2）其他				
3.本年减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.年末余额	100,414,562.15			100,414,562.15
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
（1）计提				
（2）其他				
3.本年减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	166,577,167.37			166,577,167.37
2.年初账面价值	173,052,250.85			173,052,250.85

12. 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	5,501,143,424.90	5,544,901,641.23

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产清理	407,702.23	402,703.67
合 计	**5,501,551,127.13**	**5,545,304,344.90**

12.1 固定资产

（1） 固定资产明细表

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1. 年初余额	3,748,271,662.24	4,903,007,703.59	20,955,558.89	5,508,307.79	8,677,743,232.51
2. 本年增加金额	137,543,789.26	273,772,100.43		3,198,032.00	414,513,921.69
（1）购置					
（2）在建工程转入	105,389,024.95	304,688,083.74	-	4,436,813.00	414,513,921.69
（3）企业合并增加					
（4）售后回租转入					
（5）其他	32,154,764.31	-30,915,983.31		-1,238,781.00	
3. 本年减少金额	168,767,598.50	72,838,996.92	4,992,757.49	72,084.90	246,671,437.81
（1）处置或报废	167,417,505.18	12,343,404.86	4,992,757.49	72,084.90	184,825,752.43
（2）售后回租转出					
（3）其他	1,350,093.32	60,495,592.06			61,845,685.38
4. 年末余额	3,717,047,853.00	5,103,940,807.10	15,962,801.40	8,634,254.89	8,845,585,716.39
二、累计折旧					
1. 年初余额	1,043,319,730.73	1,927,868,299.63	14,646,546.98	1,571,194.42	2,987,405,771.76
2. 本年增加金额	83,674,119.19	206,105,732.74	1,059,569.29	461,914.52	291,301,335.74
（1）计提	77,204,394.29	212,275,047.09	1,059,569.29	762,325.07	291,301,335.74
（2）企业合并增加					
（3）其他	6,469,724.90	-6,169,314.35		-300,410.55	
3. 本年减少金额	19,603,886.54	46,238,903.17	4,207,014.43	69,922.35	70,119,726.49
（1）处置或报废	19,429,259.98	8,596,502.68	4,207,014.43	69,922.35	32,302,699.44
（2）售后回租转出					
（3）其他	174,626.56	37,642,400.49			37,817,027.05
4. 年末余额	1,107,389,963.38	2,087,735,129.20	11,499,101.84	1,963,186.59	3,208,587,381.01
三、减值准备					
1. 年初余额	130,922,715.54	14,454,412.53	58,691.45		145,435,819.52
2. 本年增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
（3）其他					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
3. 本年减少金额	9,579,764.21	1,144.83			9,580,909.04
（1）处置或报废	9,579,764.21	1,144.83			9,580,909.04
（2）其他					
4. 年末余额	121,342,951.33	14,453,267.70	58,691.45	-	135,854,910.48
四、账面价值					
1. 年末账面价值	2,488,314,938.29	3,001,752,410.20	4,405,008.11	6,671,068.30	5,501,143,424.90
2. 年初账面价值	2,574,029,215.97	2,960,684,991.43	6,250,320.46	3,937,113.37	5,544,901,641.23

（2） 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	299,566,843.14	169,236,886.53	121,342,951.33	8,987,005.28	
机器设备	30,212,212.16	14,852,578.18	14,453,267.70	906,366.28	
运输工具	106,776.20	44,881.46	58,691.45	3,203.29	
合 计	**329,885,831.50**	**184,134,346.17**	**135,854,910.48**	**9,896,574.85**	

（3） 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	18,229,904.82
机器设备	32,325,143.52
合 计	**50,555,048.34**

（4） 未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	519,678,758.31	报建手续不齐全及历史原因等，房产产权证书尚在办理中

12.2 固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
机器设备	399,077.48	402,703.67
运输工具	8,624.75	
合 计	**407,702.23**	**402,703.67**

13. 在建工程

项 目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	186,844,876.08	142,165,920.72
工程物资	770,761.37	747.85
合 计	**187,615,637.45**	**142,166,668.57**

13.1 在建工程

（1） 在建工程明细表

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
攀钢 60kt/a 熔盐氯化法钛白项目	144,450,882.28		144,450,882.28
东方钛业结晶节能改造项目	16,694,737.20		16,694,737.20
攀钢钛渣电炉技术升级改造与煤气回收利用项目			
重庆钛业蒸汽余热余压利用发电项目			
攀枝花钒厂五氧化二钒提质升级改造			
一般固废堆场安全隐患整治项目			
钛冶炼厂保温炉资本化检修项目			
低温氯化工程氯化尾渣综合利用科研配套试验线项目			
其他	25,699,256.60		25,699,256.60
合 计	**186,844,876.08**		**186,844,876.08**

（续表）

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
攀钢 60kt/a 熔盐氯化法钛白项目			
东方钛业结晶节能改造项目			
攀钢钛渣电炉技术升级改造与煤气回收利用项目	73,402,137.13		73,402,137.13
重庆钛业蒸汽余热余压利用发电项目	24,375,102.24		24,375,102.24
攀枝花钒厂五氧化二钒提质升级改造	16,259,500.00		16,259,500.00
一般固废堆场安全隐患整治项目	7,561,774.87		7,561,774.87
钛冶炼厂保温炉资本化检修项目	5,760,845.41		5,760,845.41
低温氯化工程氯化尾渣综合利用科研配套试验线项目	4,149,537.57		4,149,537.57
其他	10,657,023.50		10,657,023.50
合 计	**142,165,920.72**		**142,165,920.72**

（2） 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
攀钢 60kt/a 熔盐氯化法钛白项目		144,450,882.28			144,450,882.28
东方钛业结晶节能改造项目		16,694,737.20			16,694,737.20
攀钢钛渣电炉技术升级改造与煤气回收利用项目	73,402,137.13	36,199,010.77	109,601,147.90		
重庆钛业蒸汽余热余压利用发电项目	24,375,102.24	848,933.53	25,224,035.77		
攀枝花钒厂五氧化	16,259,500.00	98,524,187.00	114,783,687.00		

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
二钒提质升级改造					
合 计	**114,036,739.37**	**296,717,750.78**	**249,608,870.67**		**161,145,619.48**

（续表）

工程名称	预算数(万元)	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
攀钢 60kt/a 熔盐氯化法钛白项目	124,900.00	15.66	15.66	959,108.54	959,108.54	4.35	企业自筹、贷款
东方钛业结晶节能改造项目	2,995.00	55.74	55.74				企业自筹
攀钢钛渣电炉技术升级改造与煤气回收利用项目	15,669.74	98.87	100.00				企业自筹
重庆钛业蒸汽余热余压利用发电项目	2,628.00	95.98	100.00				企业自筹
攀枝花钒厂五氧化二钒提质升级改造	16,268.00	70.56	100.00				企业自筹
合 计	**162,460.74**	—	—	**959,108.54**	**959,108.54**	—	—

注：攀钢 60kt/a 熔盐氯化法钛白项目和攀钢钛渣电炉技术升级改造与煤气回收利用项目的工程累计投入包含购买无形资产土地支付的款项。

（3） 本年计提在建工程减值准备

本年无新计提在建工程减值准备。

13.2 工程物资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	770,761.37		770,761.37	747.85		747.85
合 计	**770,761.37**		**770,761.37**	**747.85**		**747.85**

14. 使用权资产

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备办公设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	35,810,572.64	1,614,400.97	4,177,027.41	41,602,001.02
2. 本年增加金额	1,812,787.23	6,963,506.25		8,776,293.48
（1）租入	1,812,787.23	6,963,506.25		8,776,293.48
（2）企业合并增加				
3. 本年减少金额				

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备办公设备	合计
（1）处置				
4. 年末余额	37,623,359.87	8,577,907.22	4,177,027.41	50,378,294.50
二、累计折旧				
1. 年初余额	15,427,080.87	512,894.44	879,374.19	16,819,349.50
2. 本年增加金额	2,922,690.28	622,555.97	879,374.16	4,424,620.41
（1）计提	2,922,690.28	622,555.97	879,374.16	4,424,620.41
3. 本年减少金额				
（1）处置				
4. 年末余额	18,349,771.15	1,135,450.41	1,758,748.35	21,243,969.91
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
（1）计提				
3. 本年减少金额				
（1）处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	19,273,588.72	7,442,456.81	2,418,279.06	29,134,324.59
2. 年初账面价值	20,383,491.77	1,101,506.53	3,297,653.22	24,782,651.52

15. 无形资产

（1） 无形资产明细

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1. 年初余额	479,573,869.09	104,245,702.84		583,819,571.93
2. 本年增加金额	51,095,750.00			51,095,750.00
（1）购置	51,095,750.00			51,095,750.00
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3. 本年减少金额	143,830,675.70			143,830,675.70
（1）处置	143,830,675.70			143,830,675.70
（2）其他				
4. 年末余额	386,838,943.39	104,245,702.84		491,084,646.23
二、累计摊销				
1. 年初余额	95,505,844.41	34,249,165.09		129,755,009.50
2. 本年增加金额	8,913,693.62	9,786,989.88		18,700,683.50

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
（1）计提	8,913,693.62	9,786,989.88		18,700,683.50
（2）企业合并增加				
（3）其他				
3. 本年减少金额	36,945,496.20			36,945,496.20
（1）处置	36,945,496.20			36,945,496.20
（2）其他				
4. 年末余额	67,474,041.83	44,036,154.97		111,510,196.80
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
（1）计提				
（2）其他				
3. 本年减少金额				
（1）处置				
（2）企业合并增加				
（3）其他				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	319,364,901.56	60,209,547.87		379,574,449.43
2. 年初账面价值	384,068,024.68	69,996,537.75		454,064,562.43

（2） 未办妥产权证书的土地使用权

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
右支沟一类渣场安全治理费用		13,716,119.53	1,714,514.94		12,001,604.59
合计		**13,716,119.53**	**1,714,514.94**		**12,001,604.59**

17. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	73,949,046.89	11,335,618.48	19,716,098.64	3,099,357.61
可抵扣亏损	420,000,000.00	63,000,000.00	150,000,000.00	22,500,000.00
试生产收益冲减资产	4,942,856.36	741,428.45	5,173,493.82	776,024.08

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
与资产相关的政府补助	26,117,902.33	3,917,685.36	27,256,874.89	4,088,531.23
辞退福利	6,703,848.05	1,005,577.21	8,015,255.48	1,202,288.32
合 计	**531,713,653.63**	**80,000,309.50**	**210,161,722.83**	**31,666,201.24**

（2） 未经抵销的递延所得税负债.

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	653,028,576.45	97,954,286.47	604,248,447.13	90,637,267.07
500 万元以下的设备、器具一次性税前扣除暂时性差异	16,009,564.07	2,401,434.61	17,074,055.37	2,561,108.31
合 计	**669,038,140.52**	**100,355,721.08**	**621,322,502.50**	**93,198,375.38**

（3） 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	162,368,663.45	167,110,966.75
辞退福利	6,139,271.02	9,410,643.27
可抵扣亏损	4,363,054,711.87	5,158,338,981.56
合 计	**4,531,562,646.34**	**5,334,860,591.58**

（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	年末金额	年初金额	备 注
2022		2,089,415.38	
2023	1,580,237,649.04	2,458,420,224.73	
2024	37,977,256.84	40,308,745.67	
2025	144,016,542.97	144,016,542.97	
2026	2,161,523,499.79	2,161,523,499.79	
2027 年及以后	439,299,763.23	351,980,553.02	
合 计	**4,363,054,711.87**	**5,158,338,981.56**	

18. 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
重庆钛业老厂搬迁与土地相关的支出	227,996,187.20	227,941,187.20
预付工程款、设备款	64,879,448.43	34,701,523.42
合 计	**292,875,635.63**	**262,642,710.62**

19. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	6,000,000.00	
合 计	**56,000,000.00**	**50,000,000.00**

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	207,709,053.68	
商业承兑汇票		
合 计	**207,709,053.68**	

21. 应付账款

（1） 应付账款明细

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	681,747,422.28	540,887,566.22
1-2 年（含 2 年）	11,359,075.71	15,622,095.98
2-3 年（含 3 年）	8,358,709.38	6,792,207.69
3 年以上	3,691,483.98	3,030,270.52
合 计	**705,156,691.35**	**566,332,140.41**

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
攀钢集团工程技术有限公司	4,360,495.77	未结算
攀枝花钢城集团瑞天安全环保有限公司	1,060,000.00	未结算
重庆龙纳化工有限公司	1,000,000.00	未结算
重庆佳玉展化工有限公司	1,000,000.00	未结算
无锡力马化工机械有限公司	1,000,000.00	未结算
合 计	**8,420,495.77**	—

22. 预收款项

（1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收房租	1,024,503.36	1,624,579.29
合计	**1,024,503.36**	**1,624,579.29**

23. 合同负债

（1） 合同负债明细

项 目	年末余额	年初余额

项 目	年末余额	年初余额
产品款	694,421,443.16	665,599,374.86
能源动力	995,541.58	763,292.97
其他	8,000,000.00	
合 计	**703,416,984.74**	**666,362,667.83**

24. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	20,807,416.24	489,229,494.02	490,552,146.23	19,484,764.03
离职后福利-设定提存计划	-	50,899,552.07	50,899,552.07	
辞退福利	4,582,779.48	7,112,526.09	7,932,365.48	3,762,940.09
一年内到期的其他福利				
其他				
合 计	**25,390,195.72**	**547,241,572.18**	**549,384,063.78**	**23,247,704.12**

（2） 短期薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		347,467,173.39	347,467,173.39	
职工福利费		39,599,485.02	39,599,485.02	
社会保险费		38,381,452.14	38,381,452.14	
其中：医疗保险费		33,566,318.56	33,566,318.56	
工伤保险费		4,815,133.58	4,815,133.58	
其他				
住房公积金		27,281,177.00	27,281,177.00	
工会经费和职工教育经费	20,807,416.24	11,993,691.22	13,316,343.43	19,484,764.03
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		24,506,515.25	24,506,515.25	
合 计	**20,807,416.24**	**489,229,494.02**	**490,552,146.23**	**19,484,764.03**

（3） 设定提存计划

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		49,078,229.75	49,078,229.75	
失业保险费		1,821,322.32	1,821,322.32	
企业年金缴费				
合 计		**50,899,552.07**	**50,899,552.07**	

25. 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	15,185,897.48	24,852,372.24
企业所得税	34,183,668.51	37,560,103.33
城市维护建设税	415,488.90	1,320,066.80
房产税	584,458.63	1,692,305.10
土地使用税		978,315.18
个人所得税	1,241,854.03	2,079,434.08
教育费附加	774,958.09	761,564.06
其他税费	2,471,778.97	2,400,851.08
合 计	**54,858,104.61**	**71,645,011.87**

26. 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	159,637.96	2,169,896.25
应付股利	23,596.96	23,596.96
其他应付款	422,166,338.87	367,243,975.44
合 计	**422,349,573.79**	**369,437,468.65**

26.1 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	107,754.63	55,000.00
短期借款应付利息	51,883.33	54,444.44
其他		2,060,451.81
合 计	**159,637.96**	**2,169,896.25**

26.2 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	23,596.96	23,596.96
合 计	**23,596.96**	**23,596.96**

26.3 其他应付款

（1） 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付鞍钢集团合并范围内单位金额	267,298,611.69	249,028,244.35
应付保证金、押金	47,751,559.98	63,327,347.85
应付工程款	41,333,425.89	17,524,937.02
应付借款、往来款	241,182.65	5,176,958.27
限制性股票	26,419,536.00	
其他	39,122,022.66	32,186,487.95

款项性质	年末余额	年初余额
合 计	**422,166,338.87**	**367,243,975.44**

（2） 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
攀钢集团工程技术有限公司	4,200,411.49	未结算
德昌久源钒钛特种合金有限公司	3,000,000.00	未结算
攀枝花市柱宇钒钛有限公司	3,000,000.00	未结算
洛阳中重发电设备有限责任公司	2,237,400.00	未结算
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	1,856,348.41	未结算
合 计	**14,294,159.90**	

27. 长期借款

（1）长期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	39,690,000.00	
合 计	**39,690,000.00**	

28. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	23,590,088.22	16,818,180.06
减：未确认的融资费用	3,819,571.12	3,668,688.64
合计	**19,770,517.10**	**13,149,491.42**

29. 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	150,000,000.00	150,000,000.00
专项应付款	125,950,000.00	125,950,000.00
合 计	**275,950,000.00**	**275,950,000.00**

29.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
农发建设基金对 75kt/a 硫酸法钛白的投资	150,000,000.00	150,000,000.00
合 计	**150,000,000.00**	**150,000,000.00**

29.2 专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
环保搬迁建设氯化法钛白（一期）工程	125,950,000.00			125,950,000.00	政府拨入

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
稳岗返还资金		1,415,275.13	1,415,275.13		政府拨入
合 计	**125,950,000.00**	**1,415,275.13**	**1,415,275.13**	**125,950,000.00**	—

30. 长期应付职工薪酬

项 目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债		
辞退福利	9,080,178.98	12,843,119.27
其他长期福利		
合 计	**9,080,178.98**	**12,843,119.27**

31. 预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
钒厂副产物处置费用	140,300,000.00	114,300,000.00	预计生产副产物待处置费用
合 计	**140,300,000.00**	**114,300,000.00**	

注：攀枝花钒制品分公司生产过程中产生的硫酸钠等固废物预计需无害化处置费用。

32. 递延收益

（1） 递延收益分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	6,017,412.22	9,770,951.25	12,682,249.41	3,106,114.06	政府拨入
合 计	**6,017,412.22**	**9,770,951.25**	**12,682,249.41**	**3,106,114.06**	—

（2） 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年冲减成本费用金额	本年冲减固定资产金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
其他	3,379,612.22	9,770,951.25		12,682,249.41		468,314.06	与收益相关
	2,637,800.00					2,637,800.00	与资产相关
合 计	**6,017,412.22**	**9,770,951.25**		**12,682,249.41**		**3,106,114.06**	

33. 股本

项 目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	8,589,746,202.00	12,701,700.00				12,701,700.00	8,602,447,902.00

注：2022 年 1 月 17 日，公司实施限制性股票激励计划，向 95 名激励对象以 2.08 元/股的价格定向发行本公司 A 股普通股 1,328.00 万股，合计收取股票认购款 27,622,400.00 元，其中计入公司股本 13,280,000.00 元。同年，原激励对象罗玉惠、吴军和赵玉国 3 人因离职，公司对其持有已获授但尚未解锁的合计 578,300.00 股限制性股票进行回购注销。

34. 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	867,163,369.22	13,717,836.00		880,881,205.22
其他资本公积	2,814,178,514.85	8,935,058.00		2,823,113,572.85
合 计	**3,681,341,884.07**	**22,652,894.00**		**3,703,994,778.07**

注：资本公积变动系本年因实施限制性股票激励计划，增加股本溢价 13,717,836.00 元，同时本年度应分摊限制性股票费用，增加其他资本公积 8,935,058.00 元。

35. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股		27,622,400.00	1,202,864.00	26,419,536.00
合 计		**27,622,400.00**	**1,202,864.00**	**26,419,536.00**

注：根据公司本年实施限制性股票激励计划，确认激励计划回购义务增加库存股 27,622,400.00 元。同年公司回购注销 3 人已获授但尚未解锁的限制性股票合计 578,300.00 股，冲减库存股 1,202,864.00 元。

36. 其他综合收益

项 目	年初余额	本年发生额		
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	513,611,180.06	48,780,129.32		
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	513,611,180.06	48,780,129.32		
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				
其中：权益法下可转损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				

项 目	年初余额	本年发生额		
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期储备				
外币财务报表折算差额				
其他综合收益合计	**513,611,180.06**	**48,780,129.32**		

（续表）

项 目	本年发生额			年末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	7,317,019.40	41,463,109.92		555,074,289.98
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	7,317,019.40	41,463,109.92		555,074,289.98
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				
其中：权益法下可转损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期储备				
外币财务报表折算差额				
其他综合收益合计	**7,317,019.40**	**41,463,109.92**		**555,074,289.98**

37. 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	9,404,594.87	49,068,134.27	34,605,539.37	23,867,189.77
合 计	**9,404,594.87**	**49,068,134.27**	**34,605,539.37**	**23,867,189.77**

38. 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	238,427,341.62	57,618,513.36	76,917,277.64	219,128,577.34
任意盈余公积	33,012,430.52			33,012,430.52

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	**271,439,772.14**	**57,618,513.36**	**76,917,277.64**	**252,141,007.86**

注：本年盈余公积减少系同一控制下合并攀钢集团西昌钒制品科技有限公司（以下简称“西昌钒制品”），因其超额完成盈利预测补偿协议中约定的盈利承诺，本公司按照协议计算，超额业绩奖励冲减盈余公积 76,917,277.64 元。

39. 未分配利润

项 目	本 年	上 年
上年年末余额	**-5,539,878,831.79**	**-6,535,319,928.57**
加：年初未分配利润调整数		843,549,848.10
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		843,549,848.10
其他调整因素		
本年年初余额	**-5,539,878,831.79**	**-5,691,770,080.47**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,344,212,828.30	1,327,735,224.52
减：提取法定盈余公积	57,618,513.36	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少	63,243,823.03	1,175,843,975.84
本年年末余额	**-4,316,528,339.88**	**-5,539,878,831.79**

注：本年未分配利润其他减少系同一控制下合并西昌钒制品，因其超额完成盈利预测补偿协议中约定的盈利承诺，本公司按照协议计算，超额业绩奖励因盈余公积余额不足，所以冲减未分配利润 63,243,823.03 元。

40. 营业收入、营业成本

（1） 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	14,356,676,111.30	12,013,240,110.47	13,489,062,206.94	10,686,232,541.08
其他业务	730,870,260.82	615,427,677.29	571,211,595.84	573,057,089.09
合 计	**15,087,546,372.12**	**12,628,667,787.76**	**14,060,273,802.78**	**11,259,289,630.17**

（2） 合同产生的收入的情况

合同分类	钒产品	钛产品	电产品	其他	合计
收入类别：					
销售商品	5,814,478,286.95	6,361,262,573.99	1,917,121,330.23	955,799,308.17	15,048,661,499.34
提供服务				38,884,872.78	38,884,872.78
合计	**5,814,478,286.95**	**6,361,262,573.99**	**1,917,121,330.23**	**994,684,180.95**	**15,087,546,372.12**
主要经营地区：					
境内	4,646,037,263.70	5,244,130,445.10	1,917,121,330.23	994,684,180.95	12,801,973,219.98
境外	1,168,441,023.25	1,117,132,128.89			2,285,573,152.14
合计	**5,814,478,286.95**	**6,361,262,573.99**	**1,917,121,330.23**	**994,684,180.95**	**15,087,546,372.12**
收入确认时点：					
在某一时点确认收入	5,814,478,286.95	6,361,262,573.99	1,917,121,330.23	994,684,180.95	15,087,546,372.12
合计	**5,814,478,286.95**	**6,361,262,573.99**	**1,917,121,330.23**	**994,684,180.95**	**15,087,546,372.12**

（3） 履约义务的说明

有关本公司履约义务的总结如下：

1）销售商品

客户通常需要提前付款，履约义务在产品验收即视作达成。部分客户可在产品交付后付款，付款期限一般不超过产品交付后 180 天。销售商品通常在很短的时间内完成，履约义务大多在一年或更短时间内达成。

2）提供服务

随着服务的提供，履约义务也会随着时间的推移履行，并且通常在提供相关服务前收取款项。

3）合同剩余履约义务预计确认收入的相关信息：

项目	年末余额	年初余额
一年以内	703,416,984.74	666,362,667.83
一年以上		
合 计	**703,416,984.74**	**666,362,667.83**

41. 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	18,104,105.14	18,359,607.84
土地使用税	16,037,807.01	18,060,428.93
房产税	16,375,850.06	16,844,291.28
印花税	16,175,617.56	18,656,009.27
教育费附加	15,860,309.87	18,156,783.44

项 目	本年发生额	上年发生额
资源税	1,315,172.83	1,336,614.30
车船使用税	45,224.82	45,267.32
其他税费	2,463,563.83	3,415,073.60
合 计	**86,377,651.12**	**94,874,075.98**

42. 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	56,576,880.53	62,020,396.18
仓储保管费	21,367,482.06	17,729,540.50
职工薪酬	19,501,153.21	18,434,979.87
业务经费	1,744,319.68	3,330,132.39
包装费	1,314,022.92	1,158,606.24
广告费	876,630.16	1,113,258.97
销售服务费	536,027.62	275,268.59
保险费	16,176.88	2,339.62
装卸费		227,537.77
其他	16,371,249.03	17,402,631.41
合 计	**118,303,942.09**	**121,694,691.54**

43. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	110,407,929.55	106,219,820.85
无形资产摊销	10,544,302.97	12,340,558.10
修理费	7,600,314.34	14,990,933.33
咨询费	7,554,171.24	17,858,917.51
办公费	4,816,128.72	7,650,005.45
折旧费	4,533,223.79	7,091,918.89
保险费	3,185,072.47	2,822,564.32
差旅费	2,774,431.34	4,309,206.13
业务招待费	2,068,166.88	2,044,175.97
聘请中介机构费	1,957,990.38	4,126,533.13
会议费	137,309.39	522,224.55
诉讼费	-120,662.00	1,856,940.16
董事会费	16,484.91	14,424.53
存货盘亏		-998.09
其他	42,297,147.45	43,120,150.84
合 计	**197,772,011.43**	**224,967,375.67**

44. 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
钒产业工艺技术升级及推广应用	183,329,881.05	225,222,249.76
钛产业工艺技术升级及推广应用	392,923,735.39	447,567,399.48
合 计	**576,253,616.44**	**672,789,649.24**

45. 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	10,121,701.32	23,418,328.69
减：利息收入	18,401,424.78	48,445,197.62
加：汇兑损失	218,133.85	916,605.79
其他支出	-32,362,319.78	-40,139,428.95
合 计	**-40,423,909.39**	**-64,249,692.09**

46. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
扣缴税款手续费	108,122.67	54,759.56
合计	**108,122.67**	**54,759.56**

47. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	154,334.02	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,630,903.06	34,000,000.00
合 计	**4,785,237.08**	**34,000,000.00**

48. 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,473,251.36	-1,866,563.78
其他应收款坏账损失	15,137.66	55,954.25
合 计	**-1,458,113.70**	**-1,810,609.53**

49. 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-91,051,144.11	-59,332,359.71
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		

项 目	本年发生额	上年发生额
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
合 计	**-91,051,144.11**	**-59,332,359.71**

50. 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	37,317,797.97		37,317,797.97
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	37,317,797.97		37,317,797.97
其中：固定资产处置收益	-77,640,308.83		-77,640,308.83
无形资产处置收益	114,958,106.80		114,958,106.80
合 计	**37,317,797.97**		**37,317,797.97**

51. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	19,184.81	108,852.93	19,184.81
违约赔偿	3,153,649.53	2,178,923.64	3,153,649.53
无法支付的应付款项	2,174,424.77	487,673.38	2,174,424.77
其他	4,681,714.63	1,575,854.73	4,681,714.63
合 计	**10,028,973.74**	**4,351,304.68**	**10,028,973.74**

52. 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,607,067.01	16,005,227.22	7,607,067.01
碳排放权支出		2,466,856.08	
赔偿金、违约金及罚款支出	474,975.71	1,252,792.15	474,975.71
对外捐赠支出	12,230,000.00	12,421,509.44	12,230,000.00
市政移交道路修理支出		1,569,000.00	
停工损失	597,531.29	585,970.12	597,531.29
其他	-912,843.75	5,624,642.14	-912,843.75
合 计	**19,996,730.26**	**39,925,997.15**	**19,996,730.26**

53. 所得税费用

（1） 所得税费用明细

项 目	本年发生额	上年发生额

项 目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	143,105,057.27	133,063,108.31
递延所得税费用	-48,493,781.96	99,623,361.50
合 计	**94,611,275.31**	**232,686,469.81**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
本年合并利润总额	1,460,329,416.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	219,049,412.41
子公司适用不同税率的影响	156,370.81
调整以前期间所得税的影响	540,769.94
非应税收入的影响	-717,785.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	808,698.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-133,474,981.75
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	18,735,821.78
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-10,487,030.75
所得税费用	94,611,275.31

54. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
押金及保证金	49,515,436.87	28,233,159.86
银行存款利息收入	18,316,839.06	58,816,884.31
财政补贴	11,186,226.38	21,824,949.11
其他	10,038,083.18	11,315,157.88
合 计	**89,056,585.49**	**120,190,151.16**

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
技术开发服务费	70,675,213.93	80,818,933.51
保证金及押金	42,577,793.23	24,067,935.39
销售业务杂费	36,243,262.60	25,910,934.36
环境保护费	12,190,716.78	12,910,158.39
扶贫捐赠费	12,230,000.00	12,490,000.00
安全生产费	11,949,510.69	16,849,131.26
办公费	11,794,933.23	9,624,424.96

项 目	本年发生额	上年发生额
中介机构及咨询费	8,918,564.29	11,785,953.48
差旅费	4,977,460.03	7,505,431.33
租赁费	2,791,256.37	24,892,722.93
其他经营费用	46,804,748.58	50,509,766.01
合 计	**261,153,459.73**	**277,365,391.62**

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
其他		400,000.00
合 计		**400,000.00**

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
委贷手续费	831,000.00	1,229,000.00
支付同一控制下企业合并股权转让款	183,355,000.00	4,427,828,500.00
支付股权回购款	1,208,557.00	
其他	7,415,832.39	20,333,190.40
合 计	**192,810,389.39**	**4,449,390,690.40**

（2） 合并现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,365,718,140.75	1,455,558,700.31
加：资产减值准备	91,051,144.11	59,332,359.71
信用减值损失	1,458,113.70	1,810,609.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	297,776,419.22	294,421,141.57
使用权资产折旧	4,424,620.41	4,003,444.77
无形资产摊销	18,700,683.50	20,077,754.89
长期待摊费用摊销	1,714,514.94	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-37,317,797.97	-
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	7,587,882.20	15,896,374.29
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	2,824,408.43	19,240,335.59
投资损失（收益以“-”填列）	-4,785,237.08	-34,000,000.00
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-48,334,108.26	99,783,035.20
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-159,673.70	-159,673.70

项 目	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”填列）	45,276,039.95	-227,484,336.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-170,325,887.90	-235,175,481.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	369,649,194.33	311,151,912.69
其他	14,634,350.92	-8,132,197.22
经营活动产生的现金流量净额	1,959,892,807.55	1,776,323,979.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,369,386,055.16	605,516,924.83
减：现金的年初余额	605,516,924.83	3,393,157,702.37
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,763,869,130.33	-2,787,640,777.54

（3） 现金和现金等价物

项 目	年末余额	年初余额
现金	**2,369,386,055.16**	**605,516,924.83**
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,369,386,055.16	605,516,924.83
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	2,369,386,055.16	605,516,924.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

55. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,300,913.21	金贸大厦房屋维修基金、ETC 保证金
固定资产	178,003,697.72	东方钛业、国钛科技借款抵押物
无形资产	105,483,757.23	东方钛业、国钛科技、重庆钛业借款抵押土地
投资性房地产	5,591,688.08	因公司诉讼案件保全被告财产所致

56. 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,833,611.42	6.9646	40,628,770.10
应收票据			
其中：美元	376,460.00	6.9646	2,621,893.32
应收账款			
其中：美元	17,950,912.24	6.9646	125,020,923.39
其他应付款			
其中：美元	480,301.54	6.9646	3,345,108.11

57. 政府补助

（1） 政府补助基本情况

项 目	金额	列报项目	计入当期损益金额
其他项目	3,067,800.00	递延收益	
	196,902.22	研发费用、递延收益	158,588.16
	1,070,044.62	管理费用	1,070,044.62
	7,141,239.00	销售费用	7,141,239.00
	4,760,547.00	研发费用	4,760,547.00
	1,275,105.76	主营业务成本	1,275,105.76
合 计	**17,511,638.60**		**14,405,524.54**

（2） 政府补助退回情况

种类	金额	原因
研发投入补助资金	308,000.00	预拨补助资金退回

七、 合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

（1） 新设子公司

2022 年 10 月，本公司投资新设非全资子公司四川钒融储能科技有限公司，本公司持股比例为 51%。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
攀钢集团钛业有限责任公司	攀枝花市	攀枝花市	钛产品生产	100.00		企业合并
攀钢集团重庆钛业有限公司	重庆市	重庆市	钛白粉生产	100.00		企业合并
攀枝花东方钛业有限公司	攀枝花市	攀枝花市	钛白粉生产、销售	65.00		企业合并
攀钢集团北海特种铁合金有限公司	北海市	北海市	钒制品生产、销售	100.00		设立
攀钢集团重庆钒钛科技有限公司	重庆市	重庆市	贸易	100.00		设立
攀钢集团成都钒钛资源发展有限公司	成都市	成都市	贸易	100.00		设立
攀枝花市国钛科技有限公司	攀枝花市	攀枝花市	钛渣生产	51.00		企业合并
攀钢集团西昌钒制品科技有限公司	西昌市	西昌市	钒制品生产	100.00		企业合并
四川钒融储能科技有限公司	攀枝花市	攀枝花市	钒制品生产	51.00		设立

（2） 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
攀枝花东方钛业有限公司	35.00%	28,966,302.59	79,450,000.00	331,284,418.84

（3） 重要的非全资子公司信息

子公司名称	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
攀枝花东方钛业有限公司	415,259,664.33	987,219,035.72	1,402,478,700.05	455,951,789.11		455,951,789.11
合 计	**415,259,664.33**	**987,219,035.72**	**1,402,478,700.05**	**455,951,789.11**		**455,951,789.11**

（续表）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
攀枝花东方钛业有限公司	533,456,545.39	949,554,040.87	1,483,010,586.26	392,244,539.86		392,244,539.86
合 计	**533,456,545.39**	**949,554,040.87**	**1,483,010,586.26**	**392,244,539.86**		**392,244,539.86**

（续表）

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
攀枝花东方钛业有限公司	2,119,169,792.77	82,760,864.54	82,760,864.54	181,986,858.48
合 计	**2,119,169,792.77**	**82,760,864.54**	**82,760,864.54**	**181,986,858.48**

（续表）

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
攀枝花东方钛业有限公司	2,328,467,532.35	344,103,951.14	344,103,951.14	268,002,868.33
合 计	**2,328,467,532.35**	**344,103,951.14**	**344,103,951.14**	**268,002,868.33**

2. 在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或者联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川金雅汇科技有限公司	攀枝花市	攀枝花市	技术服务	20.00		收益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	四川金雅汇科技有限公司	四川金雅汇科技有限公司
流动资产	23,897,452.21	
其中：现金和现金等价物	1,468,153.07	
非流动资产	7,752,066.70	
资产合计	31,649,518.91	
流动负债	877,848.82	
非流动负债		
负债合计	877,848.82	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	30,771,670.09	
按持股比例计算的净资产份额	6,154,334.02	
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	6,154,334.02	

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	四川金雅汇科技有限公司	四川金雅汇科技有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,219,297.38	
财务费用	-577,435.61	
所得税费用	23,815.27	
净利润	771,670.09	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	771,670.09	
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括其他权益工具投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1） 市场风险

外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司少量原材料采购及产成品销售以美元、欧元进行结算外，本公司的其他主要业务活动均以人民币计价结算。于2022年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。

项 目	年末数	年初数

项 目	年末数	年初数
货币资金-美元	40,628,770.10	32,219,846.24
应收票据-美元	2,621,893.32	
应收账款-美元	125,020,923.39	116,910,926.29
应收账款-欧元		14,439.40
合同负债-美元	78,475,646.40	111,744,027.31
其他应付款-美元	3,345,108.11	4,964,184.92
其他应付款-欧元		32,626.33

（2） 信用风险

2022年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，如合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（3） 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）其他权益工具投资			1,285,285,898.29	1,285,285,898.29
持续以公允价值计量的资产总额			**1,285,285,898.29**	**1,285,285,898.29**

2. 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

其他权益工具投资所涉被投资单位股权不存在活跃市场，也不存在可供参考的市场交易价格，相关可观察输入值取得不切实可行，本公司使用第三层次输入值，即不可观察输入值。本公司对本年度由第三方评估机构出具对被投资单位评估报告的，以评估价值为对公允价值的最佳估计；对本年度未由第三方评估机构出具对被投资单位评估报告的，以被投资单位年末财务报表的归母净资产为对公允价值的最佳估计。

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1） 母公司及最终控制方

母公司	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
攀钢集团有限公司	攀枝花	黑色金属冶炼和压延加工业	50 亿元	29.45	29.45

注：本公司的最终控制方是鞍钢集团有限公司。

（2） 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3） 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
鞍钢国贸攀枝花有限公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢股份有限公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢集团财务有限责任公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢实业微细铝粉有限公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢招标有限公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢铸钢有限公司	同受鞍钢集团控制
鞍山钢铁集团有限公司	同受鞍钢集团控制
德邻智联（鞍山）有限公司	同受鞍钢集团控制
德邻工业品有限公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢集团工程技术有限公司	同受鞍钢集团控制
辽宁恒通冶金装备制造有限公司	同受鞍钢集团控制
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	同受鞍钢集团控制
成都达海金属加工配送有限公司	同受攀钢集团控制
四川省钒钛新材料科技有限公司	同受攀钢集团控制
成都先进金属材料产业技术研究院股份有限公司	同受攀钢集团控制
成都积微物联电子商务有限公司	同受攀钢集团控制

其他关联方名称	与本公司关系
成都积微物联集团股份有限公司	同受攀钢集团控制
西昌积微再生资源有限公司	同受攀钢集团控制
成都蓉通微链科技有限公司	同受攀钢集团控制
成都攀钢大酒店有限公司	同受攀钢集团控制
成都天府惠融信息技术有限公司	同受鞍钢集团控制
成都西部物联集团有限公司	同受攀钢集团控制
成都星云智联科技有限公司	同受攀钢集团控制
合谊地产有限公司	同受鞍钢集团控制
攀钢集团成都板材有限责任公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团成都钢钒有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团工程技术有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团工科工程咨询有限公司	攀钢集团联营企业
攀钢集团国际经济贸易有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	同受攀钢集团控制
四川长钢房地产有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团矿业有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团攀枝花金属制品有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团攀枝花聚钛科技有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团攀枝花坤牛物流有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团（攀枝花）钛金属材料有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团融资租赁(成都)有限公司	同受鞍钢集团控制
攀钢集团生活服务有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团物资贸易有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团西昌钢钒有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团研究院有限公司	同受攀钢集团控制
四川攀研检测技术有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢欧洲有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢冶金材料有限责任公司	同受攀钢集团控制
攀枝花恒正工程检测有限公司	同受攀钢集团控制
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	同受攀钢集团控制
攀枝花盘江煤焦化有限公司	攀钢集团联营企业

其他关联方名称	与本公司关系
攀枝花市兴茂动力设备安装有限公司	同受攀钢集团控制
深圳惠融诚通商业保理有限公司	同受鞍钢集团控制
四川安宁铁钛股份有限公司	其他关联方
大连融科储能集团股份有限公司	其他关联方
攀枝花安宁矿业有限公司	其他关联方
四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	同受攀钢集团控制
四川劳研科技有限公司	同受攀钢集团控制
四川攀钢钢构有限公司	同受攀钢集团控制
四川攀研技术有限公司	同受攀钢集团控制
西昌攀新机电设备有限公司	同受攀钢集团控制
四川卓峰供应链有限公司	同受攀钢集团控制
西昌盘江煤焦化有限公司	攀钢集团联营企业
西昌攀新钒钛金属材料有限公司	同受攀钢集团控制
攀港有限公司	同受攀钢集团控制
四川金雅汇科技有限公司	联营企业

2. 关联交易

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
攀钢集团矿业有限公司	钛精矿	2,848,594,461.94	2,699,692,220.73
攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司	钛精矿	421,406,462.69	430,930,355.00
四川安宁铁钛股份有限公司	钛精矿	253,532,953.51	230,842,192.93
攀港有限公司	钛精矿	27,371,145.82	39,236,190.59
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	粗钒渣	866,880,250.00	783,585,407.91
攀钢集团西昌钢钒有限公司	粗钒渣	858,018,824.10	743,937,928.30
攀钢集团西昌钢钒有限公司	电力	42,392,712.88	47,723,180.12
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	电力	835,734,706.49	773,917,623.99
攀钢集团西昌钢钒有限公司	钢材		1,574,833.35
成都西部物联集团有限公司	钢材	152,908.09	86,935.89
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	钢材	382,483.10	34,872.57
攀钢集团成都板材有限责任公司	钢材		1,435,305.14
攀钢集团成都钢钒有限公司	钢材		37,348.35
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	钢材	66,853.98	2,548.67
攀钢集团攀枝花聚钛科技有限公司	钛产品	119,885,767.09	111,914,868.18

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
攀钢集团有限公司	钛产品		707,964.60
四川金雅汇科技有限公司	钛产品	164,601.77	
成都先进金属材料产业技术研究院股份有限公司	钒产品		6,871,681.50
攀钢集团矿业有限公司	钒产品		883,171.61
四川攀研技术有限公司	钒产品	77,248,296.75	85,544,070.68
攀港有限公司	钒产品	5,190,275.07	
四川攀研检测技术有限公司	其他产品及服务	2,772,934.34	2,590,439.96
四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	其他产品及服务	12,996,806.58	7,254,817.00
成都积微物联电子商务有限公司	其他产品及服务	1,458,016.04	1,879,440.61
攀枝花恒正工程检测有限公司	其他产品及服务	830,461.61	754,112.55
成都攀钢大酒店有限公司	其他产品及服务	2,105,516.24	534,724.53
鞍钢国贸攀枝花有限公司	其他产品及服务		927,000.00
攀港有限公司	其他产品及服务	6,056.43	
四川攀研技术有限公司	其他产品及服务	924,992.90	613,966.00
攀钢集团国际经济贸易有限公司	其他产品及服务		205,714.29
四川攀钢钢构有限公司	其他产品及服务	98,766.80	500,000.00
攀钢集团攀枝花聚钛科技有限公司	其他产品及服务		519,596.00
四川省钒钛新材料科技有限公司	其他产品及服务	1,106,900.00	1,000,000.00
四川长钢房地产有限公司	其他产品及服务	559,777.20	270,660.90
西昌攀新机电设备有限公司	其他产品及服务		1,033,209.00
西昌攀新钒钛金属材料有限公司	其他产品及服务	27,361,095.47	20,167,192.00
四川劳研科技有限公司	其他产品及服务	12,516,809.49	11,093,556.15
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	其他产品及服务	12,344,337.45	12,079,080.67
攀钢集团有限公司	其他产品及服务	58,788,189.59	68,193,670.55
成都星云智联科技有限公司	其他产品及服务	31,901,323.93	27,940,283.01
攀钢集团物资贸易有限公司	其他产品及服务	69,411,650.29	34,423,844.02
攀钢集团生活服务有限公司	其他产品及服务	37,757,060.74	33,278,735.06
攀钢集团矿业有限公司	其他产品及服务	17,627,896.66	20,247,568.97
攀钢集团工程技术有限公司	其他产品及服务	326,373,116.34	204,177,542.23
攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	其他产品及服务	31,313,267.28	47,448,901.89
攀钢集团攀枝花坤牛物流有限公司	其他产品及服务	101,651,120.49	99,447,937.47
成都达海金属加工配送有限公司	其他产品及服务	309,483,616.34	306,735,142.98
攀钢集团西昌钢钒有限公司	其他产品及服务	80,744,938.68	306,359,483.80
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	其他产品及服务	124,542,981.23	125,563,193.00
攀钢集团工科工程咨询有限公司	其他产品及服务	4,164,948.28	1,473,713.97
鞍山钢铁集团有限公司	其他产品及服务		285,849.05

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
鞍钢集团工程技术有限公司	其他产品及服务	1,478,800.00	
成都蓉通微链科技有限公司	其他产品及服务	1,700,733.96	
大连融科储能集团股份有限公司	其他产品及服务	58,407.08	
德邻工业品有限公司	其他产品及服务	378,541.36	
德邻智联（鞍山）有限公司	其他产品及服务	768,802.30	
攀钢集团（攀枝花）钛金属材料有限公司	其他产品及服务	7,208,598.80	
攀钢冶金材料有限责任公司	其他产品及服务	22,016.20	
西昌攀新钒钛金属材料有限公司	辅助材料及备品备件		7,889,777.00
四川卓峰供应链有限公司	辅助材料及备品备件	117,498,884.97	85,006,649.47
四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	辅助材料及备品备件	113,897,911.41	54,842,699.97
西昌盘江煤焦化有限公司	辅助材料及备品备件	59,286,703.59	46,397,253.54
攀钢集团矿业有限公司	辅助材料及备品备件	28,459,436.19	21,451,035.52
攀钢冶金材料有限责任公司	辅助材料及备品备件	15,205,233.58	15,036,906.31
成都积微物联电子商务有限公司	辅助材料及备品备件	7,953,042.59	11,097,729.10
攀钢集团物资贸易有限公司	辅助材料及备品备件	10,629,573.73	5,077,115.09
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	辅助材料及备品备件	6,436,545.45	9,851,104.85
鞍钢国贸攀枝花有限公司	辅助材料及备品备件	13,947,464.50	8,161,038.74
攀钢集团生活服务有限公司	辅助材料及备品备件	3,533,951.04	4,250,919.35
攀钢集团工程技术有限公司	辅助材料及备品备件	14,895,717.45	14,201,337.51
四川攀研技术有限公司	辅助材料及备品备件	3,115,495.80	1,471,819.90
攀钢集团有限公司	辅助材料及备品备件	186,782.78	7,892,672.08
成都星云智联科技有限公司	辅助材料及备品备件		3,938,540.00
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	辅助材料及备品备件		2,021,900.00
攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	辅助材料及备品备件	3,165.00	3,679,215.43
鞍钢实业微细铝粉有限公司	辅助材料及备品备件		30,265.49
攀钢集团成都板材有限责任公司	辅助材料及备品备件	922,709.31	
成都积微物联集团股份有限公司	辅助材料及备品备件	3,540,670.93	
成都西部物联集团有限公司	辅助材料及备品备件	72,972.51	
攀钢集团（攀枝花）钛金属材料有限公司	辅助材料及备品备件	2,307,065.60	
攀钢集团西昌钢钒有限公司	辅助材料及备品备件	81,315,293.49	
攀枝花盘江煤焦化有限公司	辅助材料及备品备件	166,681.94	
四川劳研科技有限公司	辅助材料及备品备件	141,509.43	
合计		**8,120,997,994.67**	**7,598,256,055.12**

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
攀港有限公司	钛产品	120,857,045.96	244,534,564.24

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
攀钢集团矿业有限公司	钛产品	255,607,214.99	213,009,548.46
攀钢欧洲有限公司	钛产品	15,393,056.29	35,291,368.98
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	钛产品	16,318,048.46	18,345,656.58
攀钢集团物资贸易有限公司	钛产品	354,867.40	1,302,600.00
成都天府惠融信息技术有限公司	钛产品	9,087,610.62	
攀钢集团（攀枝花）钛金属材料有限公司	钛产品	22,319,814.48	
攀钢集团有限公司	钛产品	-	83,427,112.11
攀港有限公司	钒产品	650,099,858.60	556,214,476.64
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	钒产品	199,908,421.57	160,303,793.15
鞍钢股份有限公司	钒产品	167,781,262.87	128,917,096.18
攀钢欧洲有限公司	钒产品	118,459,643.83	86,849,625.02
四川攀研技术有限公司	钒产品	90,094,420.73	81,440,256.42
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	钒产品	44,034,208.22	53,998,179.02
攀钢集团物资贸易有限公司	钒产品	24,790,580.35	36,409,878.05
攀钢集团（攀枝花）钛金属材料有限公司	钒产品	630,443.00	8,365,118.60
四川卓峰供应链有限公司	钒产品	5,441,229.03	11,109,099.12
鞍钢铸钢有限公司	钒产品	5,900,045.45	6,874,943.03
攀钢集团西昌钢钒有限公司	钒产品	10,580,587.96	
攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	钒产品	21,735.30	12,831.86
攀钢冶金材料有限责任公司	钒产品	4,388,666.77	4,692,603.14
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	钒产品	4,847,766.00	
成都达海金属加工配送有限公司	钒产品	72,839.47	
大连融科储能集团股份有限公司	钒产品	157,472,115.44	
辽宁恒通冶金装备制造有限公司	钒产品	2,212,114.69	
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	电力	1,363,690,519.88	1,346,909,560.29
攀钢集团矿业有限公司	电力	214,048,807.66	93,853,909.58
攀枝花盘江煤焦化有限公司	电力	156,058,960.38	134,093,366.10
攀钢集团攀枝花金属制品有限公司	电力	55,787,406.69	36,869,309.30
四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	电力	12,419,730.43	11,861,699.61
攀钢冶金材料有限责任公司	电力	11,206,645.04	9,913,592.50
攀钢集团工程技术有限公司	电力	2,461,339.98	2,415,125.95
成都星云智联科技有限公司	电力	1,817,650.18	1,672,067.02
攀钢集团有限公司	电力	1,177,346.85	75,316,860.71
攀钢集团攀枝花坤牛物流有限公司	电力	1,044,462.48	418,293.06
攀钢集团攀枝花聚钛科技有限公司	电力	205,279.88	568,194.51
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	电力	311,933.46	309,561.37
攀钢集团生活服务有限公司	电力	219,524.94	266,808.36

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川攀钢钢构有限公司	电力	216,275.57	213,465.09
攀钢集团工科工程咨询有限公司	电力	6,971.90	10,597.32
攀钢集团（攀枝花）钛金属材料有限公司	电力	14,367,872.49	
攀钢集团西昌钢钒有限公司	其他产品及服务	146,605,568.32	137,623,280.98
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	其他产品及服务	112,651,212.82	126,059,127.41
四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	其他产品及服务	28,403,668.79	23,055,166.37
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	其他产品及服务	2,424,877.95	5,592,765.63
攀钢集团矿业有限公司	其他产品及服务	10,653,290.01	11,746,419.06
攀钢集团物资贸易有限公司	其他产品及服务	320,516.46	8,191,266.86
成都积微物联电子商务有限公司	其他产品及服务	405,949.05	6,431,665.97
攀钢集团国际经济贸易有限公司	其他产品及服务	5,953,714.20	5,953,714.20
攀钢冶金材料有限责任公司	其他产品及服务	1,002,069.06	620,050.69
四川安宁铁钛股份有限公司	其他产品及服务	5,010,012.82	4,360,740.93
攀钢集团有限公司	其他产品及服务	770,000.00	14,039,246.85
鞍钢国贸攀枝花有限公司	其他产品及服务	1,529,455.20	1,534,455.20
鞍钢集团财务有限责任公司	其他产品及服务	1,452,266.40	1,452,266.40
成都星云智联科技有限公司	其他产品及服务	2,437,891.95	1,670,266.00
成都达海金属加工配送有限公司	其他产品及服务	1,233,050.05	1,006,473.20
鞍钢招标有限公司	其他产品及服务	717,405.00	717,405.00
深圳惠融诚通商业保理有限公司	其他产品及服务	194,196.60	702,803.40
攀钢集团研究院有限公司	其他产品及服务	642,376.80	642,376.80
攀钢集团攀枝花坤牛物流有限公司	其他产品及服务	112,707.44	274,190.34
攀钢集团工程技术有限公司	其他产品及服务	71,520.24	93,845.65
成都西部物联集团有限公司	其他产品及服务	29,983.35	3,600.00
四川劳研科技有限公司	其他产品及服务	188.68	
四川攀研技术有限公司	其他产品及服务	400,000.00	400,000.00
四川卓峰供应链有限公司	其他产品及服务	754.72	
成都积微物联集团股份有限公司	其他产品及服务	1,624,308.95	
成都蓉通微链科技有限公司	其他产品及服务	188,976.45	
成都天府惠融信息技术有限公司	其他产品及服务	360,648.60	
攀钢集团（攀枝花）钛金属材料有限公司	其他产品及服务	3,065,509.19	
攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	其他产品及服务	261,293.61	
攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司	其他产品及服务	7,004,913.12	
攀钢集团融资租赁(成都)有限公司	其他产品及服务	147,958.20	
西昌积微再生资源有限公司	其他产品及服务	453,211.20	
合计		**4,097,843,820.52**	**3,797,962,288.31**

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

1) 受托管理/承包情况

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管/承包收益定价依据	本年确认的托管收益/承包收益
攀钢集团国际经济贸易有限公司	攀钢集团钒钛资源股份有限公司	经营资产	2021-1-23	2024-1-22	合同定价	300,000.00
攀钢集团有限公司、攀钢集团国际经济贸易有限公司	攀钢集团钒钛资源股份有限公司	经营资产	2021-1-23	2024-1-22	合同定价	500,000.00
四川攀研技术有限公司	攀钢集团钒钛资源股份有限公司	生产线	2021-3-26	2024-1-22	合同定价	400,000.00

2) 委托管理/出包情况

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本年确认的托管费/出包费
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	成都攀钢大酒店有限公司	金贸大厦房产	2021-1-23	2024-1-22	合同定价	500,000.00

（3） 关联租赁情况

1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	鞍钢国贸攀枝花有限公司	房屋租赁	1,529,455.20	1,534,455.20
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	鞍钢集团财务有限责任公司	房屋租赁	1,452,266.40	1,452,266.40
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	鞍钢招标有限公司	房屋租赁	717,405.00	717,405.00
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	成都积微物联电子商务有限公司	房屋租赁	405,949.05	3,506,652.00
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	成都西部物联集团有限公司	房屋租赁	29,983.35	3,600.00
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	成都星云智联科技有限公司	房屋租赁	2,437,891.95	1,670,266.00
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	攀钢集团国际经济贸易有限公司	房屋租赁	5,503,714.20	5,503,714.20
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	攀钢集团研究院有限公司	房屋租赁	642,376.80	642,376.80
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	深圳惠融诚通商业保理有限公司	房屋租赁	194,196.60	702,803.40
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	成都达海金属加工配送有限公司	房屋租赁	579,865.65	

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	攀钢集团融资租赁(成都)有限公司	房屋租赁	147,958.20	
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	西昌积微再生资源有限公司	房屋租赁	453,211.20	
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	成都蓉通微链科技有限公司	房屋租赁	188,976.45	
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	成都天府惠融信息技术有限公司	房屋租赁	360,648.60	
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	成都积微物联集团股份有限公司	房屋租赁	1,624,308.95	
攀钢集团钛业有限责任公司	攀钢集团工程技术有限公司	房屋租赁		75,768.76
攀钢集团钛业有限责任公司	攀钢集团攀枝花坤牛物流有限公司	土地租赁		119,000.00
攀钢集团钛业有限责任公司	攀钢集团攀枝花坤牛物流有限公司	房屋租赁	108,443.35	142,000.00
攀钢集团钛业有限责任公司	四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	设备租赁	1,209,300.00	1,901,900.00
攀钢集团钛业有限责任公司	四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	构筑物租赁	323,800.00	
攀钢集团钛业有限责任公司	四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	房屋租赁	460,000.00	
攀钢集团钛业有限责任公司	攀钢集团矿业有限公司	土地租赁	466,667.00	3,500,000.00

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
攀钢集团矿业有限公司	房屋建筑物			537,677.57	537,677.57	37,264.14	54,866.62		950,071.28
攀钢集团矿业有限公司	土地			387,423.06		69,228.45		1,501,273.07	
攀钢集团有限公司	土地	2,587,701.00	2,628,710.86	2,717,086.06	2,760,146.42				
四川省钒钛新材料科技有限公司	机器设备	706,900.00		798,797.00					
四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	机器设备	658,000.00	658,000.00	743,540.00	743,540.00				
攀钢集团西昌钢钒有限公司	机器设备	2,696,931.00		2,939,654.76					
攀钢集团国际经济贸易有限公司	房屋建筑物		205,714.29		216,000.00				

（4） 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	攀钢集团成都钒钛资源发展有限公司	100,000,000.00	2021-12-27	2022-12-22	是

注：公司与中国银行股份有限公司成都金牛支行签署了《最高额保证合同》，为攀钢集团成都钒钛资源发展有限公司向中国银行股份有限公司成都金牛支行申请 1 亿元贸易融资授信额度提供担保。

（5） 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
攀钢集团有限公司	19,840,000.00	2022-4-21	2025-4-18	
攀钢集团有限公司	19,850,000.00	2022-8-9	2025-8-8	

注：攀钢集团有限公司将国拨专项补助资金以委托贷款方式拨付给攀钢集团钛业有限责任公司，本年共计发生资金拆借利息 959,108.54 元。

（6） 关联方资产转让

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
攀钢集团矿业有限公司	出售固定资产	60,361,456.00	
攀钢集团矿业有限公司	出售无形资产	254,113,900.00	
攀钢集团有限公司	出售固定资产	731,488.40	
攀钢集团西昌钢钒有限公司	受让股权		4,611,183,500.00
攀钢集团西昌钢钒有限公司	出售固定资产		14,078,326.55

（7） 共同投资

本公司与攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司共同投资四川金雅汇科技有限公司，截止 2022 年 12 月 31 日本公司已实缴人民币 6,000,000.00 元。

（8） 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	512.96 万元	558.73 万元

（9） 其他关联交易

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
在鞍钢集团财务有限责任公司存款	573,295,578.59	20,041,218,645.62	18,625,756,649.14	1,988,757,575.07

注：本年公司在鞍钢集团财务有限责任公司的票据贴现利息支出为 1,531,345.66 元，委托贷款手续费为 831,000.00 元。

3. 关联方往来余额

（1） 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鞍钢股份有限公司	4,022,158.01			
应收账款	鞍钢铸钢有限公司	1,013,882.67		1,006,267.15	
应收账款	攀钢集团西昌钢钒有限公司	8,008,563.98			
应收账款	攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	876,787.33			
应收账款	攀钢集团物资贸易有限公司	2,846,250.00			
应收账款	攀钢欧洲有限公司	19,605,159.84		9,617,870.97	
应收账款	攀港有限公司	30,611,504.78		29,156,176.64	
应收账款	攀钢集团矿业有限公司			30,387.67	
预付账款	鞍钢股份有限公司	24,375.05		24,375.05	
预付账款	攀钢集团生活服务有限公司	212,851.92			
其他应收款	攀钢集团矿业有限公司	0.03			
其他非流动资产	鞍钢国贸攀枝花有限公司	28,658,834.90			
其他非流动资产	四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	2,092,760.00			
其他非流动资产	攀钢集团工程技术有限公司			21,800,000.00	

（2） 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	鞍钢国贸攀枝花有限公司	1,560,397.14	1,888,580.35
应付账款	德邻智联（鞍山）有限公司		131,741.87
应付账款	成都达海金属加工配送有限公司	10,797,486.29	17,316,273.41
应付账款	成都积微物联电子商务有限公司	249,627.13	2,709,547.87
应付账款	成都星云智联科技有限公司	6,307,257.48	409,242.29
应付账款	攀钢集团工程技术有限公司	16,989,719.57	24,253,963.09
应付账款	攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	10,170.00	10,170.00
应付账款	攀钢集团攀枝花坤牛物流有限公司	726,829.70	342,723.53
应付账款	攀钢集团生活服务有限公司	233,171.69	94,597.68
应付账款	攀钢集团物资贸易有限公司		11,642,869.28
应付账款	攀钢冶金材料有限责任公司	1,510.86	3,937.28
应付账款	攀港有限公司	95,097.57	
应付账款	攀枝花恒正工程检测有限公司	17,721.87	17,721.87

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	615,935.20	82,163.60
应付账款	攀枝花市兴茂动力设备安装有限公司		5,201.16
应付账款	四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	28,431.75	864,424.29
应付账款	四川卓峰供应链有限公司	17,183,292.68	1,143,088.82
应付账款	西昌攀新钒钛金属材料有限公司		4,024,767.78
应付账款	四川攀研检测技术有限公司	252,880.44	264,860.70
应付账款	西昌攀新机电设备有限公司		1,005,561.01
应付账款	四川劳研科技有限公司		178,262.50
应付账款	成都积微物联集团股份有限公司	851,749.36	
应付账款	成都蓉通微链科技有限公司	318,000.00	
应付账款	攀钢集团工科工程咨询有限公司	22,034.08	
应付账款	攀枝花盘江煤焦化有限公司	8,350.59	
应付账款	四川安宁铁钛股份有限公司	21,181,253.23	
应付账款	西昌盘江煤焦化有限公司	1,054,208.44	
合同负债	成都积微物联电子商务有限公司		5,237.67
合同负债	攀钢欧洲有限公司		3,894,380.72
合同负债	攀港有限公司	58,912,312.47	24,106,238.62
合同负债	大连融科储能集团股份有限公司	16,868,636.21	
合同负债	辽宁恒通冶金装备制造有限公司	15,510.40	
合同负债	西昌攀新智慧物联科技有限公司	44,000.00	
应付利息	攀钢集团西昌钢钒有限公司		2,060,451.81
应付利息	攀钢集团有限公司	52,754.63	
其他应付款	攀钢集团西昌钢钒有限公司	166,747,496.12	209,941,395.45
其他应付款	鞍钢国贸攀枝花有限公司	5,166,844.54	1,833,593.37
其他应付款	成都积微物联电子商务有限公司	51,000.00	
其他应付款	西昌攀新钒钛金属材料有限公司		61,490.63
其他应付款	成都星云智联科技有限公司	2,677,673.68	1,458,254.60
其他应付款	攀钢集团成都钢铁有限责任公司	44,008.00	44,008.00
其他应付款	攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	4,750.00	4,750.00
其他应付款	攀钢集团工程技术有限公司	84,818,409.56	22,713,049.75
其他应付款	攀钢集团矿业有限公司		883,441.27
其他应付款	攀钢集团攀枝花坤牛物流有限公司	192,800.00	192,800.00
其他应付款	攀钢集团有限公司		2,466,856.08
其他应付款	攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	5,950,895.41	8,340,531.41
其他应付款	攀枝花市兴茂动力设备安装有限公司	5,922.92	5,922.92
其他应付款	四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	1,187,372.33	973,563.17
其他应付款	四川劳研科技有限公司	346,800.00	85,000.00

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	攀钢集团生活服务有限公司	80,582.70	23,587.70
其他应付款	成都蓉通微链科技有限公司	18,000.00	
其他应付款	攀钢集团工科工程咨询有限公司	186,984.00	
其他应付款	攀港有限公司	6,056.43	
长期借款	攀钢集团有限公司	39,690,000.00	

4. 关联方承诺

无。

十二、股份支付

1.股份支付总体情况

项目	情况
公司本期授予的各项权益工具总额	13,280,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	578,300.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	注 1

注1: 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限

项目	行权价格	合同剩余期限
授予限制性股票	2.08 元/股	授予的限制性股票第一个解除限售期自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止；第二个解除限售期自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止；第三个解除限售期自授予日起 48 个月后的首个交易日起至授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止。 限制性股票授予日：2022 年 1 月 17 日

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日 2022 年 1 月 17 日 A 股收盘价 4.02 元/股扣减授予价格 2.08 元/股
对可行权权益工具数量的确定依据	预期解锁数量
本期估计与上年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	8,935,058.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,935,058.00

十三、或有事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十四、承诺事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 债务重组

本公司2022年度无债务重组事项。

2. 分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为4个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了4个报告分部，分别为钛业、钒业、电力、其他。这些报告分部是以抵消明细为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品分别为钛产品、钒产品、电力产品等。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2） 2022 年报告分部的财务信息

项 目	钒产品	钛产品	电产品	其他	合计
主营业务收入	5,814,478,286.95	6,361,262,573.99	1,917,121,330.23	263,813,920.13	14,356,676,111.30
主营业务成本	3,949,123,177.70	5,961,913,821.22	1,848,308,072.92	253,895,038.63	12,013,240,110.47
资产总额	7,710,065,311.45	3,259,366,185.76	854,697,216.96	108,867,116.88	11,932,995,831.05
负债总额	1,132,020,916.52	1,503,934,283.52	95,156,774.72	30,903,172.11	2,762,015,146.87

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	878,934.00	100.00	156.54	0.02	878,777.46
其中:账龄风险矩阵组合	3,130.74	0.36	156.54	5.00	2,974.20

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
无风险组合	875,803.26	99.64			875,803.26
合 计	**878,934.00**	**100.00**	**156.54**	**0.02**	**878,777.46**

（续表）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中:账龄风险矩阵组合					
无风险组合					
合 计					

（2） 应收账款按照账龄列示

账 龄	年末余额
1 年以内	878,934.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	**878,934.00**
减：坏账准备	156.54
合 计	**878,777.46**

（3） 本年应收账款坏账准备情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款		156.54			156.54
合 计		**156.54**			**156.54**

（4） 按欠款方归集的年末余额前三名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前三名应收账款汇总金额 878,934.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 156.54 元。

2. 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	422,299.98	420,077.59
应收股利		
其他应收款	10,820,126.00	425,125.00
合 计	**11,242,425.98**	**845,202.59**

2.1 应收利息

应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
定期存款利息		
委托贷款	422,299.98	420,077.59
合 计	**422,299.98**	**420,077.59**

2.2 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
电费	40,000.00	40,000.00
保证金	3,000.00	3,000.00
其他	10,820,378.00	424,000.00
合 计	**10,863,378.00**	**467,000.00**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

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）	
2022 年 1 月 1 日余额		41,875.00		41,875.00
本年计提	252.00	1,125.00		1,377.00
本年转回				
本年转销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	252.00	43,000.00		43,252.00

（3）其他应收款按账龄列示

项 目	年末余额

项 目	年末余额
1 年以内	10,396,378.00
1 至 2 年	424,000.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	3,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	40,000.00
小计	**10,863,378.00**
减：坏账准备	43,252.00
合 计	**10,820,126.00**

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	41,875.00	1,377.00			43,252.00
合 计	**41,875.00**	**1,377.00**			**43,252.00**

（5）按欠款方归集的年末余额前三名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
攀钢集团钛业有限责任公司	其他	10,392,878.00	1 年以内	95.67	
攀枝花东方钛业有限公司	其他	424,000.00	1-2 年	3.90	
攀枝花电业局	电费	40,000.00	5 年以上	0.37	40,000.00
合 计	—	**10,856,878.00**	**—**	**99.94**	**40,000.00**

3. 长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,557,334,232.40		6,557,334,232.40	6,341,213,132.40		6,341,213,132.40
对联营、合营企业投资	6,154,334.02		6,154,334.02			
合 计	**6,563,488,566.42**		**6,563,488,566.42**	**6,341,213,132.40**		**6,341,213,132.40**

（2） 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
攀钢集团北海特种铁合金有限公司	118,675,667.31			118,675,667.31		
攀钢集团钛业有限责任公司	3,392,531,334.27			3,392,531,334.27		
攀钢集团重庆钒钛科技有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
攀钢集团成都钒钛资源发展有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00		400,000,000.00		
攀枝花市国钛科技有限公司	31,912,600.00			31,912,600.00		
攀枝花东方钛业有限公司	531,452,715.31			531,452,715.31		
攀钢集团重庆钛业有限公司	387,163,928.88			387,163,928.88		
攀钢集团西昌钒制品科技有限公司	1,609,476,886.63			1,609,476,886.63		
四川钒融储能科技有限公司		16,121,100.00		16,121,100.00		
合计	**6,341,213,132.40**	**216,121,100.00**		**6,557,334,232.40**		

（3） 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
四川金雅汇科技有限公司		6,000,000.00		154,334.02						6,154,334.02	
小计		**6,000,000.00**		**154,334.02**						**6,154,334.02**	
合计		**6,000,000.00**		**154,334.02**						**6,154,334.02**	

4. 营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	4,875,632,434.57	3,917,618,889.88	4,107,631,678.48	3,227,745,048.26
其他业务	171,377,698.21	158,608,845.53	143,988,778.28	127,493,840.27
合 计	**5,047,010,132.78**	**4,076,227,735.41**	**4,251,620,456.76**	**3,355,238,888.53**

（2） 合同产生的收入的情况

合同分类	钒产品	钛产品	电产品	其他	合计
收入类别：					
销售商品	2,958,511,104.34		1,917,121,330.23	137,654,184.63	5,013,286,619.20
提供服务				33,723,513.58	33,723,513.58
合计	**2,958,511,104.34**		**1,917,121,330.23**	**171,377,698.21**	**5,047,010,132.78**
主要经营地区：					
境内	2,958,511,104.34		1,917,121,330.23	171,377,698.21	5,047,010,132.78
境外					
合计	**2,958,511,104.34**		**1,917,121,330.23**	**171,377,698.21**	**5,047,010,132.78**
收入确认时点：					
在某一时点确认收入	2,958,511,104.34		1,917,121,330.23	171,377,698.21	5,047,010,132.78
合计	**2,958,511,104.34**		**1,917,121,330.23**	**171,377,698.21**	**5,047,010,132.78**

（3） 履约义务的说明

有关本公司履约义务的总结如下：

1）销售商品

客户通常需要提前付款，履约义务在产品验收即视作达成。部分客户可在产品交付后付款，付款期限一般不超过产品交付后 180 天。销售商品通常在很短的时间内完成，履约义务大多在一年或更短时间内达成。

2）提供服务

随着服务的提供，履约义务也会随着时间的推移履行，并且通常在提供相关服务前收取款项。

3）合同剩余履约义务预计确认收入的相关信息：

项目	年末余额	年初余额
一年以内	109,676,270.59	270,646,068.23

项目	年末余额	年初余额
一年以上		
合 计	**109,676,270.59**	**270,646,068.23**

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	147,550,000.00	52,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	154,334.02	
处置长期股权投资产生的投资收益		41,606,701.42
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,630,903.06	34,000,000.00
合 计	**152,335,237.08**	**127,606,701.42**

十八、财务报告批准

本财务报告于2023年3月24日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2022 年非经常性损益如下：

项 目	本年金额	说 明
非流动资产处置损益	37,317,797.97	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	24,446,423.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	-500,000.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	1,200,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,967,756.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	本年金额	说 明
小计	52,496,465.20	
所得税影响额	4,327,492.15	
少数股东权益影响额（税后）	1,346,318.32	
合 计	**46,822,654.73**	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2022 年加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	16.4730	0.1565	0.1564
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	15.8992	0.1510	0.1510

攀钢集团钒钛资源股份有限公司

二〇二三年三月二十四日

营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

（副 本）(3-1)

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克，叶韶勋，顾仁荣，李晓英，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　6000万元

成立日期　2012年03月02日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2022 年 11 月 14 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-103

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年一月五日

中华人民共和国财政部制

6-1-104

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name	范建平
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1969-9-29
工作单位 Working unit	新华会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No.	420700196909290876

CPA注册资格检查合格 BICPA 2014 2015 2016 2017

注册编号：110002000008

批准注册协会：北京注册会计师协会

发证日期：2005-6-15

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Changes of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from

北京注册会计师协会

中瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所 CPAs

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年6月7日

同意调入 Agree the holder to be transferred to

北京注册会计师协会

事务所 CPAs

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年6月7日

注意事项

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注意：注册会计师执业必要时须向委托方出示本证书。

二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师不再执业时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

2008年月日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：范建平

证书编号：110002000008

2009年月日

北京中和会计师事务所(特殊普通合伙)

110101005957 3

证书编号：110101360159
No. of Certificate

批准注册协会：重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2018 年 09 月 04 日
Date of Issuance /y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

重庆市注册会计师协会 CPA 年检专用章

2020.3.31

2019 年 3 月 31 日
/y /m /d

5

姓名 Full name 刘源
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1988-11-07
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所
身份证号码 Identity card No. 511623198811070610

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所 1101010059573

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

7

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

16

注 意 事 项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

6-1-106