

四川安宁铁钛股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
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	13-117

审计报告

XYZH/2024CDAA1B0045

四川安宁铁钛股份有限公司

四川安宁铁钛股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了四川安宁铁钛股份有限公司(以下简称“安宁股份公司”)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于安宁股份公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:



1. 营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”25所述的会计政策、“五、合并财务报表主要项目注释”38，以及“十六、母公司财务报表主要项目注释”4。</p> <p>2023年度，安宁股份公司合并营业收入为人民币18.56亿元，是安宁股份公司重要业绩指标之一，营业收入是否真实、完整、准确地计入恰当会计期间可能存在重大错报风险。因此，我们将安宁股份公司营业收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对营业收入的确认，我们执行了以下程序：</p> <p>1、我们了解、评估了管理层对安宁股份公司销售流程中的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性。</p> <p>2、我们通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与产品销售收入确认有关的存货控制权转移时点进行了分析评估，进而评估安宁股份公司产品销售收入的确认证据。</p> <p>3、我们实施了以下分析程序：</p> <p>（1）我们对营业收入变动原因进行分析，结合工艺改进及产能变化情况分析销量变动是否符合实际情况，对比分析销售价格的变动是否与市场价格变动趋势一致。</p> <p>（2）对安宁股份公司年末应收账款（合同负债）余额及账龄进行分析，分析是否与安宁股份公司销售政策及实际经营情况相符。</p> <p>（3）对主要客户的增减变动情况及交易背景的合理性进行分析，关注是否存在异常增加或减少的客户。</p> <p>（4）了解关联方销售的交易背景及定价原则，与其他非关联方客户销售价格进行对比，评估关联交易价格是否公允。</p> <p>4、我们实施了以下实质性检查程序：</p> <p>（1）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、过磅发运记录、产品运输单、销售结算单等。</p> <p>（2）对主要客户的交易金额及年末应收账款（合同负债）余额实施函证程序。</p> <p>（3）对安宁股份公司银行资金收款流水进行检查，关注客户回款是否存在异常。</p> <p>（4）针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>（5）检查主要客户的年末应收账款期后回款情况，以验证年末应收账款余额是否真实存在。</p> <p>5、检查与营业收入的确认相关的信息是否已在财务报表以及附注中作出恰当列报。</p>



2. 营业成本的真实性、完整性和准确性	
关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”11所述的会计政策、“五、合并财务报表主要项目注释”7、38，以及“十六、母公司财务报表主要项目注释”4。</p> <p>2023年度，安宁股份公司合并营业成本为人民币6.20亿元，营业成本是否真实、完整、准确地计入恰当会计期间可能存在重大错报风险。因此我们将安宁股份公司营业成本的真实性、完整性和准确性识别为关键审计事项。</p>	<p>针对营业成本的真实性、完整性和准确性，我们执行了以下程序：</p> <p>1、我们了解、评估了管理层对安宁股份公司采购、生产流程中的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性。</p> <p>2、我们对安宁股份公司成本的归集、分摊、结转的核算流程进行了解，结合生产流程分析其合理性，各年是否保持一贯性。</p> <p>3、我们实施了以下分析程序：</p> <p>（1）对产品成本按照成本要素进行对比分析，分析主要变动因素。同时进行产量和单位成本的因素分析。产量变动结合当期生产工艺改进分析其合理性，进一步分析单位成本变动中单耗、单位采购价格变动的合理性。</p> <p>（2）对主要原材料的采购价格进行对比分析，分析价格变动趋势，并与市场价格走势对比分析。</p> <p>（3）对运费变动进行对比分析。</p> <p>（4）对主要供应商的增减变动情况及交易背景的合理性进行分析，关注是否存在异常增加或减少的供应商。</p> <p>4、我们实施了以下实质性检查程序：</p> <p>（1）对主要存货进行监盘，关注存货的存在性以及是否存在毁损、报废或无使用价值的存货。</p> <p>（2）抽样检查采购合同、结算单、入库单等，检查其真实性、完整性和准确性。</p> <p>（3）对主要原材料进行计价测试，检查原材料领用是否正确。</p> <p>（4）对重要供应商的交易金额及年末应付账款（预付款项）余额、发出商品执行函证程序。</p> <p>（5）根据安宁股份公司成本核算流程，获取成本计算表，按照生产流程，对采矿、选铁、选钛等各工序的成本归集或计算分摊过程进行复核，复核成本归集及结转的正确性。</p> <p>（6）勾稽核对地磅系统记录、矿山结算系统、派遣单等原始信息。</p> <p>（7）对半成品、产成品进行产、销、存数量及金额勾稽核对。</p> <p>（8）进行年末存货跌价测试，分析存货跌价准备计提是否充足。</p> <p>（9）检查运费发生及完整性。</p> <p>（10）进行成本跨期检查。</p> <p>5、检查与营业成本的真实性、完整性和准确性相关的信息是否已在财务报表以及附注中作出恰当列报。</p>



四、其他信息

安宁股份公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括安宁股份公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督安宁股份公司的财务报告过程。

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，就可能导致对安宁股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意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安宁股份公司不能持续经营。

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

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

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

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：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年四月十六日





合并资产负债表
2023年12月31日

编制单位：四川安宁铁钛股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	五.1	2,469,417,346.19	2,642,734,546.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五.2	566,736,379.16	515,982,439.01
应收账款	五.3	52,837,155.88	55,587,168.70
应收款项融资	五.4	63,829,382.50	157,155,488.65
预付款项	五.6	17,710,805.78	11,951,506.19
其他应收款	五.5	8,510,455.96	5,190,530.16
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五.7	78,796,656.58	94,248,027.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.8	41,963,335.46	18,664,469.30
流动资产合计		3,299,801,517.51	3,501,514,176.59
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	五.10	285,064,487.68	312,064,614.94
其他权益工具投资	五.9	719,919,558.49	715,919,558.49
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五.11	1,342,386,298.55	1,049,107,006.69
在建工程	五.12	390,324,068.55	241,462,056.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五.13	1,325,893.21	2,462,373.25
无形资产	五.14	701,737,514.77	469,838,010.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五.15	193,506,766.02	165,653,397.03
递延所得税资产	五.16	29,408,203.63	29,028,491.81
其他非流动资产	五.17	170,096,498.52	72,786,688.73
非流动资产合计		3,833,769,289.42	3,058,322,197.97
资产总计		7,133,570,806.93	6,559,836,374.56

法定代表人：

(Signature)
2024/12/18

主管会计工作负责人：

(Signature)
李帮

会计机构负责人：

(Signature)
李泽



合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 四川安宁铁钛股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债:			
短期借款	五.19	263,124,944.66	268,455,656.41
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五.20	84,570,288.52	106,232,173.89
应付账款	五.21	224,072,238.42	240,637,883.33
预收款项	五.23	25,600.00	25,600.00
合同负债	五.24	28,015,293.71	50,800,453.23
应付职工薪酬	五.25	40,404,294.12	37,937,381.40
应交税费	五.26	87,301,682.44	136,310,590.17
其他应付款	五.22	37,528,845.46	6,366,208.03
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五.27	1,253,412.83	1,262,184.14
其他流动负债	五.28	75,560,891.93	23,178,186.34
流动负债合计		841,857,492.09	871,206,316.94
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	五.29	110,516.42	1,305,291.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五.30	89,634,109.74	90,298,822.05
递延收益	五.31	109,367,814.02	107,201,062.24
递延所得税负债	五.16	36,815,023.14	30,429,619.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		235,927,463.32	229,234,795.45
负 债 合 计		1,077,784,955.41	1,100,441,112.39
股东权益:			
股本	五.32	401,000,000.00	401,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五.33	1,025,072,417.81	1,024,972,067.34
减: 库存股	五.34	9,243,299.15	
其他综合收益			
专项储备	五.35	111,587,846.73	91,220,242.53
盈余公积	五.36	224,804,867.77	224,804,867.77
未分配利润	五.37	4,252,802,988.99	3,717,398,084.53
归属于母公司股东权益合计		6,006,024,822.15	5,459,395,262.17
少数股东权益		49,761,029.37	
股东权益合计		6,055,785,851.52	5,459,395,262.17
负债和股东权益总计		7,133,570,806.93	6,559,836,374.56

法定代表人:

5104015012971

主管会计工作负责人:

印 帮

会计机构负责人:

印 泽

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：四川宁铁钛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,828,600,861.91	2,342,621,784.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		565,629,614.30	567,628,672.31
应收账款	十六.1	123,733,079.14	78,237,966.33
应收款项融资		63,708,382.50	57,337,628.65
预付款项		3,683,119.45	4,522,123.52
其他应收款	十六.2	214,267,894.59	125,859,012.01
其中：应收利息			
应收股利			
存货		70,932,873.39	94,472,151.86
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		-	327,840.98
流动资产合计		2,870,555,825.28	3,271,007,179.72
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	十六.3	2,171,601,575.10	1,387,472,255.16
其他权益工具投资		719,919,558.49	715,919,558.49
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		699,878,585.51	626,941,229.94
在建工程		27,312,207.66	21,100,334.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,325,893.21	2,462,373.25
无形资产		53,601,321.09	53,134,429.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,191,205.60	2,634,154.64
递延所得税资产		15,955,590.14	14,727,112.44
其他非流动资产		28,648,842.21	32,412,444.28
非流动资产合计		3,720,434,779.01	2,856,803,892.29
资产总计		6,590,990,604.29	6,127,811,072.01

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)

2023年12月31日

编制单位: 四川安生钢铁股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债:			
短期借款		148,124,944.66	78,455,656.41
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		168,219,780.73	350,479,913.86
应付账款		353,198,841.69	212,019,027.44
预收款项			
合同负债		28,015,293.71	50,800,453.23
应付职工薪酬		28,857,605.81	32,074,155.42
应交税费		53,558,947.66	109,827,749.36
其他应付款		20,189,210.88	14,670,384.03
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,253,412.83	1,262,184.14
其他流动负债		74,498,903.93	22,690,639.64
流动负债合计		875,916,941.90	872,280,163.53
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		110,516.42	1,305,291.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		16,984,942.31	19,178,957.27
递延收益		109,367,814.02	107,201,062.24
递延所得税负债		11,435,192.50	10,064,104.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		137,898,465.25	137,749,416.03
负债合计		1,013,815,407.15	1,010,029,579.56
股东权益:			
股本		401,000,000.00	401,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,024,845,480.58	1,024,845,480.58
减: 库存股		9,243,299.15	
其他综合收益			
专项储备		54,847,219.39	60,949,366.22
盈余公积		224,804,867.77	224,804,867.77
未分配利润		3,880,920,928.55	3,406,181,777.88
股东权益合计		5,577,175,197.14	5,117,781,492.45
负债和股东权益总计		6,590,990,604.29	6,127,811,072.01

法定代表人:

(Signature)
2024.12.31

主管会计工作负责人:

(Signature)
印

会计机构负责人:

(Signature)
印

合并利润表

2023年度

编制单位：四川成渝铁路股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,855,997,010.02	1,995,938,668.48
其中：营业收入	五.38	1,855,997,010.02	1,995,938,668.48
二、营业总成本		788,286,338.25	741,293,707.54
其中：营业成本	五.38	620,065,267.77	583,725,018.63
税金及附加	五.39	59,307,990.93	52,075,840.81
销售费用	五.40	2,751,182.99	3,163,804.01
管理费用	五.41	99,808,428.33	98,034,251.70
研发费用	五.42	58,849,926.08	61,143,480.84
财务费用	五.43	-52,496,457.85	-56,848,688.45
其中：利息费用		3,664,771.09	3,811,378.50
利息收入		60,321,071.80	63,584,163.66
加：其他收益	五.44	15,021,654.27	14,849,448.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五.45	24,321,822.74	29,502,861.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,602,872.74	24,331,178.79
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）	五.46	-2,203,982.15	-4,620,965.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.47	-309,264.88	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.48	-570,066.55	-53,172.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,103,970,835.20	1,294,322,633.83
加：营业外收入	五.49	1,506,250.43	5,831,698.83
减：营业外支出	五.50	1,420,784.40	12,262,260.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,104,056,301.23	1,287,892,072.17
减：所得税费用	五.51	167,790,016.93	193,154,626.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		936,266,284.30	1,094,737,445.35
（一）按经营持续性分类		936,266,284.30	1,094,737,445.35
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		936,266,284.30	1,094,737,445.35
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		936,266,284.30	1,094,737,445.35
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		936,404,904.46	1,094,737,445.35
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-138,620.16	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（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		936,266,284.30	1,094,737,445.35
归属于母公司股东的综合收益总额		936,404,904.46	1,094,737,445.35
归属于少数股东的综合收益总额		-138,620.16	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.3352	2.7300
（二）稀释每股收益（元/股）		2.3352	2.7300

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

2023年度

编制单位：四川安宁铁钛股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六.4	1,856,420,819.49	1,996,614,948.36
减：营业成本	十六.4	757,368,518.24	813,304,575.83
税金及附加		20,041,661.06	21,327,673.63
销售费用		2,751,182.99	3,163,804.01
管理费用		92,809,615.51	92,245,719.62
研发费用		57,332,374.08	61,143,480.84
财务费用		-46,622,776.82	-55,588,247.70
其中：利息费用		874,771.09	967,278.54
利息收入		49,246,996.39	58,590,646.90
加：其他收益		14,971,269.23	14,676,326.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六.5	24,321,822.74	29,502,361.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,602,872.74	24,331,178.79
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）		-1,381,232.37	-2,508,623.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		288,590.86	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,499.82	-53,172.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,010,954,194.71	1,102,634,834.07
加：营业外收入		571,560.02	5,659,223.10
减：营业外支出		1,400,180.53	11,533,691.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,010,125,574.20	1,096,760,365.79
减：所得税费用		134,386,423.53	156,318,381.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		875,739,150.67	940,441,984.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		875,739,150.67	940,441,984.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（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		875,739,150.67	940,441,984.06

法定代表人：李帮

主管会计工作负责人：李帮

会计机构负责人：李泽

合并现金流量表

2023年度

编制单位：四川安宇钛业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,888,616,216.20	1,963,329,484.74
收到的税费返还			2,127,515.94
收到其他与经营活动有关的现金	五.52(1)	79,479,842.98	78,312,095.70
经营活动现金流入小计		1,968,096,059.18	2,043,769,096.38
购买商品、接受劳务支付的现金		420,427,479.09	517,484,389.40
支付给职工以及为职工支付的现金		155,337,977.48	119,199,635.00
支付的各项税费		477,115,264.86	445,768,581.77
支付其他与经营活动有关的现金	五.52(1)	22,787,801.73	33,323,615.01
经营活动现金流出小计		1,075,668,523.16	1,115,776,221.18
经营活动产生的现金流量净额	五.53(1)	892,427,536.02	927,992,875.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			451,200,000.00
取得投资收益收到的现金		51,321,950.00	84,871,453.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,000.00	26,545.50
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	五.52(2)	30,405,160.00	
投资活动现金流入小计		81,763,110.00	536,097,999.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		864,439,847.87	400,664,086.83
投资支付的现金		4,000,000.00	570,546,032.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五.53(2)	12,129,335.34	
支付其他与投资活动有关的现金	五.52(2)	6,500,762.00	
投资活动现金流出小计		887,069,945.21	971,210,118.83
投资活动产生的现金流量净额		-805,306,835.21	-435,112,119.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,000,000.00	
取得借款所收到的现金		504,161,675.01	431,225,566.31
收到其他与筹资活动有关的现金	五.52(3)	72.62	
筹资活动现金流入小计		554,161,747.63	431,225,566.31
偿还债务所支付的现金		402,897,392.19	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		401,000,000.00	458,100,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五.52(3)	10,699,721.41	1,512,277.37
筹资活动现金流出小计		814,597,113.60	459,612,277.37
筹资活动产生的现金流量净额		-260,435,365.97	-28,386,711.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		130.18	
五、现金及现金等价物净增加额			
		-173,314,534.98	464,494,044.72
加：期初现金及现金等价物余额		2,642,731,881.17	2,178,237,836.45
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,469,417,346.19	2,642,731,881.17

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

2023年度

编制单位：四川安宁铁钛股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,886,292,616.20	1,708,437,860.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		973,196,753.21	70,408,881.02
经营活动现金流入小计		2,859,489,369.41	1,778,846,741.21
购买商品、接受劳务支付的现金		715,213,684.84	423,596,387.54
支付给职工以及为职工支付的现金		115,591,013.07	103,074,081.97
支付的各项税费		379,945,657.63	337,385,177.90
支付其他与经营活动有关的现金		990,779,354.45	147,493,864.41
经营活动现金流出小计		2,201,529,709.99	1,011,549,511.82
经营活动产生的现金流量净额		657,959,659.42	767,297,229.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			451,200,000.00
取得投资收益收到的现金		51,321,950.00	84,871,453.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,000.00	26,545.50
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		1,095,160.00	
投资活动现金流入小计		52,453,110.00	536,097,999.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		185,209,797.58	82,137,897.79
投资支付的现金		794,000,000.00	735,546,032.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,129,447.20	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		991,339,244.78	817,683,929.79
投资活动产生的现金流量净额		-938,886,134.78	-281,585,930.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		178,607,673.25	242,042,830.17
收到其他与筹资活动有关的现金		72.62	
筹资活动现金流入小计		178,607,745.87	242,042,830.17
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		401,000,000.00	458,100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		10,699,721.41	1,512,277.37
筹资活动现金流出小计		411,699,721.41	459,612,277.37
筹资活动产生的现金流量净额		-233,091,975.54	-217,569,447.20
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			
		-514,018,450.90	268,141,851.81
加：期初现金及现金等价物余额		2,342,619,312.81	2,074,477,461.00
六、期末现金及现金等价物余额		1,828,600,861.91	2,342,619,312.81

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
2023年度

单位：人民币元

	2023年度													
	股本		其他权益工具		资本公积		专项储备		盈余公积		未分配利润		小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他	源：库存股	其他综合收益	源：库存股	专项储备	专项储备	专项储备	专项储备	专项储备	专项储备		
一、上年年末余额	90,000,000.00				1,024,972,067.34				91,220,242.53	224,304,867.77	3,717,398,084.53	5,459,395,262.17		5,459,395,262.17
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额					401,000,000.00				91,220,242.53	224,304,867.77	3,717,398,084.53	5,459,395,262.17		5,459,395,262.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					100,350.47				20,957,604.20		535,404,904.46	546,829,556.98	49,761,029.37	566,390,589.35
（一）综合收益总额					100,350.47						535,404,904.46	536,404,904.46	-138,820.15	935,266,284.30
1. 股东投入和减少资本														
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												100,350.47	49,899,649.53	50,000,000.00
（二）利润分配													50,000,000.00	50,000,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（三）所有者权益内部结转														
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														
（四）现金流量影响														
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														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额					1,025,072,417.81				111,587,846.73	224,304,867.77	4,252,802,988.99	6,005,044,832.15	49,761,029.37	6,055,765,851.52

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)

2023年度

单位: 人民币元

	2022年度											
	白犀牛母公司股东权益					其他权益工具						
	优先股	永续债	其他	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额				1,024,972,067.34			96,410,118.17	224,804,867.77	3,000,642,944.10	4,807,829,897.38		4,807,829,897.38
加:会计政策变更									3,117,695.08			3,117,695.08
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额				1,024,972,067.34			96,410,118.17	224,804,867.77	3,063,760,639.18	4,810,947,692.46		4,810,947,692.46
三、本年年末余额				1,024,972,067.34			-5,189,875.64	224,804,867.77	653,637,445.35	648,447,569.71		648,447,569.71
(一) 综合收益总额									1,094,737,445.35	1,094,737,445.35		1,094,737,445.35
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												
(二) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配									-441,100,000.00	-441,100,000.00		-441,100,000.00
4. 其他												
(三) 所有者权益内部结转												
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												
(四) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额				1,024,972,067.34			91,220,242.53	224,804,867.77	3,717,398,084.53	5,459,395,262.17		5,459,395,262.17

法定代表人:

李帮印

主管会计工作负责人:

李帮印

会计机构负责人:

李丽泽印

母公司股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

	2023年度										
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	401,000,000.00				1,024,845,480.58			60,949,366.22	224,804,867.77	3,406,181,777.88	5,117,781,492.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	401,000,000.00				1,024,845,480.58			60,949,366.22	224,804,867.77	3,406,181,777.88	5,117,781,492.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（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											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	401,000,000.00				1,024,845,480.58			54,847,219.39	224,804,867.77	3,880,920,928.55	5,577,175,197.14



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(续)

2023年度

单位:人民币元

项	2023年度		2022年度						股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	
一、上年年末余额	401,000,000.00		1,024,845,480.58			65,359,615.23	224,804,867.77	2,905,870,935.32	4,621,860,898.90
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他								968,858.50	968,858.50
二、本年年初余额	401,000,000.00		1,024,845,480.58			65,359,615.23	224,804,867.77	2,906,839,793.82	4,622,849,757.40
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额								499,341,984.06	499,341,984.06
(二) 股东投入和减少资本								940,441,984.06	940,441,984.06
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									
(三) 利润分配								-441,100,000.00	-441,100,000.00
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									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	401,000,000.00		1,024,845,480.58			60,949,366.22	224,804,867.77	3,406,181,777.88	5,117,781,492.45



法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司基本情况

四川安宁铁钛股份有限公司(以下简称本公司或安宁股份,在包含子公司时统称本集团)由米易县安宁铁钛有限责任公司以截至2008年6月30日的净资产折股整体变更设立,于2008年8月8日完成工商变更登记,变更后本公司股本为100,000,000.00元。

2016年11月15日,根据本公司第二次临时股东大会决议、增资协议和修改后的公司章程,本公司申请增加注册资本人民币6,000,000.00元,变更后本公司股本为106,000,000.00元。

2018年6月19日,根据本公司2017年年度股东大会决议,本公司以2017年12月31日为基准日的总股本106,000,000.00股为基数,向全体股东每10股派发现金红利人民币6元(含税),送红股14股(含税),以资本公积金向全体股东每10股转增10股,决定增加注册资本254,400,000.00元。本次变更后本公司股本为360,400,000.00元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准四川安宁铁钛股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可〔2020〕348号)核准,并经深圳证券交易所同意,本公司向社会公众公开发行人民币普通股(A股)股票40,600,000股,每股面值人民币1.00元,每股发行价格为人民币27.47元,募集资金总额为人民币1,115,282,000.00元,募集资金净额为人民币1,052,389,547.17元,上述募集资金已于2020年4月14日全部到账。业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2020年4月14日出具XYZH/2020CDA40112号《四川安宁铁钛股份有限公司首次公开发行A股验资报告》。

截至2023年12月31日,本公司股权结构如下:

股东名称	股本	持股比例(%)
成都紫东投资有限公司	170,000,000.00	42.39
罗阳勇	136,000,000.00	33.92
社会公众普通股(A股)股东	94,704,100.00	23.62
本公司回购专用证券账户	295,900.00	0.07
合计	401,000,000.00	100.00

本公司统一社会信用代码:91510400204604471T;注册地址为:攀枝花市米易县攀莲镇安宁路80号。总部办公地址为:四川省攀枝花市米易县安宁路197号。本公司所发行人民币普通股A股股票,已在深圳证券交易所上市。

本公司属黑色金属矿采选行业,主要从事钒钛磁铁矿的开采、洗选和销售业务。主要产品为钒钛铁精矿、钛精矿。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团合并财务报表范围包括本公司及下属子公司8家，分别为攀枝花安宁贸易有限公司（以下简称安宁贸易）、攀枝花安宁矿业有限公司（以下简称安宁矿业）、成都安宁铁钛技术发展有限公司（以下简称成都安宁）、攀枝花安宁钒钛新材料科技有限公司（以下简称安宁钒钛）、攀枝花安宁钛材科技有限公司（以下简称安宁钛材）、攀枝花安宁新能源科技有限公司（以下简称安宁新能源）、攀枝花安宁建筑工程机械有限公司（以下简称安宁机械）以及米易嘉园物业管理有限公司（以下简称米易嘉园）。

本财务报表于2024年4月16日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

(2) 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产减值准备、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销以及收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过1年的重要预付款项	五、6. 预付款项	单项账龄超过1年的预付款项占预付款项总额的5%且报告期末余额超过1,000万元
重要的在建工程	五、12. 在建工程	单个项目投资预算金额占总资产的2%以上或报告期末在建工程余额超过10,000万元或募投项目
账龄超过1年的重要应付账款	五、21. 应付账款	单项账龄超过1年的应付账款占应付账款总额的5%且报告期末余额超过1,000万元
账龄超过1年的重要其他应付款	五、22. 其他应付款	单项账龄超过1年的其他应付款占其他应付款总额的5%且报告期末余额超过1,000万元
账龄超过1年的重要预收款项	五、23. 预收款项	单项账龄超过1年的预收款项占预收款项总额的5%且报告期末余额超过1,000万元
账龄超过1年的重要合同负债	五、24. 合同负债	单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的5%且报告期末余额超过1,000万元
收到的重要投资活动有关的现金	五、52.(2)与投资活动有关的现金	单笔投资金额占收到其他与投资活动有关的现金总金额的5%以上且金额超过5,000万元
支付的重要投资活动有关的现金	五、52.(2)与投资活动有关的现金	单笔投资金额占支付其他与投资活动有关的现金总金额的5%以上且金额超过5,000万元
重要的非全资子公司、重要的非全资子公司的主要财务信息	八、1. (2)重要的非全资子公司、(3)重要的非全资子公司的主要财务信息	非全资子公司项目投资预算金额超过50,000万元
重要联营企业的主要财务信息	八、3. (2)重要联营企业的主要财务信息	股权比例20%以上且长期股权投资账面价值占长期股权投资总金额的比例5%以上

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

重要的或有事项	十三、承诺及或有事项	预计影响财务报表项目金额超过1,000万元的或有事项
重要的资产负债表日后事项	十四、资产负债表日后事项	资产负债表日后利润分配情况、授信和担保情况
其他重要事项	十五、其他重要事项	募投项目进展情况、股东减持事项、董监高换届事项、再融资情况、上年诉讼标的金额超过1,000万元的未决诉讼本年进展情况等

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方,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。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,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、以及合并成本进行复核,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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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，对上年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。

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集团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。

8. 现金及现金等价物

本集团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

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况，如交易当期平均汇率或加权平均汇率）将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币，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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2） 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融资产同时符合下列条件的，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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 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(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,(除与套期会计有关外,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:1)通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;2)货币时间价值;3)在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征主要包括:金融工具类型、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法:

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

①本集团将金额为 1,000 万元及以上的面临逾期回收风险的应收款项确认为单项金额重大的应收账款。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本集团依据信用风险特征划分应收账款组合,在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合	以账龄为基础预计信用损失
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

除合并范围内关联方组合外的应收账款,划分为账龄组合。本集团根据以前年度实际信用损失,复核了本集团以前年度应收账款坏账准备计提的适当性,认为违约概率与账龄存在相关性,本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素。因此,信用风险损失以账龄为基础,并考虑前瞻性信息,按以下会计估计政策计量预期信用损失:

项目	账龄					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
违约损失率	5%	10%	20%	80%	80%	100%

③应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款,本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据营业收入确认日期确定账龄。

④应收票据与应收款项融资的组合类别及确定依据

对于信用级别较高(15家AAA银行)银行承兑的银行承兑汇票,本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据,本集团将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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转出,计入当期损益。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于 15 家 AAA 银行以外的其他银行承兑的银行承兑汇票及商业承兑汇票中已贴现或背书转让但未到期的应收票据，本集团不终止确认，仍在应收票据列报。

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，按照金融工具类型将应收票据划分为银行承兑汇票及商业承兑汇票组合，并确定预期信用损失会计估计政策：**a.**对银行承兑的银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，预期信用损失为零；**b.**对商业承兑汇票，本集团认为违约概率与账龄存在相关性，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

2) 其他应收款的减值测试方法

本集团采用一般方法计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1. (2) 信用风险。

对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照款项性质或账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

组合名称	计提方法
账龄组合	以账龄为基础预计信用损失
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

账龄组合其他应收款坏账准备计提比例参照上述应收账款相关内容描述。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：1）公司管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：1）公司管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本集团存货主要包括辅料及耗材、库存商品、发出商品、在产品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。耗材采用一次转销法进行摊销。

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

本集团库存商品、发出商品、在产品及大宗原材料按单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、发出商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，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。其他数量繁多、单价较低的辅料及耗材按类别合并计提存货跌价准备。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

本集团无合同资产。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团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。

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年的，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 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，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，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，按照本集团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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

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，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，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。

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，适用《企业会计

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》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损益。

15. 固定资产

本集团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，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他、弃置费用。

本集团弃置费用为预计矿山土地复垦费用，在确认后按照实际利率法计算的利息费用确认为财务费用；由于技术进步、法律要求或市场环境发生变化等原因，特定固定资产的履行弃置义务可能发生支出金额、预计弃置时点、折现率等变动而引起的预计负债变动，按照以下原则调整该固定资产的成本：

1) 对于预计负债的减少，以该固定资产账面价值为限扣减固定资产成本。如果预计负债的减少超过该固定资产账面价值，超出部分确认为当期损益。

2) 对于预计负债的增加，增加该固定资产的成本。

按照上述原则调整的固定资产，按资产剩余受益对象计提折旧。一旦该资产对应受益的矿产已开采完毕，预计负债的所有后续变动应在发生时确认为损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产、单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时，除弃置义务对应的固定资产按照产量法折旧外，其余固定资产的折旧采用平均年限法计提，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类、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	房屋建筑物	5-20	5.00	19.00-4.75
2	机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
3	运输设备	3-5	5.00	31.67-19.00
4	办公设备及其他	3-10	5.00	31.67-9.50
5	弃置费用			按产量法计提折旧

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 在建工程

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

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋建筑物	取得工程验收报告
机器设备	完成安装调试、验收合格

17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、采矿权及其他无形资产等，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。对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

但在其财务报表中未确认的专利权无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从取得之日起，按其出让年限平均摊销；采矿权从取得之日起，采用产量法摊销；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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括参与研发人员薪酬、直接投入费用、固定资产折旧、技术咨询费用、电费及其他费用等。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：

- 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) 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；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。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,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用系本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上(不含1年)的开拓延伸费用、电力线路改迁费、库房及配电室改造工程、上海办公楼

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

装修工程等，该等费用在受益期内摊销。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的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、福利费、医疗保险、生育保险、工伤保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于辞退员工产生，在办理离职手续日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

其他长期福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他职工福利。

22. 预计负债

本集团预计负债主要为矿山预计未来土地复垦费用，以及当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

23. 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。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团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，按照本集团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。

24. 专项储备

本公司满足根据财政部、应急部于2022年11月21日印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）第五十条“企业安全生产费用月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上的，自当月开始暂停提取企业安全生产费用，直至企业安全生产费用结余低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。”，本公司本年未计提安全费用。

安宁矿业按照财政部、应急部于2022年11月21日印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的相关规定，计提并使用安全生产费。

25. 收入确认原则和计量方法

本集团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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要是销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

本集团收入确认的具体标准为：根据本集团与客户签订的销售合同，合同协议中均包含质量标准及验收条款，故均以货物发出并经客户验收合格，本集团取得对方客户的产品销售结算单的时间作为收入确认时点。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

提供劳务收入：劳务已经提供，客户已取得相关服务控制权时，确认提供劳务收入的实现。

让渡资产使用权收入：本集团已让渡资产使用权，客户已取得让渡资产控制权时，确认让渡资产使用权收入的实现。

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

本集团的政府补助包括项目补助、各项奖励资金。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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。

28. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。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。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团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。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指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。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；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。就上述租赁负债调整的影响，本集团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，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量应收款项融资和其他权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的成本为依据确定。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

30. 其他重要的会计判断和估计

(1) 矿产储量

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

潘家田铁矿矿产储量是由具有相应资质的专业机构开展的延伸勘探探明的矿产储量，探明及可能利用的储量的估计会考虑本集团最近的生产和技术条件等因素，随着生产水平及技术标准可能发生的变更，探明及可能利用的储量的估计也会出现变动。尽管技术估计存在固有的不精确性，这些估计仍被用作折旧、摊销和评估计算减值损失的依据。

(2) 复垦及环境治理负债

在估计复垦及环境治理负债时存在固有的不确定性，这些不确定性包括各地区土地毁损和环境污染的确切性质及程度、要求复垦和环境治理的程度、可选弥补策略的不同成本、复垦和环境弥补要求的变化等。此外，由于价格及成本水平逐年变更，复垦及环境治理负债的估计也会出现变动。尽管上述估计存在固有的不精确性，这些估计仍被用作评估计算复垦及环境治理负债的依据。

(3) 勘探开发成本

勘探开发成本包括在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用，即包括地质及地理测量、勘探性钻孔、取样、挖掘及与商业和技术可行性研究有关活动而发生的支出。初期勘查阶段发生的支出于发生时计入当期损益，当可合理确定矿体可供商业开采时，勘探开发成本转至采矿权。

本集团应用的勘探成本会计政策是基于对未来事项的经济利益假设。当未来信息发生变化时，原会计假设或估计可能改变。当所获取的信息显示未来的经济利益流入无法收回原资本化成本时，应将已资本化的金额在当期损益中冲销至可收回金额。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（财会(2022)31号），“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，本集团按照规定自2023年1月1日起执行。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本集团执行《企业会计准则解释第16号》对财务报表项目影响列示如下：

A、合并财务报表

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日 /2022年度调整前金额	调整金额	2022年12月31日 /2022年度调整后金额
递延所得税资产	15,098,547.12	13,929,944.69	29,028,491.81
递延所得税负债	19,614,007.85	10,815,611.59	30,429,619.44
未分配利润	3,714,283,751.43	3,114,333.10	3,717,398,084.53
所得税费用	193,151,264.84	3,361.98	193,154,626.82
净利润	1,094,740,807.33	-3,361.98	1,094,737,445.35

B、母公司财务报表

项目	2022年12月31日 /2022年度调整前金额	调整金额	2022年12月31日 /2022年度调整后金额
递延所得税资产	11,465,147.47	3,261,964.97	14,727,112.44
递延所得税负债	7,161,390.98	2,902,713.82	10,064,104.80
未分配利润	3,405,822,526.73	359,251.15	3,406,181,777.88
所得税费用	155,708,774.38	609,607.35	156,318,381.73
净利润	941,051,591.41	-609,607.35	940,441,984.06

(2) 重要会计估计变更

本集团本年未发生会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、5%
增值税	销项税抵扣进项税后缴纳	13%、9%、6%、1%
资源税[注]	销售额	原矿 6%、尾矿 4.5%
城市维护建设税	应缴流转税金额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税金额	3%
地方教育费附加	应缴流转税金额	2%
环境保护税	通过应税大气污染物按照污染物排放量折合的污染当量数	3.9元/当量
其他	按国家有关税法计缴	

注：2019年8月26日，十三届全国人大常委会第十二次会议经表决，通过了《中华人民共和国资源税法》，资源税法自2020年9月1日起施行。根据资源税法，本公司自2020年9月1日开始新增缴纳销售钛精矿资源税。根据《中华人民共和国资源税法》相关规定，四川省第十三届人民代表大会常务委员会第二十次会议决定，对纳税人开采钒、钛、硫化氢气等3个共伴生矿税目，减按具体适用税率的50%征收。根据四川省财

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政厅、四川省地方税务局关于《资源税全面改革有关政策的通知》(川财税〔2016〕18号),纳税人用已纳资源税的应税产品进一步加工应税产品销售的,不再缴纳资源税,故本集团选择自2021年3月起,由安宁矿业按原矿销售额缴纳资源税。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	本年度企业所得税税率
四川安宁铁钛股份有限公司	15.00%
攀枝花安宁贸易有限公司	5.00%
攀枝花安宁矿业有限公司	15.00%
成都安宁铁钛技术发展有限公司	5.00%
攀枝花安宁钒钛新材料科技有限公司	25.00%
攀枝花安宁钛材科技有限公司	25.00%
攀枝花安宁新能源科技有限公司	25.00%
攀枝花安宁建筑工程机械有限公司	5.00%
米易嘉园物业管理有限公司	25.00%

2. 本集团享受的税收优惠

(1) 西部大开发企业税收优惠

财政部、国家税务总局、国家发展改革委发布的财政部公告2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》,自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

本公司及子公司安宁矿业主营业务属于《产业结构调整指导目录(2011年本)(修正)》(国家发展改革委令2013年第21号)中第三十八类环境保护与资源节约综合利用中“25、鼓励推广共生、伴生矿产资源中有价元素的分离及综合利用技术;26、低品位、复杂、难处理矿开发及综合利用;27、尾矿、废渣等资源综合利用”。本年度本公司及子公司安宁矿业主营业务收入占当年收入总额的比例超过60%,因此,本年度企业所得税税率按15%计算缴纳。

(2) 研发费用加计扣除税收优惠

根据财政部、税务总局于2023年3月26日发布的《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第7号)第一条规定:企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2023年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2023年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司本年度发生的研究开发费用按规定加计 100% 在企业所得税税前扣除。

(3) 小微企业所得税优惠政策

依据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。依据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。安宁贸易、成都安宁、安宁机械本年度符合小微企业所得税优惠条件。

(4) 设备、器具扣除企业所得税优惠政策

依据《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号），企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。依据《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号），该项目优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。依据《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 37 号），企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。本公司及子公司安宁矿业本年度享受该项税收优惠政策。

(5) 残疾人工资加计扣除所得税优惠政策

依据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第三十条第二款以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十六条规定：企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。按照前述规定，本公司本年度按支付给残疾人实际工资的 100% 加计扣除。

(6) 自主就业退役士兵创业就业税收优惠政策

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

依据财政部、税务总局、退役军人事务部联合印发的《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》(财政部 税务总局退役军人事务部公告 2023 年第 14 号)规定:自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,企业招用自主就业退役士兵,与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元,最高可上浮 50%,各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。且根据四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局、四川省退役军人事务厅联合印发的《关于明确进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策事项的通知》(川财规〔2023〕7 号),本公司本年度继续享受该项税收优惠政策,定额标准为每人每年 9000 元。

(7) 重点群体创业就业税收优惠政策

依据财政部、税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部联合印发的《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的公告》(财政部 税务总局人力资源社会保障部农业农村部公告 2023 年第 15 号)规定:自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,企业招用脱贫人口,以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《失业登记证明》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员,与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元,最高可上浮 30%,各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。且根据四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局、四川省人力资源和社会保障厅、四川省乡村振兴局联合印发的《关于明确重点群体创业就业税收优惠政策有关事项的通知》(川财规〔2023〕8 号),本公司本年度继续享受该项税收优惠政策,定额标准为每人每年 7800 元。

(8) 增值税小规模纳税人、小型微利企业“六税两费”减免优惠政策

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号),“自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”

安宁贸易、成都安宁、安宁钛材、安宁新能源、安宁机械 2022 年所得税汇算清缴时认定为小型微利企业,米易嘉园属于增值税小规模纳税人,2023 年 1 月 1 日至 2023 年

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12月31日均享受小微企业“六税两费”减免政策，按50%的税额幅度减征城市维护建设税、城镇土地使用税、印花税、教育费附加和地方教育附加。

五、 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2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	523.24	15,758.86
银行存款	2,469,210,049.48	2,642,716,122.31
其他货币资金	206,773.47	2,665.45
合计	2,469,417,346.19	2,642,734,546.62
其中：存放在境外的款项总额		

注：年末其他货币资金为本公司在中信证券股份有限公司四川分公司开立的回购专用证券账户余额，可随时转至本公司银行账户。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	566,736,379.16	515,982,439.01
商业承兑汇票		
小计	566,736,379.16	515,982,439.01
减：坏账准备		
合计	566,736,379.16	515,982,439.01

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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：银行承兑汇票组合	566,736,379.16	100.00			566,736,379.16
商业承兑汇票组合					

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	566,736,379.16	100.00			566,736,379.16
合计	566,736,379.16	100.00			566,736,379.16

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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：银行承兑汇票组合	515,982,439.01	100.00			515,982,439.01
商业承兑汇票组合					
组合小计	515,982,439.01	100.00			515,982,439.01
合计	515,982,439.01	100.00			515,982,439.01

1) 应收票据按单项计提坏账准备：无。

2) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	566,736,379.16		—
合计	566,736,379.16		—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(4) 年末已质押的应收票据：无。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		120,043,848.44
合计		120,043,848.44

(6) 本年无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	55,579,775.23	58,315,603.73
1-2年	40,410.46	208,161.29
合计	55,620,185.69	58,523,765.02

上述应收账款已于2024年1-3月收回。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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：账龄组合	55,620,185.69	100.00	2,783,029.81	5.00	52,837,155.88
组合小计	55,620,185.69	100.00	2,783,029.81	5.00	52,837,155.88
合计	55,620,185.69	100.00	2,783,029.81	—	52,837,155.88

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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：账龄组合	58,523,765.02	100.00	2,936,596.32	5.02	55,587,168.70
组合小计	58,523,765.02	100.00	2,936,596.32	5.02	55,587,168.70
合计	58,523,765.02	100.00	2,936,596.32	—	55,587,168.70

1) 应收账款无按单项计提坏账准备。

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	55,579,775.23	2,778,988.76	5.00
1-2年	40,410.46	4,041.05	10.00
合计	55,620,185.69	2,783,029.81	—

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备	2,936,596.32	-153,566.51			2,783,029.81
合计	2,936,596.32	-153,566.51			2,783,029.81

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前三名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
攀钢集团有限公司及其下属公司	54,750,687.24	1年以内、1-2年	98.43	2,739,554.89
其中：攀枝花东方钛业有限公司（以下简称东方钛业）	54,710,276.78	1年以内	98.36	2,735,513.84
四川卓峰供应链有限公司	40,410.46	1-2年	0.07	4,041.05
潜江方圆钛白有限公司	832,566.45	1年以内	1.50	41,628.32
中国铁塔股份有限公司攀枝花市分公司	36,932.00	1年以内	0.07	1,846.60
合计	55,620,185.69		100.00	2,783,029.81

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
银行承兑汇票	63,829,382.50	157,155,488.65
合计	63,829,382.50	157,155,488.65

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

对信用级别较高（15家AAA银行）银行承兑的银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，预期信用损失为零。

(3) 年末已质押的应收款项融资：无。

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	242,305,049.17	
合计	242,305,049.17	

(5) 报告期内无实际核销的应收款项融资。

(6) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

应收款项融资年末余额较年初余额减少 93,326,106.15 元,减少 59.38%,主要系本集团年末将信用级别较高(15 家 AAA 银行)银行承兑的银行承兑汇票用于贴现或背书支付供应商货款,持有在手的票据金额减少所致。公允价值变动情况详见本财务报表附注十一、公允价值的披露。

5. 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	8,510,455.96	5,190,530.16
合计	8,510,455.96	5,190,530.16

(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
地质环境恢复保证金	17,745,980.00	11,395,218.00
预付设备款	1,602,840.00	2,550,000.00
保证金	808,377.90	810,377.90
备用金	262,957.22	8,785.58
其他	93,094.35	71,393.53
合计	20,513,249.47	14,835,775.01

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	6,935,762.00	314,127.54
1-2 年	3,000.00	650,127.27
2-3 年	650,127.27	3,553,505.20
3-4 年	3,553,505.20	3,439,896.00
4-5 年	3,439,896.00	3,880,970.00
5 年以上	5,930,959.00	2,997,149.00
合计	20,513,249.47	14,835,775.01

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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：账龄组合	20,513,249.47	100.00	12,002,793.51	58.51	8,510,455.96
组合小计	20,513,249.47	100.00	12,002,793.51	58.51	8,510,455.96
合计	20,513,249.47	100.00	12,002,793.51	—	8,510,455.96

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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：账龄组合	14,835,775.01	100.00	9,645,244.85	65.01	5,190,530.16
组合小计	14,835,775.01	100.00	9,645,244.85	65.01	5,190,530.16
合计	14,835,775.01	100.00	9,645,244.85	—	5,190,530.16

1) 其他应收款无按单项计提坏账准备。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,935,762.00	346,788.10	5.00
1-2年	3,000.00	300.00	10.00
2-3年	650,127.27	130,025.45	20.00
3-4年	3,553,505.20	2,842,804.16	80.00
4-5年	3,439,896.00	2,751,916.80	80.00
5年以上	5,930,959.00	5,930,959.00	100.00
合计	20,513,249.47	12,002,793.51	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2023年1月1日余额		9,645,244.85		9,645,244.85
2023年1月1日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		2,357,548.66		2,357,548.66
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		12,002,793.51		12,002,793.51

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	9,645,244.85	2,357,548.66			12,002,793.51
合计	9,645,244.85	2,357,548.66			12,002,793.51

(5) 本年无实际核销的其他应收款。

(6) 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
米易县财政局	地质环境恢 复保证金	11,818,580.00	1年以内、2-3 年、3-4年、4- 5年、5年以上	57.61	9,866,758.50
攀枝花市土地 储备中心钒钛 高新技术产业 开发区分中心	地质环境恢 复保证金	5,927,400.00	1年以内	28.90	296,370.00
沈阳盛澳生物 技术有限公司	预付设备款	1,602,840.00	5年以上	7.81	1,602,840.00
上海瑞崇投资 有限公司	保证金	415,377.90	2-3年	2.03	83,075.58
刘正付	备用金	215,000.00	1年以内	1.05	10,750.00
合计		19,979,197.90		97.40	11,859,794.08

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(7) 报告期内无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

6. 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	17,138,593.02	96.77	11,922,270.74	99.76
1-2 年	572,212.76	3.23	29,235.45	0.24
合计	17,710,805.78	100.00	11,951,506.19	100.00

注：本项目年末余额较年初余额增加 5,759,299.59 元，增加 48.19%，主要系本年安宁矿业采剥量（包含原矿和土）增加，机械使用柴油量增加，安宁矿业预计 2024 年第一季度采剥量继续增加，预付柴油款增加所致。

(2) 按预付对象归集的年末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 (%)
中国石化销售股份有限公司四川攀枝花石油分公司	7,193,826.34	1 年以内	40.62
中国石油天然气股份有限公司四川攀枝花销售分公司	6,058,813.32	1 年以内	34.21
中国铁路成都局集团有限公司垭口车站	1,329,468.68	1 年以内	7.51
双钱集团（新疆）昆仑轮胎有限公司	1,040,345.14	1 年以内	5.87
昆明茨坝矿山机械有限公司	315,750.00	1-2 年	1.78
合计	15,938,203.48		89.99

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
辅料及耗材	27,828,735.77	708,060.08	27,120,675.69	26,218,719.36	148,776.54	26,069,942.82
库存商品	26,271,858.99		26,271,858.99	33,132,884.34		33,132,884.34
在产品	19,779,776.23		19,779,776.23	16,570,369.27		16,570,369.27
发出商品	5,624,345.67		5,624,345.67	18,474,831.53		18,474,831.53
合计	79,504,716.66	708,060.08	78,796,656.58	94,396,804.50	148,776.54	94,248,027.96

(2) 存货跌价准备

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
辅料及耗材	148,776.54	708,060.08		148,776.54		708,060.08
合计	148,776.54	708,060.08		148,776.54		708,060.08

(3) 报告期各期末存货余额中不存在借款费用资本化金额。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	41,963,335.46	18,376,152.85
向特定对象发行 A 股股票中介机构服务费		283,018.87
预缴个人所得税		4,507.80
预缴社会保险费		789.78
合计	41,963,335.46	18,664,469.30

注 1：本项目年末余额较年初余额增加 23,298,866.16 元，增加 124.83%，主要系安宁新能源磷酸铁项目工程相关支出增加，待抵扣增值税进项税额年末余额较年初余额增加 21,511,223.23 元；安宁钛材年产 6 万吨能源级钛（合金）材料全产业链项目工程相关支出增加，待抵扣增值税进项税额年末余额较年初余额增加 245,241.12 元；安宁新能源和安宁钛材项目尚在建设过程中，尚未开始生产经营，增值税进项税额待以后期间抵扣所致。

注 2：本公司向特定对象发行 A 股股票正处于深圳证券交易所审核中，基于谨慎性原则，将中介机构服务费计入管理费用。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 其他权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他					
四川银行股份有限公司	520,000,000.00						520,000,000.00				
重钢西昌矿业有限公司	140,344,558.49						140,344,558.49	12,718,950.00			
攀枝花农村商业银行股份有限公司	54,000,000.00						54,000,000.00				
攀枝花钛网互联科技有限公司	1,575,000.00						1,575,000.00				
攀枝花市绿色低碳产业发展股权投资基金中心(有限合伙)		4,000,000.00					4,000,000.00				
合计	715,919,558.49	4,000,000.00					719,919,558.49	12,718,950.00			—

注 1：本项目为本公司持有的对四川银行股份有限公司、重钢西昌矿业有限公司（以下简称西昌矿业）、攀枝花农村商业银行股份有限公司、攀枝花钛网互联科技有限公司及攀枝花市绿色低碳产业发展股权投资基金中心（有限合伙）不具有重大影响的权益工具投资。

注 2：本公司于 2023 年 2 月 17 日签署《攀枝花市绿色低碳产业发展股权投资基金中心（有限合伙）合伙协议》，本公司作为有限合伙人认缴出资 2,000.00 万元，持股比例 4%，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已实际出资 400.00 万元。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 3：西昌矿业于 2023 年 4 月 27 日召开了 2023 年度股东会会议，同意分配 2022 年度利润金额 308,175,431.00 元，本公司持有西昌矿业 2.776% 股份，分得股利 8,554,950.00 元。本公司已于 2023 年 7 月 20 日收到西昌矿业支付的股利；西昌矿业于 2023 年 8 月 15 日召开了 2023 年第三次临时股东会，同意分配 2023 年度利润金额 150,000,000.00 元，本公司持有西昌矿业 2.776% 股份，分得股利 4,164,000.00 元。本公司已于 2023 年 9 月 26 日收到西昌矿业支付的股利。

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	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
联营企业												
东方钛业	300,522,812.58				11,524,269.00				38,500,000.00		273,547,081.58	
攀枝花合聚钒钛资源发展有限公司	10,421,860.30				78,603.74				103,000.00		10,397,464.04	
四川省钒钛新材料科技有限公司	1,119,942.06										1,119,942.06	
合计	312,064,614.94				11,602,872.74				38,603,000.00		285,064,487.68	

注 1：东方钛业于 2023 年 5 月 11 日召开了 2022 年度股东会会议，同意分红 11,000.00 万元，在 2023 年 12 月 31 日前分批完成分红。本公司持有东方钛业 35.00% 股份，分得股利 3,850.00 万元。本公司已于 2023 年 7-11 月收到东方钛业支付的股利。

注 2：攀枝花合聚钒钛资源发展有限公司（以下简称合聚钒钛）于 2020 年 10 月 19 日由本公司与攀枝花市国有投资（集团）有限责任公司、攀枝花钒钛资源开发投资基金中心（有限合伙）、攀枝花钢城集团有限公司及四川龙蟒矿冶有限责任公司共同出资成立，注册资本 10,000.00 万元，全部以货币形式出资，本公司认缴和实缴注册资本 1,000.00 万元，持股比例 10.00%。合聚钒钛设董事会，由 7 名董事组成，本公司委派 1 人。本公司对合聚钒钛具有重大影响，按照权益法核算长期股权投资。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注3:四川省钒钛新材料科技有限公司(以下简称四川钒钛)于2020年10月22日由本公司与攀钢集团有限公司、攀钢集团攀枝花钛材有限公司、攀钢集团钒钛资源股份有限公司、攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司、四川德胜集团钒钛有限公司、四川省兴威钒业有限公司及成都兴宇精密铸造有限公司共同出资成立,注册资本3,000.00万元,全部以货币形式出资,本公司认缴360.00万元,持股比例12.00%。四川钒钛设董事会,由7名董事组成,本公司委派1人。本公司对四川钒钛具有重大影响,按照权益法核算长期股权投资。

11. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,342,386,298.55	1,049,107,006.69
固定资产清理		
合计	1,342,386,298.55	1,049,107,006.69

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	弃置费用	合计
一、账面原值						
1.年初余额	1,178,738,522.41	574,704,025.52	85,517,564.05	33,279,703.82	80,692,200.00	1,952,932,015.80
2.本年增加金额	394,221,388.24	55,623,723.95	9,531,380.54	2,931,651.21		462,308,143.94
其中:(1)购置		26,389,865.16	9,531,380.54	141,484.06		36,062,729.76
(2)在建工程转入	394,221,388.24	29,233,858.79		2,790,167.15		426,245,414.18
3.本年减少金额	433,127.96	8,745,142.12		61,240.76		9,239,510.84
其中:处置或报废	433,127.96	8,745,142.12		61,240.76		9,239,510.84
4.年末余额	1,572,526,782.69	621,582,607.35	95,048,944.59	36,150,114.27	80,692,200.00	2,406,000,648.90
二、累计折旧						
1.年初余额	490,097,410.54	356,314,283.55	12,824,425.95	19,334,431.45	10,932,623.91	889,503,175.40

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	弃置费用	合计
2.本年增加金额	106,772,647.17	38,748,327.91	15,194,543.28	4,835,680.37	1,936,059.67	167,487,258.40
其中：计提	106,772,647.17	38,748,327.91	15,194,543.28	4,835,680.37	1,936,059.67	167,487,258.40
3.本年减少金额	163,704.08	7,653,888.12		34,722.79		7,852,314.99
其中：处置或报废	163,704.08	7,653,888.12		34,722.79		7,852,314.99
4.年末余额	596,706,353.63	387,408,723.34	28,018,969.23	24,135,389.03	12,868,683.58	1,049,138,118.81
三、减值准备						
1.年初余额	2,972,518.24	11,345,216.97		4,098.50		14,321,833.71
2.本年增加金额		415,490.52		45,714.28		461,204.80
其中：计提		415,490.52		45,714.28		461,204.80
3.本年减少金额		283,351.04		23,455.93		306,806.97
其中：处置或报废		283,351.04		23,455.93		306,806.97
4.年末余额	2,972,518.24	11,477,356.45		26,356.85		14,476,231.54
四、账面价值						
1.年末账面价值	972,847,910.82	222,696,527.56	67,029,975.36	11,988,368.39	67,823,516.42	1,342,386,298.55
2.年初账面价值	685,668,593.63	207,044,525.00	72,693,138.10	13,941,173.87	69,759,576.09	1,049,107,006.69

注：本年减少的固定资产主要系本集团报废已无使用价值的资产。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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
房屋建筑物	337,592.49	46,737.81	290,854.68	
机器设备	18,043,173.25	11,113,558.98	6,929,614.27	
办公设备及其他	602,052.11	575,695.26	26,356.85	
合计	18,982,817.85	11,735,992.05	7,246,825.80	

(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	3,072,136.24
合计	3,072,136.24

(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
钒钛产业研发基地建筑	64,759,074.57	正在完善申请办理手续,尚未办理完成
提质增效技改项目过滤厂房改造	28,650,578.17	正在办理中
增15粗选厂房建设	16,418,589.16	正在办理中
增15浮选厂房建设	15,247,213.11	正在办理中
选钛优化子工程主厂房	15,011,372.00	正在办理中
过滤厂房	8,259,217.78	正在完善申请办理手续,尚未办理完成
一车间3#库房(新建)	1,563,194.33	正在完善申请办理手续,尚未办理完成
合计	149,909,239.12	

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	337,314,098.87	237,758,001.73
工程物资	53,009,969.68	3,704,055.13
合计	390,324,068.55	241,462,056.86

在建工程与工程物资合计年末余额较年初余额增加148,862,011.69,增加61.65%,主要系安宁新能源磷酸铁项目于2022年5月登记备案,本年开大规模建设,工程项目增加204,577,978.40元,尚未领用的工程物资增加39,439,988.96元。

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
磷酸铁项目(注1)	229,417,317.62		229,417,317.62	24,839,339.22		24,839,339.22
年产6万吨能源级钛(合金)材料全产业链项目(注2)	87,505,807.95		87,505,807.95	30,779,991.39		30,779,991.39
潘家田铁矿技改扩能项目				157,671,752.95		157,671,752.95
钒钛磁铁矿提质增效技改项目				2,918,852.18		2,918,852.18
单项金额未达到重要性标准的其他项目汇总	20,390,973.30		20,390,973.30	21,548,065.99		21,548,065.99
合计	337,314,098.87		337,314,098.87	237,758,001.73		237,758,001.73

注1:磷酸铁项目系安宁新能源2022年5月登记备案的重大工程项目,一期建设年产5万吨磷酸铁项目,投资预算5亿元,预计于2024年4月投产,截至2023年12月31日正在建设中,项目资金来源为自有资金。

注2:年产6万吨能源级钛(合金)材料全产业链项目系安宁钛材2022年7月登记备案的重大工程项目,投资预算72亿元,系本公司向特定对象发行股票募投项目,预计将建成“钒钛磁铁矿—海绵钛—钛锭、钛板—能源级钛(合金)材料”全产业链。项目建设周期2年,截至2023年12月31日正在建设中,资金来源为募集资金和自有资金。

(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	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年度利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
磷酸铁项目	24,839,339.22	204,577,978.40			229,417,317.62	50,000.00	71.54	71.54				自有资金
年产6万吨能源级钛(合金)材料全产业链项目	30,779,991.39	56,725,816.56			87,505,807.95	720,000.00	5.64	5.64				募集资金+自有资金

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例 (%)	工程进 度(%)	利息资 本化累 计金额	其中：本年 度利息资 本化金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金来源
			转入固定资产	其他 减少								
潘家田铁矿技改扩能项目	157,671,752.95	105,280,460.39	262,952,213.34			67,665.00	100.00	100.00				募集资金
钒钛磁铁矿提质增效技改项目	2,918,852.18	112,496,446.22	115,415,298.40			36,390.00	100.00	100.00				募集资金
单项金额未达到重要性标准的其他项目汇总	21,548,065.99	46,720,809.75	47,877,902.44		20,390,973.30							自有资金
合计	237,758,001.73	525,801,511.32	426,245,414.18		337,314,098.87	—	—	—				

注 1：“潘家田铁矿技改扩能项目”于 2023 年 7 月 31 日已达到预定可使用状态，满足结项条件。本公司及安宁矿业已对该募集资金投资项目进行结项，并将节余募集资金 15,967.23 万元永久补充流动资金。

注 2：“钒钛磁铁矿提质增效技改项目”于 2023 年 11 月 15 日已达到预定可使用状态，满足结项条件。本公司已对该募集资金投资项目进行结项，并将节余募集资金 11,318.46 万元永久补充流动资金。

注 3：“单项金额未达到重要性标准的其他项目汇总”中本年增加包含安宁股份非同一控制下企业合并米易嘉园，米易嘉园自 2023 年 6 月 25 日起纳入本公司合并范围，米易嘉园购买日在建工程余额 21,978,195.79 元。

(3) 本年计提在建工程减值准备：无。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12.2 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
工程物资	53,009,969.68		53,009,969.68	3,704,055.13		3,704,055.13
合计	53,009,969.68		53,009,969.68	3,704,055.13		3,704,055.13

13. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	3,693,559.96	3,693,559.96
2.本年增加金额		
其中：租入		
3.本年减少金额		
4.年末余额	3,693,559.96	3,693,559.96
二、累计折旧		
1.年初余额	1,231,186.71	1,231,186.71
2.本年增加金额	1,136,480.04	1,136,480.04
其中：计提	1,136,480.04	1,136,480.04
3.本年减少金额		
4.年末余额	2,367,666.75	2,367,666.75
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	1,325,893.21	1,325,893.21
2.年初账面价值	2,462,373.25	2,462,373.25

注：于2021年11月16日，本公司与上海瑞崇投资有限公司签订《中国人寿金融中心办公楼租赁合同》及《中国人寿金融中心办公楼租赁合同补充协议（一）》，该房屋租赁期限自2021年12月1日至2025年2月28日止，租赁期限为39个月。2021年12月1日至2022年2月28日为3个月装修期，本公司无需支付租金；2023年12月1日至2023年12月31日、2024年12月1日至2024年12月31日为2个月免租期，本公司免交租金；其余租赁期间本公司需在每月初预付当月租金，每月含税租金123,765.66元，不含税租金117,872.06元。

14. 无形资产

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	采矿权	其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	249,056,851.03	301,452,630.03	3,211,785.56	553,721,266.62
2.本年增加金额	242,132,246.53		2,123,977.28	244,256,223.81
其中：购置	242,132,246.53		2,123,977.28	244,256,223.81
3.本年减少金额				
4.年末余额	491,189,097.56	301,452,630.03	5,335,762.84	797,977,490.43
二、累计摊销				
1.年初余额	14,002,471.70	67,020,535.13	2,860,249.62	83,883,256.45
2.本年增加金额	6,495,500.36	5,515,127.35	346,091.50	12,356,719.21
其中：计提	6,495,500.36	5,515,127.35	346,091.50	12,356,719.21
3.本年减少金额				
4.年末余额	20,497,972.06	72,535,662.48	3,206,341.12	96,239,975.66
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	470,691,125.50	228,916,967.55	2,129,421.72	701,737,514.77
2.年初账面价值	235,054,379.33	234,432,094.90	351,535.94	469,838,010.17

注：土地使用权本年增加金额主要系本年安宁钛材新增年产 6 万吨能源级钛（合金）材料全产业链项目建设用地土地使用权购置款。

(2) 未办妥产权证书的无形资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
一枝山工业园区 2022-10-09 号地块	15,619,315.63	正在办理中
合计	15,619,315.63	

(3) 年末无形资产无减值迹象，故未计提减值准备。

15. 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
开拓延伸费（注 1）	163,019,242.39	59,099,314.44	30,802,996.41		191,315,560.42

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
攀枝花 110KV 城湾线迁改工程(注 2)	1,372,630.78		181,006.32		1,191,624.46
改造工程-二车间库房、3#配电室(注 3)	647,570.62		50,348.04		597,222.58
上海办公楼装修工程(注 4)	417,926.17		185,745.00		232,181.17
10KV 垭全线 N9-N11 号杆电力线路迁改工程(注 5)	196,027.07		25,849.68		170,177.39
合计	165,653,397.03	59,099,314.44	31,245,945.45		193,506,766.02

注 1: 开拓延伸费为本公司潘家田铁矿新采矿权证对应矿区的基建剥离费用(已于 2021 年 3 月划转至子公司安宁矿业),以新采矿权下矿产资源保有储量为基础自 2016 年 1 月 1 日起按照产量法进行分摊。本年增加 59,099,314.44 元,系潘家田铁矿新采矿权证对应矿区本年陆续发生的二期基建剥离费用。

注 2: 攀枝花 110KV 城湾线迁改工程为本公司尾矿库的扩建,影响到国家电网公司的输电线路,故本公司付款请国家电网公司进行输电线路迁改。由于该项工程并不会形成本公司的固定资产,故将此项迁改工程费用计入长期待摊费用,并比照本公司机器设备 10 年期限摊销,自 2020 年 7 月开始摊销。

注 3: 改造工程-二车间库房、3#配电室,因建造完成后无法办理产权,转入长期待摊费用核算,分别按照剩余预计使用期限 203 个月、107 个月,自 2022 年 7 月开始摊销。

注 4: 上海办公楼装修工程系本公司租入上海瑞崇投资有限公司办公楼后发生的装修费,按照租赁合同剩余租赁期限 29 个月,自 2022 年 11 月开始摊销。

注 5: 10KV 垭全线 N9-N11 号杆电力线路迁改工程为本公司新建压滤厂房,影响到国家电网公司的输电线路,故本公司付款请国家电网公司进行输电线路迁改。由于该项工程并不会形成本公司的固定资产,故将此项迁改工程费用计入长期待摊费用,并比照本公司机器设备 10 年期限摊销,自 2020 年 2 月开始摊销。

16. 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
预计负债	89,634,109.74	13,445,116.46	90,298,822.05	13,544,823.31

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
递延收益	67,986,022.26	10,197,903.34	57,896,233.97	8,684,435.10
信用减值准备、 资产减值准备	29,672,744.94	4,450,911.74	27,052,451.42	4,057,867.71
内部交易未实现 损益	7,397,884.69	1,109,682.70	15,708,295.38	2,356,244.31
租赁负债	1,363,929.25	204,589.39	2,567,475.86	385,121.38
合计	196,054,690.88	29,408,203.63	193,523,278.68	29,028,491.81

(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
新增固定资产税前 一次性扣除形成暂 时性差异	170,742,880.37	25,611,432.06	130,760,052.32	19,614,007.85
弃置费用	67,823,516.42	10,173,527.46	69,759,576.09	10,463,936.41
非同一控制企业合 并资产评估增值	3,395,441.80	848,860.45		
使用权资产	1,208,021.15	181,203.17	2,344,501.19	351,675.18
合计	243,169,859.74	36,815,023.14	202,864,129.60	30,429,619.44

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
信用减值准备	297,370.00	
可抵扣亏损	15,725,625.13	8,257,282.49
内部交易未实现损益	138,738,237.20	38,964,034.42
合计	154,761,232.33	47,221,316.91

注：由于子公司成都安宁、安宁机械、安宁钒钛、米易嘉园本年无经营业务，安宁钛材、安宁新能源处于建设期，基于谨慎性原则，未对可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

(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	年末余额	年初余额	备注
2024	2,277.57	2,277.57	
2025	17,587.22	17,587.22	
2026	1,394,161.90	1,394,161.90	
2027	6,843,255.80	6,843,255.80	
2028	7,468,342.64		

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	年末余额	年初余额	备注
合计	15,725,625.13	8,257,282.49	—

17. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款（注1）	136,832,294.76	53,448,526.82
预付工程款（注1）	27,905,184.87	3,816,511.54
预付股权投资款（注2）		9,000,000.00
预付开采设计费（注3）	5,283,018.89	5,283,018.89
预付软件服务费（注4）	76,000.00	1,238,631.48
合计	170,096,498.52	72,786,688.73

注 1：预付设备款年末余额较年初余额增加 83,383,767.94 元，增幅 156.01%，预付工程款年末余额较年初余额增加 24,088,673.33 元，增幅 631.17%，主要系安宁钛材和安宁新能源本年处于建设期，持续投入建设过程中合作的供应商增加，预付设备款及工程款增加所致。

注 2：预付股权投资款年初余额为本公司因业务发展需要扩充办公场所，本公司拟通过股权收购方式取得米易县嘉园房地产有限公司（现已更名为米易嘉园物业管理有限公司）办公楼。米易县嘉园房地产有限公司主要资产为其拥有的一栋办公楼物业。2022 年 12 月 21 日，本公司与米易县嘉园房地产有限公司原股东签订股权转让协议，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司按照股权转让协议已支付 900 万元股权收购款，尚未办理完成工商变更。截至 2023 年 12 月 31 日止，米易嘉园已完成工商变更，成为本公司的全资子公司。

注 3：预付开采设计费为本公司进行未来矿山开采方案设计预付的设计费，尚未完成设计。

注 4：预付软件服务费为本公司预付采购人力资源管理系统款项，软件尚在调试过程中，本公司尚未投入使用。

18. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金				
应收票据				
应收款项融资				
长期股权投资	273,547,081.58	273,547,081.58	攀钢供货保证金质押	注 3

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	285,826,630.03	228,916,967.55	潘家田采矿权抵押	注 4

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,665.45	2,665.45	票据保证金利息收入	注 1
应收票据	104,720,900.00	104,720,900.00	质押	注 2
应收款项融资	5,000,000.00	5,000,000.00	质押	注 2
长期股权投资	300,522,812.58	300,522,812.58	攀钢供货保证金质押	注 3
无形资产	285,826,630.03	234,432,094.90	潘家田采矿权抵押	注 4

注 1：于 2021 年 12 月 6 日，本公司与浙商银行股份有限公司凉山分行签订《票据池业务合作协议》，协议编号为（33100000）浙商票池字（2021）第 26179 号，协议约定浙商银行股份有限公司凉山分行自 2021 年 12 月 6 日至 2022 年 12 月 6 日为本公司提供票据池业务服务。本公司在浙商银行开立票据池保证金账户，用于存放票据池保证金，本公司票据池内托管票据和质押票据托收回款自动进入票据池保证金账户转为票据池保证金。票据质押池融资项下到期债务直接以票据池保证金账户内保证金予以清偿。截至 2022 年 12 月 31 日止，浙商银行保证金账户余额为 1,705.14 元，系票据保证金产生的利息收入，使用受限制。截至 2023 年 12 月 31 日止，浙商银行保证金账户余额为 0 元。

于 2022 年 3 月 14 日，本公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订《综合授信合同》，合同编号为公授信字第 ZH2200000021300 号，授信额度为 50,000.00 万元。授信期限 2022 年 3 月 14 日至 2023 年 2 月 25 日，该信用额度供本公司及全资子公司安宁矿业、成都安宁共同使用。本公司签发的授信银行承兑汇票，需按票面金额的 10%在保证金账户中存入保证金。自 2022 年 3 月 25 日开始本公司在中国民生银行股份有限公司成都分行签发的授信银行承兑汇票不再存入保证金，以银行承兑协议条款为准。截至 2022 年 12 月 31 日止，民生银行保证金账户余额为 960.31 元，系票据保证金产生的利息收入，使用受限制。于 2023 年 3 月 2 日，本公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订《综合授信合同》，合同编号为公授信字第 ZH2300000022489 号，授信额度为 60,000.00 万元。授信期限为 2023 年 3 月 2 日至 2024 年 3 月 1 日，该额度供本公司及全资子公司安宁矿业、成都安宁共同使用。本公司在中国民生银行股份有限公司成都分行签发的授信银行承兑汇票不再存入保证金，以银行承兑协议条款为准。截至 2023 年 12 月 31 日止，民生银行保证金账户已销户。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 2: 于 2021 年 12 月 6 日, 本公司与浙商银行股份有限公司凉山分行签订《票据池业务合作协议》, 协议编号为 (33100000) 浙商票池字 (2021) 第 26179 号, 协议约定浙商银行股份有限公司凉山分行自 2021 年 12 月 6 日至 2022 年 12 月 6 日为本公司提供票据池业务服务。同日, 本公司与浙商银行股份有限公司凉山分行签订《票据池质押担保合同》, 合同编号为 (33100000) 浙商票池字 (2021) 第 26180 号, 本公司以票据质押的融资方式进行银行承兑汇票的承兑, 质押率最高可达 100%, 质押融资额度最高不超过 200,000.00 万元, 被担保的主债权的发生期间为 2021 年 12 月 6 日至 2022 年 12 月 6 日。

于 2022 年 12 月 26 日, 本公司与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行签订《权利最高额质押合同》, 合同编号为 ZZ7301202200000057, 合同项下的被担保主债权为: 债权人自 2022 年 12 月 26 日至 2023 年 12 月 26 日止期间内与债务人办理各类融资业务所发生的债权。最高债权额为 15,000.00 万元整。

注 3: 本项目为东方钛业股权, 原质押给攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司 (现更名为“攀钢集团钒钛资源股份有限公司”, 以下简称“攀钢钒钛”), 以获取攀钢钒钛对本公司支付的供货保证金 20,000.00 万元, 2018 年供货保证金已归还, 股权质押尚在解除中。

注 4: 安宁矿业与中国民生银行股份有限公司签署《最高额抵押合同》, 合同编号为公高抵字第 ZH2200000021300 号, 以安宁矿业持有的米易县潘家田铁矿采矿权 (采矿权证编号: C5100002010122120102518) 作抵押, 抵押期限为 5 年。安宁矿业于 2022 年 9 月 30 日收到四川省自然资源厅颁发的《采矿权抵押备案通知书》 (川自然资采矿抵备字【2022】16 号), 抵押担保已办理完成。

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	100,000,000.00	
票据融资借款	48,124,944.66	78,455,656.41
合并范围内公司签票贴现借款	115,000,000.00	190,000,000.00
合计	263,124,944.66	268,455,656.41

注 1: 信用借款为本公司于 2023 年 12 月 29 日与中国银行股份有限公司攀枝花分行签订《流动资金借款合同》, 借款金额 100,000,000.00 元, 借款期限自 2023 年 12 月 29 日至 2024 年 12 月 29 日。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 2: 票据融资借款为本公司将承兑人是除 15 家信用等级较高银行以外银行的银行承兑汇票进行贴现取得的贴现款, 本年末已贴现尚未到期票据未终止确认, 对应取得的贴现款在本项目列示。

注 3: 合并范围内公司签票贴现借款为本公司开具银行承兑汇票给安宁矿业支付采购原矿货款, 安宁矿业在银行承兑汇票尚未到期时向银行贴现获取资金。

(2) 已逾期未偿还的短期借款: 无。

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	84,570,288.52	106,232,173.89
合计	84,570,288.52	106,232,173.89

注: 本集团无年末已到期未支付的应付票据。

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付账款	224,072,238.42	240,637,883.33
合计	224,072,238.42	240,637,883.33
其中: 1年以上	23,108,081.50	10,567,634.29

(2) 本集团本年末无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	37,528,845.46	6,366,208.03
合计	37,528,845.46	6,366,208.03

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	35,641,682.00	5,200,500.00
其他	1,887,163.46	1,165,708.03
合计	37,528,845.46	6,366,208.03

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1: 保证金年末余额比年初余额增加 30,441,182.00 元, 增幅 585.35%, 主要系安宁钛材年产 6 万吨能源级钛(合金)材料全产业链项目以及安宁新能源磷酸铁项目正处于建设阶段, 参与建设的供应商增加, 收到的供应商保证金增加所致。

注 2: 其他主要为按照权责发生制暂估尚未支付的费用。

(2) 本集团本年末无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款。

23. 预收账款

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
房屋租金	25,600.00	25,600.00
合计	25,600.00	25,600.00

(2) 本集团本年末无账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项。

(3) 本集团本年账面价值未发生重大变动。

24. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	28,015,293.71	50,800,453.23
合计	28,015,293.71	50,800,453.23

(2) 本集团本年末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(3) 本年账面价值发生重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
预收货款	-22,785,159.52	上年末合同负债主要为预收铁精矿货款, 上年末铁精矿库存充足, 本公司能够签订合同以备发运, 本年末铁精矿库存减少, 预收铁精矿货款随之减少。
合计	-22,785,159.52	

25. 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	37,937,381.40	148,720,633.42	146,253,720.70	40,404,294.12

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定提存计划		11,243,019.52	11,243,019.52	
辞退福利		116,576.00	116,576.00	
合计	37,937,381.40	160,080,228.94	157,613,316.22	40,404,294.12

(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	20,543,149.65	124,504,410.17	125,872,721.85	19,174,837.97
职工福利费		6,641,376.23	6,641,376.23	
社会保险费		10,283,962.44	10,283,962.44	
其中：医疗保险费		8,805,395.50	8,805,395.50	
工伤保险费		1,478,566.94	1,478,566.94	
住房公积金		1,586,530.00	1,424,170.00	162,360.00
工会经费和职工教育经费	17,394,231.75	5,704,354.58	2,031,490.18	21,067,096.15
合计	37,937,381.40	148,720,633.42	146,253,720.70	40,404,294.12

注：年末工资余额主要系 2023 年末计提尚未发放的工资和奖金，已于 2024 年 1 月和 2 月发放，无拖欠性质工资。

(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
基本养老保险费		10,838,520.86	10,838,520.86	
失业保险费		404,498.66	404,498.66	
合计		11,243,019.52	11,243,019.52	

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	63,365,342.94	88,783,455.59
增值税	17,190,071.00	20,642,337.04
耕地占用税	2,344,957.50	22,410,312.78
资源税	1,416,441.35	1,277,760.34
城建税	860,487.92	1,050,251.86
教育费附加	516,292.72	630,151.11
水土保持补偿费	421,410.80	664,398.27
地方教育附加	344,195.17	420,100.74
印花税	335,690.28	259,939.43
个人所得税	331,325.37	24,848.07

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
环境保护税	121,317.67	105,779.76
其他	54,149.72	41,255.18
合计	87,301,682.44	136,310,590.17

注：企业所得税年末余额较年初余额减少 25,418,112.65 元，减少 28.63%，主要系本集团本年利润总额较上年减少所致。

耕地占用税年末余额较年初余额减少 20,065,355.28 元，减少 89.54%，主要系本公司、安宁矿业上年按照税法规定计提应缴纳的耕地占用税，本年已缴纳所致。

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,253,412.83	1,262,184.14
合计	1,253,412.83	1,262,184.14

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
年末已背书尚未到期的票据	71,918,903.78	16,574,127.42
待转销项税额	3,641,988.15	6,604,058.92
合计	75,560,891.93	23,178,186.34

注：本项目年末比年初增加 52,382,705.59 元，增加 226.00%，主要系本年新票据系统增加了票据拆分功能，可以将持有的票据按付款需求在背书转让时进行拆分，票据背书支付供应商货款更为方便，年末已经背书且在资产负债表日尚未到期的票据大幅增加所致。

29. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
尚未支付的租赁付款额	1,408,571.07	2,705,163.67
减：未确认融资费用	44,641.82	137,687.81
租赁负债	1,363,929.25	2,567,475.86
减：一年内到期的租赁负债	1,253,412.83	1,262,184.14
合计	110,516.42	1,305,291.72

注：本公司承租上海瑞崇投资有限公司办公楼事项详见本财务报表附注五、13. 使用权资产所述。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
土地复垦费	89,634,109.74	90,298,822.05	注
合计	89,634,109.74	90,298,822.05	

注：本项目系本集团根据2021年新制定的《米易县潘家田铁矿矿山地质环境保护与土地复垦方案》计提的潘家田铁矿矿山土地复垦费用。

31. 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	107,201,062.24	16,010,000.00	13,843,248.22	109,367,814.02	收到与资产相关/或收益相关的政府补助
合计	107,201,062.24	16,010,000.00	13,843,248.22	109,367,814.02	

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(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	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	年末余额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
钒钛磁铁矿矿产资源综合利用示范基地资金	67,891,925.00			9,815,700.00		58,076,225.00	攀枝花市财政局、攀枝花市国土资源局《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2011 年度中央补助资金的函》(攀财投函[2012]34 号); 四川省财政厅、四川省国土资源厅《关于分配攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2012 年度中央补助资金的函》(川财投函[2013]9 号)、攀枝花市财政局《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2013 年度中央补助资金的函》(攀财函[2014]10 号); 攀枝花市财政局《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2014 年度中央补助资金的函》(攀财函[2015]1 号); 四川省财政厅、四川省国土资源厅《关于分配攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2014 年度剩余中央补助资金的通知》(川财投函[2015]5 号)	与资产相关

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	年末余额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
钒钛磁铁矿提质增效技改项目资金[注 1]	34,000,000.00	16,010,000.00		416,750.00		49,593,250.00	四川省发展和改革委员会《关于下达 2019 年攀西战略资源创新开发专项资金投资计划的通知》(川发改产业[2018]585 号); 米易县发展和改革局《关于转下达技术改造专项 2020 年(第二批)中央预算内投资计划的通知》[米发改 2020]201 号;攀枝花市经济和信息化局攀枝花市财政局关于开展钒钛特色优势产业试点专项资金申报工作的通知(攀经信〔2022〕135 号)	与资产相关
选矿系统能量优化项目资金	2,003,220.54			1,044,798.22		958,422.32	攀枝花市发展和改革委员会《关于转下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2013 年中央预算内投资计划(第二批)的通知》攀发改(2013)337 号和《四川省发展和改革委员会关于转下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2013 年中央预算内投资计划(第二批)的通知》(川发改投资[2013]820 号)	与资产相关
信息化集成二期暨选矿主要工序生产过程信息化控制系统集成项目资金[注 2]	1,500,000.00			1,500,000.00			四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会《关于下达 2018 年第一批工业发展资金的通知》(川财建[2018]18 号)	与资产相关
省级工业节能节水 and 淘汰落后产能专项资金	468,000.03			216,000.00		252,000.03	米易县财政局、米易县经济和信息化局《关于下达 2014 年省级工业节能节水和淘汰落后产能专项资金的通知》(米财资企[2015]7 号)	与资产相关

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	年末余额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
采选工程技术研究中心建设[注3]	400,000.00			400,000.00			攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达 2012 年度第二批市级应用技术研究与应用开发资金项目拨款计划的通知》(攀财资教[2012]65号)	与收益相关
米易县财政局 2013 年省级小巨人专项资金[注4]	400,000.00					400,000.00	米易县财政局、米易县经济和信息化局《关于下达 2013 年省级“小巨人”专项资金的通知》(米财资企[2013]119号)	与收益相关
铁精矿浮硫降磷技术改造项目发展资金[注5]	180,000.00			180,000.00			攀枝花市财政局、攀枝花市经济和信息化委员会《关于下达 2015 年第二批市级工业发展资金的通知》(攀财资建[2015]63号)	与收益相关
低品位钒钛磁铁矿高效节能综合利用技术成果产业化	134,166.67			70,000.00		64,166.67	攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达 2014 年第一批科技计划项目资金的通知》(攀财资教[2014]38号)	与资产相关
潘家田铁矿矿区污染综合治理工程	100,000.00			100,000.00			攀枝花市财政局、攀枝花市环境保护局《关于下达 2010 年第三批省级环境保护专项资金预算的通知》(攀财资建[2010]129号)	与资产相关
米易县财政支付中心科知局经费[注6]	80,000.00		80,000.00				攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达 2015 年度市级财政科技专项资金项目计划的通知》(攀财教[2015]8号)	与收益相关
二段磨矿高效分级节能新工艺开发与应用	43,750.00			20,000.00		23,750.00	攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达 2014 年度市级应用技术研究与应用开发资金项目计划的通知》(攀财教[2014]9号)	与资产相关
合计	107,201,062.24	16,010,000.00	80,000.00	13,763,248.22		109,367,814.02		

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1：根据四川省发展和改革委员会《关于下达 2019 年攀西战略资源创新开发专项资金投资计划的通知》（川发改产业[2018]585 号），本公司于 2019 年 11 月 28 日收到技术改造资金 18,000,000.00 元；根据米易县发展和改革局《关于转下达技术改造专项 2020 年（第二批）中央预算内投资计划的通知》[米发改 2020]201 号，本公司于 2021 年 12 月 28 日收到技术改造资金 16,000,000.00 元；根据攀枝花市经济和信息化局 攀枝花市财政局关于开展钒钛特色优势产业试点专项资金申报工作的通知（攀经信〔2022〕135 号），本公司于 2023 年 5 月 15 日收到技术改造资金 16,010,000.00 元。因该补助与钒钛磁铁矿提质增效技改项目相关，本公司将其计入递延收益科目并在相关资产使用年限内分期计入其他收益。

注 2：该项政府补助用于本公司信息化二期 EAM 系统建设前的信息化系统改造，信息化二期 EAM 系统已于本年摊销完毕，故本年计入其他收益。

注 3：该项政府补助对应的采选工程技术研究中心建设项目已结项，故本年计入其他收益。

注 4：该项政府补助对应的项目在 2014 年已暂停建设，2015 年已全部报废，本公司已向攀枝花市经信委报告项目情况，截至 2023 年 12 月 31 日，政府尚未就该政府补助资金是否退回作出决定，基于谨慎性原则，故未将该资金计入其他收益。

注 5：该项政府补助对应的硫钴精矿生产线已拆除，故本年转入其他收益。

注 6：该项目为知识产权贯标，经与政府部门协商，无需继续实施，故本年转入营业外收入。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 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	
股份总额	401,000,000.00						401,000,000.00

注：本年股本变动情况详见本财务报表附注一、公司基本情况。

33. 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	1,011,789,547.17	100,350.47		1,011,889,897.64
其他资本公积	13,182,520.17			13,182,520.17
合计	1,024,972,067.34	100,350.47		1,025,072,417.81

注：资本公积本年增加主要系员工持股平台投资入股安宁钛材和安宁新能源时承担的以前期间累计亏损，计入资本公积。

34. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股		9,243,299.15		9,243,299.15
合计		9,243,299.15		9,243,299.15

注：2023年11月17日，本公司第六届董事会第四次会议审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金不低于人民币2,000万元且不超过人民币3,000万元，以集中竞价交易方式回购公司股份，用于后续实施员工持股计划或股权激励计划。本年本公司通过深证证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计回购股份数量为295,900股，支付总金额为人民币9,243,299.15元（含交易费用）。

35. 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	91,220,242.53	28,454,790.50	8,087,186.30	111,587,846.73
合计	91,220,242.53	28,454,790.50	8,087,186.30	111,587,846.73

36. 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	224,804,867.77			224,804,867.77
合计	224,804,867.77			224,804,867.77

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：根据《公司法》相关规定，公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。本公司本年未再计提法定盈余公积。

37. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	3,717,398,084.53	3,063,760,639.18
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	3,717,398,084.53	3,063,760,639.18
加：本年归属于母公司所有者的净利润	936,404,904.46	1,094,737,445.35
减：应付普通股股利	401,000,000.00	441,100,000.00
本年年末余额	4,252,802,988.99	3,717,398,084.53

本公司于2023年4月21日召开的2022年度股东大会审议通过了《关于2022年度利润分配的预案》，以总股本401,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币5.00元（含税），合计派发现金股利200,500,000.00元，不送红股，不以资本公积转增股本。

本公司于2023年9月11日召开的2023年第四次临时股东大会审议通过了《关于2023年半年度利润分配的预案》，以总股本401,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币5.00元（含税），合计派发现金股利200,500,000.00元，不送红股，不以资本公积转增股本。

38. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,844,880,890.84	613,541,109.83	1,981,121,750.71	576,148,260.29
其他业务	11,116,119.18	6,524,157.94	14,816,917.77	7,576,758.34
合计	1,855,997,010.02	620,065,267.77	1,995,938,668.48	583,725,018.63

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
按产品类型	1,855,997,010.02	620,065,267.77
其中：钛精矿	1,149,245,688.97	270,098,316.33
钒钛铁精矿（61%）	695,635,201.87	343,442,793.50
劳务	7,200,724.05	6,237,670.23

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
废旧物资	1,946,678.07	
尾砂	75,165.87	
其他	1,893,551.19	286,487.71
按经营地区分类	1,855,997,010.02	620,065,267.77
其中：国内销售	1,855,997,010.02	620,065,267.77
国外销售		
按商品转让的时间分类	1,855,997,010.02	620,065,267.77
其中：某一时点转让	1,855,997,010.02	620,065,267.77
某一时段内转让		
按合同期限分类	1,855,997,010.02	620,065,267.77
其中：长期合同		
短期合同	1,855,997,010.02	620,065,267.77
按销售渠道分类	1,855,997,010.02	620,065,267.77
其中：终端客户	782,712,628.89	197,708,912.14
供应链管理公司	706,443,404.80	303,559,685.60
贸易商	355,724,857.15	112,272,512.09
其他	11,116,119.18	6,524,157.94
合计	1,855,997,010.02	620,065,267.77

(3) 本年前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	营业收入	占当期全部营业收入的比例(%)
1	米易县国利兴矿业有限公司	263,470,383.15	14.20
2	攀枝花安隆矿业有限公司	244,712,425.20	13.18
3	东方钛业	241,848,882.00	13.03
4	潜江方圆钛白有限公司	187,804,177.08	10.12
5	江西添光钛业有限公司	176,963,942.43	9.53
	合计	1,114,799,809.86	60.06

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为2,497.18万元，其中，2,497.18万元预计将于2024年度确认收入。

(5) 本集团本年合同中不存在可变对价。

(6) 本集团本年不存在重大合同变更或重大交易价格调整。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
资源税	31,198,691.89	24,397,051.71
城建税	8,760,131.86	9,102,677.53
土地使用税	6,014,516.41	5,768,170.24
教育费附加	5,256,079.12	5,461,606.50
地方教育附加	3,504,052.76	3,641,071.01
房产税	2,196,269.31	2,015,390.49
印花税	1,408,229.49	1,051,192.01
环境保护税	457,691.30	442,653.03
车船使用税	319,446.51	34,539.19
水资源税	192,882.28	161,489.10
合计	59,307,990.93	52,075,840.81

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,552,566.15	1,944,852.92
其他	1,198,616.84	1,218,951.09
合计	2,751,182.99	3,163,804.01

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	48,197,159.35	38,603,857.70
折旧及摊销	16,584,544.07	13,870,623.74
修理费	10,899,195.60	23,039,469.55
办公费、业务招待费、差旅费	10,476,183.49	13,015,852.00
中介机构费	9,822,525.65	6,212,085.21
小车费	1,979,182.51	1,681,665.42
残保金	302,565.16	458,353.73
其他	1,547,072.50	1,152,344.35
合计	99,808,428.33	98,034,251.70

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料投入	35,583,404.24	34,454,903.50
职工薪酬	10,400,427.42	9,860,335.31
其他研发费用	12,866,094.42	16,828,242.03

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	58,849,926.08	61,143,480.84

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,664,771.09	3,811,378.50
减：利息收入	60,321,071.80	63,584,163.66
加：贴现息	3,892,474.51	2,616,121.91
加：手续费支出	268,507.85	308,026.82
加：汇兑损益	-1,139.50	-52.02
合计	-52,496,457.85	-56,848,688.45

44. 其他收益

(1) 其他收益明细

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
递延收益结转利润	13,763,248.22	13,156,498.43
个税手续费返还	822,944.23	311,724.32
其他政府补助	435,461.82	1,381,225.92
合计	15,021,654.27	14,849,448.67

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 递延收益结转利润明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
钒钛磁铁矿矿产资源综合利用示范基地资金	9,815,700.00	9,815,700.00	攀枝花市财政局、攀枝花市国土资源局《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2011 年度中央补助资金的函》(攀财投函[2012]34 号); 四川省财政厅、四川省国土资源厅《关于分配攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2012 年度中央补助资金的函》(川财投函[2013]9 号)、攀枝花市财政局《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2013 年度中央补助资金的函》(攀财函[2014]10 号); 攀枝花市财政局《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2014 年度中央补助资金的函》(攀财函[2015]1 号); 四川省财政厅、四川省国土资源厅《关于分配攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2014 年度剩余中央补助资金的通知》(川财投函[2015]5 号); 攀枝花市财政局《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设中央补助资金的函》(攀财函[2016]44 号)	与资产相关
米易县经济信息化和科学技术局 2018 年省级工业发展资金	1,500,000.00		四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会《关于下达 2018 年第一批工业发展资金的通知》(川财建[2018]18 号)	与资产相关
选矿系统能量优化项目资金	1,044,798.22	1,044,798.43	攀枝花市发展和改革委员会《关于转下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2013 年中央预算内投资计划(第二批)的通知》攀发改(2013)337 号; 《四川省发展和改革委员会关于转下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2013 年中央预算内投资计划(第二批)的通知》(川发改投资[2013]820 号)	与资产相关
潘家田低品位钒钛磁铁矿高效综合开发利用示范工程		750,000.00	国土资源部《关于下达矿产资源节约与综合利用示范工程 2010 年计划的通知》(国土资发[2010]199 号)	与资产相关
矿产资源节约与综合利用中央财政专项奖励资金		500,000.00	攀枝花市财政局《关于下达 2011 年矿产资源节约与综合利用项目中央财政专项奖励资金支出预算(拨款)的通知》(攀财资投[2011]253 号)	与资产相关
发改局钒钛磁铁矿提质增效技改项目项目资金	416,750.00		四川省发展和改革委员会《关于下达 2019 年攀西战略资源创新开发专项资金投资计划的通知》(川发改产业[2018]585 号); 米易县发展和改革局《关于转下达技术改造专项 2020 年(第二批)中央预算内投资计划的通知》[米发改 2020]201 号; 攀枝	与资产相关

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
			花市经济和信息化局攀枝花市财政局关于开展钒钛特色优势产业试点专项资金申报工作的通知(攀经信(2022)135号)	
科技局经费(采选工程技术研究中心建设)	400,000.00		攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达2012年度第二批市级应用技术研究与应用开发项目拨款计划的通知》(攀财资教[2012]65号)	与收益相关
铁精矿浮硫降磷技术改造项目发展资金	180,000.00		攀枝花市财政局、攀枝花市经济和信息化委员会《关于下达2015年第二批市级工业发展资金的通知》(攀财资建[2015]63号)	与收益相关
资源节约重大示范项目中央预算资金		475,000.00	四川省财政厅《关于下达2012年节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程中央基建投资预算(拨款)的通知》(川财投[2012]62号)	与资产相关
省级工业节能节水和淘汰落后产能专项资金	216,000.00	216,000.00	米易县财政局、米易县经济和信息化局《关于下达2014年省级工业节能节水和淘汰落后产能专项资金的通知》(米财资企[2015]7号)	与资产相关
潘家田铁矿矿区污染综合治理工程	100,000.00	150,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市环境保护局《关于下达2010年第三批省级环境保护专项资金预算的通知》(攀财资建[2010]129号)	与资产相关
低品位钒钛磁铁矿高效节能综合利用技术成果产业化	70,000.00	70,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达2014年第一批科技计划项目资金的通知》(攀财资教[2014]38号)	与资产相关
潘家田铁矿技改扩能工程		40,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市经济委员会《关于下达2009市级技术改造和钒钛专项资金的通知》(国土资发[2009]38号)	与资产相关
采选改扩建工程及一车间磨选技改资金		30,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市经济委员会《关于下达2009市级技术改造和钒钛专项资金的通知》(攀财建[2009]38号)	与资产相关
低品位钒钛磁铁矿资源综合利用工程		25,000.00	米易县财政局《关于下达省级专利实施和促进专项资金的通知》(米财资企[2011]189号);攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达省级专利实施和促进专项资金的通知》(攀财资教[2011]124号)	与资产相关
破磨系统能量优化技改工程		20,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市经济和信息化委员会《关于下达2010年度工业节能专项资金及项目计划的通知》(攀财资建[2010]98号)	与资产相关
二段磨矿高效分级节能新工艺开发与应用	20,000.00	20,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达2014年度市级应用技术研究与应用开发项目计划的通知》(攀财教[2014]9号)	与资产相关
合计	13,763,248.22	13,156,498.43		

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
攀枝花市就业创业促进中心省就业发放	215,461.82		攀枝花市人力资源和社会保障局关于认定攀枝花市市级就业帮扶基地的通知(攀人社发〔2022〕329号),攀枝花市人力资源和社会保障局攀枝花市财政局关于做好就业帮扶有关补贴申领工作的通知(攀人社发〔2022〕199号)	与收益相关
收米易县财政局省级工业发展专项资金(四川省钒钛磁铁矿资源综合利用工程技术研究中心建站补助)	200,000.00		攀枝花市经济和信息化局攀枝花市财政局关于开展钒钛特色优势产业试点专项资金申报工作的通知(攀经信〔2022〕135号)	与收益相关
收中共四川省委员会组织部第二批高层次人才岗位激励资金	18,000.00		四川省人才工作领导小组办公室关于开展2020年“天府万人计划”申报工作的通知川人才办〔2020〕13号,天府万人计划证书(证书编号:川万人第516号)	与收益相关
攀枝花市就业促进中心失业补助金(失业登记半年以上的1000元/人)	2,000.00	3,000.00	攀枝花市就业创业促进中心《关于做好一次性吸纳就业补贴和就业创业服务补助工作的通知》(攀就创〔2022〕37号)	与收益相关
企业招用退伍军人、建档立卡人员、税控盘服务费减免增值税		706,473.56	四川省财政厅国家税务总局四川省税务局四川省退役军人事务厅《关于明确自主就业退役士兵创业就业税收优惠政策的通知》、四川省财政厅国家税务总局四川省税务局四川省人力资源和社会保障厅四川省扶贫开发局《关于明确重点群体创业就业税收优惠政策的通知》、《财政部国家税务总局关于增值税税控系统专用设备和技術维护费用抵减增值税税额有关政策的通知》财税〔2012〕15号	与收益相关
社保局发放稳岗补助		210,055.50	攀枝花市人力资源和社会保障局攀枝花市财政局《关于做好2020年失业保险支持企业稳定就业岗位工作的通知》(攀人社〔2020〕25号)、《关于转发<四川省人力资源和社会保障厅四川省财政厅关于转发关于实施企业稳岗扩岗支持计划的通知>的通知》(攀人社发〔2020〕232号)	与收益相关
四川省人社厅:22年博士后创新实践基地资助款		200,000.00	四川省人力资源和社会保障厅《关于批准设立2022年度博士后创新实践基地的通知》(川人社函〔2022〕752号)	与收益相关
米易县就业创业促进中心费用补贴		137,696.86	《攀枝花市人力资源和社会保障局攀枝花市财政局关于进一步贯彻就业扶贫十七条措施的补充通知》(攀人社发〔2020〕268号)	与收益相关

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
技术局转支升规专项资金		100,000.00	中共米易县委办公室米易县人民政府办公室关于印发《米易县关于促进工业经济高质量发展的九条措施》的通知（米委办发[2018]35号）	与收益相关
攀枝花市就业创业促进中心一次性扩岗补助		16,000.00	攀枝花市人力资源和社会保障局《关于做好失业保险稳岗提技能防失业工作的通知》（攀人社发〔2022〕198号）	与收益相关
攀枝花市就业创业促进中心一次性吸纳就业补助		8,000.00	攀枝花市就业创业促进中心《关于做好一次性吸纳就业补贴和就业创业服务补助工作的通知》（攀就创〔2022〕37号）	与收益相关
合计	435,461.82	1,381,225.92		

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

45. 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	11,602,872.74	24,331,178.79
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	12,718,950.00	
理财产品投资收益		4,171,182.93
其他		1,000,000.00
合计	24,321,822.74	29,502,361.72

注 1：权益法核算的长期股权投资收益本年发生额较上年发生额减少 12,728,306.05 元，减少 52.31%，主要原因系本年钛白粉下游终端房地产行业不景气，东方钛业净利润大幅下降，权益法核算的长期股权投资收益减少所致。

注 2：其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入详见本财务报表附注五、9. 其他权益工具投资所述。

注 3：理财产品投资收益为购买银行理财产品、结构性存款的投资收益。

注 4：其他系上年收到大连博融支付的股权投资款利息冲抵相关费用后确认的收益。

46. 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	153,566.51	-2,744,175.22
其他应收款坏账损失	-2,357,548.66	-1,876,790.06
合计	-2,203,982.15	-4,620,965.28

47. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	151,939.92	
固定资产减值损失	-461,204.80	
合计	-309,264.88	

48. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
持有待售处置组处置收益		
非流动资产处置收益	-570,066.55	-53,172.22
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益		
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-570,066.55	-53,172.22

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其中:固定资产处置收益	-570,066.55	-53,172.22
合计	-570,066.55	-53,172.22

49. 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
政府补助	99,900.00		99,900.00
其他	1,406,350.43	5,831,698.83	1,406,350.43
合计	1,506,250.43	5,831,698.83	1,506,250.43

注:本年营业外收入较上年减少 4,325,448.40 元,减少 74.17%,主要系上年清理长账龄应付供应商款项,经本公司管理层审批后,确系无需支付的应付款项,结转计入营业外收入所致。

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
米易县财政支付中心科知局经费	米易县财政国库支付中心	因研究开发、技术更新等申请知识产权专利获得的补助	财政拨款	否	否	80,000.00		与收益相关
米易县委员会组织部 2021 年党建经费补助	中国共产党米易县委员会组织部	因政府补贴党组织建设而获得的经费	财政拨款	否	否	12,600.00		与收益相关
攀枝花市统计局诚信示范企业补助经费	攀枝花市统计局	因奖励企业诚信而发放的经费	财政拨款	否	否	5,000.00		与收益相关
米易县市场监督管理局 2017 年知识产权专利资助剩余部分	米易县市场监督管理局	因研究开发、技术更新等申请知识产权专利获得的补助	财政拨款	否	否	2,300.00		与收益相关
合计						99,900.00		

50. 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	478,463.92	2,807,794.77	478,463.92

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
其中：固定资产毁损报废损失	478,463.92	2,807,794.77	478,463.92
对外捐赠	794,800.00	8,172,477.88	794,800.00
其他	147,520.48	1,281,987.84	147,520.48
合计	1,420,784.40	12,262,260.49	1,420,784.40

51. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	162,633,185.50	177,055,291.60
递延所得税费用	5,156,831.43	16,099,335.22
合计	167,790,016.93	193,154,626.82

(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	1,104,056,301.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	165,608,445.18
子公司适用不同税率的影响	-96,520.45
调整以前期间所得税的影响	-5,627,995.63
非应税收入的影响	-4,836,728.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,448,120.57
本年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	16,227,092.98
加计扣除的影响(研发费用、残疾人工资)	-8,987,537.46
专项储备的影响	3,055,140.63
所得税费用	167,790,016.93

52. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	60,315,178.18	63,523,402.56
收到的政府补助	16,465,361.82	674,752.36
保证金	1,262,182.00	1,905,000.00
收到的个税手续费返还	822,944.23	311,724.32

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
房屋租金	66,466.92	146,191.60
受限存款净减少额	2,665.45	11,195,298.66
其他	545,044.38	555,726.20
合计	79,479,842.98	78,312,095.70

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
中介机构费、咨询费	9,181,195.75	10,355,541.00
办公费、业务招待费、差旅费	7,975,255.89	10,230,321.02
小车费	1,950,364.22	1,761,066.72
对外捐赠	794,800.00	8,170,000.00
手续费	287,587.13	328,575.71
备用金	254,171.64	227,290.09
支付的其他费用	2,344,427.10	2,250,820.47
合计	22,787,801.73	33,323,615.01

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品到期收回		421,200,000.00
单项金额未达到重要性标准的其他投资款		30,000,000.00
合计		451,200,000.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品		421,200,000.00
西昌矿业股权转让款及股权交易服务费		140,346,032.00
单项金额未达到重要性标准的其他投资款		9,000,000.00
合计		570,546,032.00

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
工程设备类保证金	29,458,000.00	
收到退回的预付设备款	947,160.00	
合计	30,405,160.00	

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
地质环境恢复保证金	6,350,762.00	
工程设备类保证金	150,000.00	
合计	6,500,762.00	

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
中信证券本公司回购专用证券账户利息收入	72.62	
合计	72.62	

2) 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
回购库存股支出	9,243,299.15	
支付的租赁负债	1,361,422.26	
派发红利手续费	95,000.00	
代收代缴分红个税款		1,212,277.37
向特定对象发行 A 股股票中介机构服务费		300,000.00
合计	10,699,721.41	1,512,277.37

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	268,455,656.41	504,161,675.01	2,642,430.54	402,897,392.19	109,237,425.11	263,124,944.66
其中：短期借款-信用借款		100,000,000.00				100,000,000.00
票据融资借款	78,455,656.41	78,607,673.25	299,040.11		109,237,425.11	48,124,944.66
合并范围内公司签票贴现借款	190,000,000.00	325,554,001.76	2,343,390.43	402,897,392.19		115,000,000.00
一年内到期的非流动负债	1,262,184.14		1,194,775.30	1,296,592.66	-93,046.05	1,253,412.83
一年内到期的非流动负债-租赁负债	1,262,184.14		1,194,775.30	1,296,592.66	-93,046.05	1,253,412.83
租赁负债	1,305,291.72				1,194,775.30	110,516.42
合计	271,023,132.27	504,161,675.01	3,837,205.84	404,193,984.85	110,339,154.36	264,488,873.91

(4) 以净额列报现金流量的说明

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
“收到的其他与经营活动有关的现金”与“支付的其他与经营活动有关的现金”	与经营活动有关的现金中的“保证金及押金”及“备用金”采用净额法列示	属于周转快、期限短项目的现金流入和现金流出	无重大影响
“收到的其他与筹资活动有关的现金”与“支付的其他与筹资活动有关的现金”	与筹资活动有关的现金中的“代收代缴分红个税”及采用净额法列示	属于代收代缴的现金流入和现金流出	无重大影响

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项目	本年金额	上年金额
背书转让的银行承兑汇票金额	152,850,075.28	31,209,593.69
其中：支付材料采购款	146,448,850.79	25,190,669.70
支付非流动资产购置款	6,401,224.49	6,018,923.99
合计	152,850,075.28	31,209,593.69

53. 现金流量表补充资料

(1) 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	936,266,284.30	1,094,737,445.35
加：资产减值准备	309,264.88	
信用减值损失	2,203,982.15	4,620,965.28
固定资产折旧	167,487,258.40	146,044,092.16
使用权资产折旧	1,136,480.04	1,136,480.04
无形资产摊销	12,356,719.21	9,164,837.95
长期待摊费用摊销	31,245,945.45	31,992,325.51
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）	570,066.55	53,172.22
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	478,463.92	2,807,794.77
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	6,287,259.63	5,400,403.22
投资损失（收益以“-”填列）	-24,321,822.74	-29,502,361.72
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-379,711.82	3,451,875.29
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	5,536,543.25	12,647,459.93
存货的减少（增加以“-”填列）	14,892,087.84	-7,379,159.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	34,038,971.28	-6,541,334.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-318,214,612.30	-322,294,747.09

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
其他	22,534,355.98	-18,346,374.07
经营活动产生的现金流量净额	892,427,536.02	927,992,875.20
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	2,469,417,346.19	2,642,731,881.17
减: 现金的年初余额	2,642,731,881.17	2,178,237,836.45
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	-173,314,534.98	464,494,044.72

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额:

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	12,129,447.20
其中: 现金	12,129,447.20
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	111.86
其中: 现金	111.86
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	12,129,335.34

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额: 无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	2,469,417,346.19	2,642,731,881.17
其中: 库存现金	523.24	15,758.86
可随时用于支付的银行存款	2,469,210,049.48	2,642,716,122.31
可随时用于支付的其他货币资金	206,773.47	
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	2,469,417,346.19	2,642,731,881.17
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		

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况: 无。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金产生的利息		2,665.45	银行承兑汇票保证金产生的利息
合计		2,665.45	—

54. 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	0.18	7.0827	1.27
其中：美元	0.18	7.0827	1.27

55. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	93,046.05	161,478.54
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	19,200.00	
与租赁相关的总现金流出	1,380,622.26	1,237,656.60

(2) 本集团作为出租方

本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
出租资产	281,428.77	
合计	281,428.77	

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料投入	35,583,404.24	34,454,903.50
职工薪酬	10,400,427.42	9,860,335.31
其他研发费用	12,866,094.42	16,828,242.03
合计	58,849,926.08	61,143,480.84
其中：费用化研发支出	58,849,926.08	61,143,480.84
资本化研发支出		

本公司报告期内无资本化研发项目，无重要外购在研项目。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并。

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
							收入	净利润	现金流量
米易嘉园	2023年6月25日	21,129,447.20	100.00	现金购买	2023年6月25日	本公司支付完毕购买价款，完成股权变更		-1,909.96	881,407.26

(2) 合并成本及商誉

项目	米易嘉园
现金	21,129,447.20
合并成本合计	21,129,447.20
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	21,129,447.20
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	米易嘉园	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	21,978,307.65	18,582,865.85
货币资金	111.86	111.86
在建工程	21,978,195.79	18,582,753.99
负债：	848,860.45	
递延所得税负债	848,860.45	
净资产	21,129,447.20	18,582,865.85
减：少数股东权益		
取得的净资产	21,129,447.20	18,582,865.85

2. 本集团本年未发生同一控制下企业合并。
3. 本集团本年未发生反向收购。
4. 本集团本年未发生处置子公司。
5. 本集团本年未发生其他原因的合并范围变动。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	注册资本 (万元)	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
安宁贸易	500.00	米易县	米易县	商贸企业	100.00		投资设立的子公司
安宁矿业	5,000.00	米易县	米易县	黑色金属矿开采	100.00		投资设立的子公司
成都安宁	5,000.00	成都市	成都市	技术服务	100.00		投资设立的子公司
安宁钒钛	10,000.00	米易县	米易县	有色金属冶炼和 压延加工业	100.00		投资设立的子公司
安宁钛材	50,000.00	米易县	米易县	有色金属冶炼	93.00		投资设立的子公司
安宁新能源	20,000.00	米易县	米易县	电子专用材料制造 及销售	92.50		投资设立的子公司
安宁机械	1,000.00	米易县	米易县	机械租赁及销售		100.00	投资设立的子公司
米易嘉园	800.00	米易县	米易县	物业管理	100.00		非同一控制企业合并取得的子公司

安宁贸易于2010年8月由本公司和自然人李涵共同出资组建,注册资本500.00万元,本公司持股99.00%,李涵持股1.00%。2016年1月6日,本公司与李涵签署股权转让协议,受让李涵持有的安宁贸易1.00%的股权。本次股权转让后,本公司持有安宁贸易100.00%的股权。截至本年末,实缴注册资本500.00万元,本公司持股比例100%。

安宁矿业于2020年8月17日由本公司出资设立,本公司认缴注册资本5,000.00万元,截至本年末,实缴注册资本500.00万元,本公司持股比例100%。

成都安宁于2020年8月19日由本公司出资设立,本公司认缴注册资本5,000.00万元,截至本年末,实缴注册资本400.00万元,本公司持股比例100%。

安宁钒钛于2021年9月22日由本公司出资设立,本公司认缴注册资本10,000.00万元,截至本年末,实缴注册资本3,500.00万元,本公司持股比例100.00%。

安宁钛材于2022年2月24日由本公司出资设立,本公司持股比例100%,认缴注册资本1,000.00万元,实缴注册资本1,000.00万元。由于安宁钛材建设年产6万吨能源级钛合金全产业链项目,为充分调动公司管理层及项目核心团队的积极性、使命感,确保实现公司大战略、大方针、大目标,并保障前述项目的顺利实施,本公司与攀枝花寰宇企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称寰宇合伙)以货币资金的方式向安宁钛材进行增资。2023年6月25日,本公司与寰宇合伙签订《增资协议》,本次增资价格为1

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

元/注册资本的价格，增资总额为 49,000 万元。其中，本公司向安宁钛材增资 45,500 万元，寰宇合伙向安宁钛材增资 3,500 万元。本次增资完成后，安宁钛材的注册资本由 1,000 万元人民币增加到 50,000 万元人民币。本公司持股比例从 100% 变更为 93%。

安宁新能源于 2022 年 4 月 21 日由本公司出资设立，本公司持股比例 100%，认缴注册资本 10,000.00 万元，实缴注册资本 5,000.00 万元。由于安宁新能源建设年产 5 万吨磷酸铁项目，为充分调动公司管理层及项目核心团队的积极性、使命感，确保实现公司大战略、大方针、大目标，并保障前述项目的顺利实施，公司与攀枝花驰宇企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称驰宇合伙）以货币资金的方式向安宁新能源进行增资。2023 年 6 月 25 日，本公司与驰宇合伙签订《增资协议》，本次增资价格为 1 元/注册资本的价格，增资总额为 10,000 万元。其中，本公司向安宁新能源增资 8,500 万元，驰宇合伙向安宁新能源增资 1,500 万元。本次增资完成后，安宁新能源的注册资本由 10,000 万元人民币增加到 20,000 万元人民币。公司持股比例从 100% 变更为 92.5%。

安宁机械于 2022 年 7 月 21 日由安宁矿业设立，安宁矿业认缴注册资本 1,000.00 万元，截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司代安宁矿业实缴注册资本 200.00 万元，本公司间接持股比例 100.00%。

米易嘉园由本公司于 2023 年 6 月 25 日完成股权收购，纳入本公司合并范围，2023 年 7 月 31 日取得米易县市场监督管理局颁发的营业执照，名称由“米易县嘉园房地产开发有限责任公司”改为“米易嘉园物业管理有限公司”，成为本公司的全资子公司，本公司持股比例 100%。

(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
安宁钛材	7.00%	-79,160.68		34,901,220.30
安宁新能源	7.50%	-59,459.48		14,859,809.07

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

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
安宁钛材	104,388,729.93	547,208,372.04	651,597,101.97	153,008,240.58		153,008,240.58
安宁新能源	43,789,495.71	478,960,655.71	522,750,151.42	324,619,363.90		324,619,363.90

(续)

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
安宁钛材	6,683,278.29	125,402,342.30	132,085,620.59	122,091,302.70		122,091,302.70
安宁新能源	19,188,145.26	180,843,424.98	200,031,570.24	150,039,985.97		150,039,985.97

(续)

子公司名称	本年发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
安宁钛材		-1,405,456.50	-1,405,456.50
安宁新能源	87,108.83	-1,860,796.75	-1,860,796.75

(续)

子公司名称	上年发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
安宁钛材		-5,682.11	-5,682.11
安宁新能源		-8,415.73	-8,415.73

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

详见本财务报表附注八、1. (1) 企业集团的构成所述。

(2) 交易对少数股东权益及归属母公司所有者权益的影响

项目	安宁钛材	安宁新能源
现金	35,000,000.00	15,000,000.00
购买成本/处置对价合计	35,000,000.00	15,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	34,980,380.98	14,919,268.55
差额	19,619.02	80,731.45
其中：调整资本公积	19,619.02	80,731.45

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东方钛业	攀枝花市米易县	攀枝花市米易县	生产企业	35.00		权益法

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
攀枝花合聚钒钛资源发展有限公司	攀枝花市	攀枝花市	批发业	10.00		权益法
四川省钒钛新材料科技有限公司	攀枝花市	攀枝花市	生产企业	12.00		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	东方钛业	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	479,770,877.89	415,259,664.33
其中：现金和现金等价物	83,758,685.53	107,399,419.00
非流动资产	939,627,429.04	919,113,186.15
资产合计	1,419,398,306.93	1,334,372,850.48
流动负债	594,234,071.80	455,951,789.11
非流动负债	18,578,571.21	
负债合计	612,812,643.01	455,951,789.11
净资产合计	806,585,663.92	878,421,061.37
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	806,585,663.92	878,421,061.37
按持股比例计算的净资产份额	282,304,982.37	307,447,371.48
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	8,757,900.79	6,924,558.90
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	273,547,081.58	300,522,812.58
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,963,676,754.18	2,119,169,792.77
营业成本	1,782,818,145.93	1,857,287,588.19
财务费用	-3,486,537.99	-6,986,191.06
所得税费用	4,512,327.51	13,821,407.71
净利润	38,164,602.55	87,822,775.22
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	38,164,602.55	87,822,775.22
本年度收到的来自联营企业的股利	38,500,000.00	79,450,000.00

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	11,517,406.10	11,541,802.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	78,603.74	202,170.10
--其他综合收益		
--综合收益总额	78,603.74	202,170.10

九、 政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助: 无。

2. 涉及政府补助的负债项目详见本财务报表附注“五、31. 递延收益”所述。

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	14,198,710.04	14,537,724.35
营业外收入	99,900.00	

十、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、其他权益工具投资、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注五。本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险(如汇率风险、利率风险和商品价格风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关,开通美元账户主要用于支付安宁钛材年产6万吨能源级钛(合金)材料全产业链项目咨询设计费,账户余额为利息收入。于2023年12月31日,除下表所述资产的美元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产产生的汇率风险不会对本集团造成较大风险。

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金 - 美元	0.18	

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额为100,000,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售钒钛铁精矿、钛精矿等产品,因此受到此等产品价格波动的影响。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

为降低信用风险,本集团由销售部确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团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,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前三名外，本集团无其他重大信用集中风险。

截至2023年12月31日，本集团的前三名客户的应收账款金额合计为55,620,185.69元，占本集团应收账款总额比例为100%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，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和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自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团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。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 信用风险敞口

于2023年12月31日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供其他可能令本集团承受信用风险的担保。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对签发的授信银行承兑汇票情况、银行借款的使用情况进行监控并确保遵守授信协议、借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,降低流动性风险。

2. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

已转移金融资产性质	转移方式	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
应收票据	票据背书	71,918,903.78	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险
	票据贴现	48,124,944.66	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险
应收款项融资	票据背书	51,055,879.35	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
	票据贴现	567,802,160.07	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	收到融资/贴现款或终止确认负债	与终止确认相关的损失
应收款项融资	票据背书	51,055,879.35	51,055,879.35	
	票据贴现	567,802,160.07	564,188,783.67	3,613,376.40
合计		618,858,039.42	615,244,663.02	3,613,376.40

(3) 本集团本年无继续涉入的资产转移金融资产。

十一、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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			63,829,382.50	63,829,382.50
(二) 其他权益工具投资			719,919,558.49	719,919,558.49
持续以公允价值计量的资产总额			783,748,940.99	783,748,940.99

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

本集团对照修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》相关规定对应收款项融资进行了检查，认为该等银行承兑汇票的成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。因此，应收款项融资的年末公允价值为其成本。

其他权益工具投资系对外股权投资。由于本集团持有被投资单位股权比例较低，无重大影响，对被投资单位采用收益法或市场进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、无股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，此外，本集团从获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自投资以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

十二、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及实际控制人

(1) 控股股东及实际控制人

控股股东及实际控制人名称	企业类型	注册地	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
成都紫东投资有限公司	有限责任公司	成都市	30,000,000.00	42.39	42.39

注：本公司的控股股东为成都紫东投资有限公司，实际控制人为罗阳勇先生。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
成都紫东投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
成都紫东投资有限公司	170,000,000.00	170,000,000.00	42.39	42.39

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本财务报表附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司合营企业或联营企业详见本财务报表附注“八、3. (1) 合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
严明晴	本公司董事、总经理
曾成华	本公司副总经理
张宇	本公司董事、副总经理
向浩	本公司监事
蔡昀轩	本公司监事

(二) 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
东方钛业	采购原辅材料	60,500.40	4,728,189.29

注：上述产品交易定价原则为参照市场价格定价。

(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
东方钛业	销售钛精矿	241,848,882.00	253,532,953.48

注：上述产品交易定价原则为参照市场价格定价。

2. 关联方担保

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	担保类型	备注
本公司	成都安宁	10,000.00	2022-3-17	2023-2-25	否	保证担保	注1
本公司	安宁矿业	20,000.00	2022-3-17	2023-2-25	否	保证担保	注2
本公司	成都安宁	10,000.00	2023-3-2	2024-3-1	否	保证担保	注3
本公司	安宁矿业	20,000.00	2023-3-2	2024-3-1	否	保证担保	注4
安宁矿业	本公司、成都安宁、安宁矿业、宁钒钛、宁钛材、安宁新能源	270,000.00	2022-3-14	2027-3-14	否	抵押担保	注5

注1：于2022年3月14日，成都安宁与中国民生银行股份有限公司成都分行签订编号为公授信字第ZH2200000021300-1号的《综合授信合同》，中国民生银行股份有限公司成都分行向成都安宁提供授信，授信最高额度为人民币壹亿元整，该授信合同由本公司提供最高额保证责任。本公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订编号为公高保字第ZH2200000021300-1号的《最高额保证合同》，担保的主债权发生期间为2022年3月17日至2023年2月25日，担保责任已履行完毕。

注2：于2022年3月14日，安宁矿业与中国民生银行股份有限公司成都分行签订编号为公授信字第ZH2200000021300-2号的《综合授信合同》，中国民生银行股份有限公司成都分行向安宁矿业提供授信，授信最高额度为人民币贰亿元整，该授信合同由本公司提供最高额保证责任。本公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订编号为公高保字第ZH2200000021300-2号的《最高额保证合同》，担保的主债权发生期间为2022年3月17日至2023年2月25日，担保责任已履行完毕。

注3：于2023年3月2日，成都安宁与中国民生银行股份有限公司成都分行签订编号为公授信字第ZH2300000022489-2号的《综合授信合同》，中国民生银行股份有限公司成都分行向成都安宁提供授信，授信最高额度为人民币壹亿元整，该授信合同由四川安宁铁钛股份有限公司提供最高额保证责任。本公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订编号为公高保字第ZH2300000022489-2号的《最高额保证合同》，担保的主债权发生期间为2023年3月2日至2024年3月1日，担保责任暂未履行完毕。

注4：于2023年3月2日，安宁矿业与中国民生银行股份有限公司成都分行签订编号为公授信字第ZH2300000022489-1号的《综合授信合同》，中国民生银行股份有限公司成都分行向安宁矿业提供授信，授信最高额度为人民币贰亿元整，该授信合同由四川安宁铁钛股份有限公司提供最高额保证责任。本公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订编号为公高保字第ZH2300000022489-1号的《最高额保证合同》，担保的主债权发生期间为2023年3月2日至2024年3月1日，担保责任暂未履行完毕。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注5：安宁矿业与中国民生银行股份有限公司成都分行签订编号为公高抵字第ZH2200000021300号的《最高额抵押合同》，为本公司、成都安宁、安宁矿业、安宁钒钛、安宁钛材、安宁新能源提供担保，并同意将本公司、成都安宁、安宁矿业签订的公授信字第ZH2200000021300号、公授信字第ZH2200000021300-1号、公授信字第ZH2200000021300-2号的《综合授信合同》项下的未结清业务余额转入本合同担保的主债权范围。担保的主债权发生期间为2022年3月14日至2027年3月14日，最高债权额为270,000.00万元，担保责任暂未履行完毕。

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	8,377,674.45	6,444,511.67

(三) 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	东方钛业	54,710,276.78	2,735,513.84	22,085,817.52	1,104,290.88

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	东方钛业	833.41	837,413.09
其他应付款	曾成华	588,000.00	6,253.79
其他应付款	严明晴	389,182.00	
其他应付款	张宇	9,400.00	
其他应付款	向浩	2,584.53	
其他应付款	蔡昀轩	575.00	

(四) 关联方承诺

本集团本年无关联方承诺事项。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 四川钒钛于2020年10月22日成立，注册资本3,000.00万元，全部以货币形式出资，本公司认缴360.00万元，持股比例12.00%。截至2023年12月31日，本公司实缴注册资本108.00万元，剩余252.00万元根据投资合作协议应于2022年12月31日

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

前缴清,本公司需履行实缴出资的义务。但四川钒钛自成立以来,未实际开展业务,未达到预期收益,因此本公司暂缓实缴剩余投资额,未来与其他股东协商一致后,再履行实缴出资的义务。

(2) 安宁矿业于2020年8月17日由本公司出资设立,注册资本5,000.00万元,全部以货币形式出资,本公司认缴5,000.00万元,持股比例100.00%。截至2023年12月31日,本公司实缴注册资本500.00万元,未来需履行剩余4,500.00万元实缴出资的义务。

(3) 成都安宁于2020年8月19日由本公司出资设立,注册资本5,000.00万元,全部以货币形式出资,本公司认缴5,000.00万元,持股比例100.00%。截至2023年12月31日,本公司实缴注册资本400.00万元,未来需履行剩余4,600.00万元实缴出资的义务。

(4) 安宁钒钛于2021年9月22日由本公司出资设立,注册资本10,000.00万元,全部以货币形式出资,本公司认缴10,000.00万元,持股比例100.00%。截至2023年12月31日,本公司实缴注册资本3,500.00万元,未来需履行剩余6,500.00万元实缴出资的义务。

(5) 安宁机械于2022年7月21日由安宁矿业出资设立,注册资本1,000.00万元,全部以货币形式出资,安宁矿业认缴1,000.00万元,持股比例100.00%。截至2023年12月31日止,安宁矿业实缴注册资本200.00万元,未来需履行剩余800.00万元实缴出资的义务。

(6) 攀枝花市绿色低碳产业发展股权投资基金中心(有限合伙)于2023年3月28日由本公司以及攀枝花市财政局、攀枝花市鼎信投资集团有限公司等14个公司合伙出资设立,注册资本50,000.00万元,本公司作为有限合伙人,认缴2,000.00万元,持股比例4%。截至2023年12月31日,本公司实缴出资400.00万元,未来需履行剩余1,600.00万元实缴出资的义务。

(7) 截至2023年12月31日止,除上述承诺事项外,本集团无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2023年12月31日,本集团无需要披露的其他重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	内容
拟分配的利润或股利	以本公司不含回购股数的总股本 400,086,200.00 为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5.00 元（含税），合计派发现金股利 200,043,100.00 元，不送红股，亦不以资本公积金转增股本。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

注：以上利润分配方案经本公司第六届董事会第十次会议审议通过，尚需本公司股东大会批准。

2. 截至本财务报告报出日止，除上述事项外，本集团无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本集团无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	126,473,851.89	80,965,232.11
1-2 年	40,410.46	208,161.29
合计	126,514,262.35	81,173,393.40

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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：账龄组合	55,583,253.69	43.93	2,781,183.21	5.00	52,802,070.48
合并范围内关联方组合	70,931,008.66	56.07			70,931,008.66
组合小计	126,514,262.35	100.00	2,781,183.21	2.20	123,733,079.14
合计	126,514,262.35	100.00	2,781,183.21	—	123,733,079.14

(续)

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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：账龄组合	58,500,380.02	72.07	2,935,427.07	5.02	55,564,952.95
合并范围内关联方组合	22,673,013.38	27.93			22,673,013.38
组合小计	81,173,393.40	100.00	2,935,427.07	3.62	78,237,966.33
合计	81,173,393.40	100.00	2,935,427.07	—	78,237,966.33

应收账款年末余额较年初余额增加 45,340,868.95 元，增加 55.86%，主要系本年安宁矿业基建剥离量增加，爆破服务需求增加，本公司代安宁矿业垫付爆破服务费增加所致。上述应收账款账龄组合已于 2024 年 1-3 月收回。

1) 应收账款无按单项计提坏账准备。

2) 应收账款按组合计提坏账准备

①合并范围内关联方组合不计提坏账准备

②按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,542,843.23	2,777,142.16	5.00
1-2 年	40,410.46	4,041.05	10.00
合计	55,583,253.69	2,781,183.21	—

注：账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备	2,935,427.07	-154,243.86			2,781,183.21
合计	2,935,427.07	-154,243.86			2,781,183.21

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前四名的应收账款情况

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
安宁矿业	70,696,070.46	1年以内、1-2年	55.88	
攀钢集团有限公司及其下属公司	54,750,687.24	1年以内	43.27	2,739,554.89
其中：东方钛业	54,710,276.78	1年以内	43.24	2,735,513.84
四川卓峰供应链有限公司	40,410.46	1-2年	0.03	4,041.05
潜江方圆钛白有限公司	832,566.45	1年以内	0.66	41,628.32
安宁新能源	234,938.20	1年以内	0.19	
合计	126,514,262.35	1年以内	100.00	2,781,183.21

2. 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	214,267,894.59	125,859,012.01
合计	214,267,894.59	125,859,012.01

(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
合并范围内关联方往来	212,762,436.03	122,125,131.64
地质环境恢复保证金	4,372,535.00	4,372,535.00
预付设备款	1,602,840.00	2,550,000.00
保证金	808,377.90	810,377.90
备用金	242,957.22	8,785.58
其他	57,357.98	35,315.20
合计	219,846,504.13	129,902,145.32

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	213,327,436.03	122,438,917.22
1-2年	3,000.00	415,377.90
2-3年	415,377.90	3,162,531.20
3-4年	3,162,531.20	6,000.00
4-5年	6,000.00	2,653,595.00
5年以上	2,932,159.00	1,225,724.00
合计	219,846,504.13	129,902,145.32

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 其他应收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					
其中：账龄组合	7,084,068.10	3.22	5,578,609.54	78.75	1,505,458.56
合并范围内关联方组合	212,762,436.03	96.78			212,762,436.03
组合小计	219,846,504.13	100.00	5,578,609.54	2.54	214,267,894.59
合计	219,846,504.13	100.00	5,578,609.54	—	214,267,894.59

(续)

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：账龄组合	7,777,013.68	5.99	4,043,133.31	51.99	3,733,880.37
合并范围内关联方组合	122,125,131.64	94.01			122,125,131.64
组合小计	129,902,145.32	100.00	4,043,133.31	3.11	125,859,012.01
合计	129,902,145.32	100.00	4,043,133.31	—	125,859,012.01

1) 其他应收款无按单项计提坏账准备。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	565,000.00	28,250.00	5.00
1-2年	3,000.00	300.00	10.00
2-3年	415,377.90	83,075.58	20.00
3-4年	3,162,531.20	2,530,024.96	80.00
4-5年	6,000.00	4,800.00	80.00
5年以上	2,932,159.00	2,932,159.00	100.00
合计	7,084,068.10	5,578,609.54	—

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2023年1月1日余额		4,043,133.31		4,043,133.31
2023年1月1日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		1,535,476.23		1,535,476.23
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		5,578,609.54		5,578,609.54

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备	4,043,133.31	1,535,476.23			5,578,609.54
合计	4,043,133.31	1,535,476.23			5,578,609.54

(5) 本年无实际核销的其他应收款。

(6) 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
安宁新能源	合并范围内 关联方往来	190,000,000.00	1年以内	86.42	
安宁矿业	合并范围内 关联方往来	18,762,436.03	1年以内	8.53	
米易县财政局	地质环境恢 复保证金	4,372,535.00	3-4年、4-5 年、5年以上	1.99	3,747,091.80
米易嘉园	合并范围内 关联方往来	3,000,000.00	1年以内	1.37	
沈阳盛澳生物 技术有限公司	预付设备款	1,602,840.00	5年以上	0.73	1,602,840.00
合计		217,737,811.03		99.04	5,349,931.80

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(7) 报告期内无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

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	1,886,537,087.42		1,886,537,087.42	1,075,407,640.22		1,075,407,640.22
对联营企业投资	285,064,487.68		285,064,487.68	312,064,614.94		312,064,614.94
合计	2,171,601,575.10		2,171,601,575.10	1,387,472,255.16		1,387,472,255.16

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
安宁贸易	5,001,000.00						5,001,000.00	
安宁矿业	971,406,640.22		200,000,000.00				1,171,406,640.22	
成都安宁	4,000,000.00						4,000,000.00	
安宁钒钛	35,000,000.00						35,000,000.00	
安宁钛材	10,000,000.00		455,000,000.00				465,000,000.00	
安宁新能源	50,000,000.00		135,000,000.00				185,000,000.00	
米易嘉园			21,129,447.20				21,129,447.20	
合计	1,075,407,640.22		811,129,447.20				1,886,537,087.42	

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	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
联营企业												
东方钛业	300,522,812.58				11,524,269.00				38,500,000.00		273,547,081.58	
攀枝花合聚钒钛资源发展有限公司	10,421,860.30				78,603.74				103,000.00		10,397,464.04	
四川省钒钛新材料科技有限公司	1,119,942.06										1,119,942.06	
合计	312,064,614.94				11,602,872.74				38,603,000.00		285,064,487.68	

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,844,880,890.84	750,089,913.82	1,981,121,750.71	804,679,238.19
其他业务	11,539,928.65	7,278,604.42	15,493,197.65	8,625,337.64
合计	1,856,420,819.49	757,368,518.24	1,996,614,948.36	813,304,575.83

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
按产品类型	1,856,420,819.49	757,368,518.24
其中：钛精矿	1,149,245,688.97	312,729,396.97
钒钛铁精矿（61%）	695,635,201.87	437,360,516.85
材料销售	788,825.42	788,825.42
劳务	7,200,724.05	6,237,670.23
废旧物资	1,803,078.07	
尾砂	75,165.87	
其他	1,672,135.24	252,108.77
按经营地区分类	1,856,420,819.49	757,368,518.24
其中：国内销售	1,856,420,819.49	757,368,518.24
国外销售		
按商品转让的时间分类	1,856,420,819.49	757,368,518.24
其中：某一时点转让	1,856,420,819.49	757,368,518.24
某一时段内转让		
按合同期限分类	1,856,420,819.49	757,368,518.24
其中：长期合同		
短期合同	1,856,420,819.49	757,368,518.24
按销售渠道分类	1,856,420,819.49	757,368,518.24
其中：终端客户	782,712,628.89	226,313,258.56
供应链管理公司	706,443,404.80	386,690,045.76
贸易商	355,724,857.15	137,086,609.50
其他	11,539,928.65	7,278,604.42
合计	1,856,420,819.49	757,368,518.24

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为2,497.18万元,其中,2,497.18万元预计将于2024年度确认收入。

(4) 本公司本年合同中不存在可变对价。

(5) 本公司本年不存在重大合同变更或重大交易价格调整。

5. 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	11,602,872.74	24,331,178.79
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	12,718,950.00	
理财产品投资收益		4,171,182.93
其他		1,000,000.00
合计	24,321,822.74	29,502,361.72

财务报表补充资料

1. 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(2023年修订)》的规定,本集团非经常性损益如下:

项目	本年金额	上年金额
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-1,048,530.47	-1,860,966.99
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	2,715,361.82	3,221,225.92
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,821.00	60,761.10
单独进行测试的存货减值损失转回	860,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		4,171,182.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	464,029.95	-3,622,766.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	822,944.23	311,724.32
小计	3,819,626.53	2,281,160.39
所得税影响额	686,655.06	96,545.74
少数股东权益影响额(税后)	1,442.77	
合计	3,131,528.70	2,184,614.65

注:其他符合非经常性损益定义的损益项目系本集团代扣代缴个人所得税手续费返还。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团执行《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》(2023年修订)对可比会计期间非经常性损益的影响如下:

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	原因
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	14,537,724.35	-11,316,498.43	3,221,225.92	政府补助中的递延收益分期摊销金额属于与本集团正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助。

本集团可比期间调整前非经常性损益为13,501,113.08元,调整后非经常性损益为2,184,614.65元,本集团执行《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》(2023年修订)对可比期间非经常性损益的影响金额为-11,316,498.43元。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	16.2739	2.3352	2.3352
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	16.2194	2.3274	2.3274

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(本页无正文，为《四川安宁铁钛股份有限公司 2023 年度财务报表附注》签字盖章页。)

四川安宁铁钛股份有限公司
法定代表人: 

主管会计工作负责人: 李帮兰

会计机构负责人: 贤泽珂

二〇二四年四月十六日



营业执照

(副本)(3-1)

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。

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 李晓英, 宋朝学, 谭少清

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



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。)

登记机关



2024年01月26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》。

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



中华人民共和国财政部制

注册会计帅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

信永中和会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPAs
变更为
信永中和会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 12 月 20 日
/ /

注册会计帅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

信永中和会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011 年 11 月 4 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPAs
信永中和会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /



姓名 何勇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-10-24
Date of birth
工作单位 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号 510602701024635
Identity card No.



姓名:何勇

证号:510100020058



证书编号: 510100020058

No. of Certificate

批准注册协会 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 06 月 01 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2016年3月31日
证书有效期满后一年
This certificate is valid for another year after this renewal.

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



2007 年 12 月 31 日



姓名
Full name 李关毅
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1986-08-02
工作单位
Working unit 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
身份证号码
Identific. card No. 510407198608022619



姓名:李关毅

证书编号:110101360099



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



证书编号:
No. of Certificate 110101360099

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2018 年 04 月 25 日

