

四川安宁铁钛股份有限公司

2024 年半年度财务报告



2024 年 8 月

合并资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,688,020,694.85	2,469,417,346.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	4,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	369,123,468.67	566,736,379.16
应收账款	31,959,985.28	52,837,155.88
应收款项融资	103,402,919.09	63,829,382.50
预付款项	21,203,300.80	17,710,805.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,799,875.90	8,510,455.96
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	117,174,271.89	78,796,656.58
其中：数据资源		
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	53,354,507.63	41,963,335.46
流动资产合计	3,397,039,024.11	3,299,801,517.51
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

项目	期末余额	期初余额
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	299,700,294.06	285,064,487.68
其他权益工具投资	715,919,558.49	719,919,558.49
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,279,779,166.85	1,342,386,298.55
在建工程	650,355,515.63	390,324,068.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	757,653.19	1,325,893.21
无形资产	697,215,911.67	701,737,514.77
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	224,875,149.39	193,506,766.02
递延所得税资产	29,966,881.36	29,408,203.63
其他非流动资产	260,013,971.75	170,096,498.52
非流动资产合计	4,158,584,102.39	3,833,769,289.42
资产总计	7,555,623,126.50	7,133,570,806.93
流动负债：		
短期借款	426,629,881.94	263,124,944.66
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	36,205,077.72	84,570,288.52
应付账款	239,690,157.27	224,072,238.42

项目	期末余额	期初余额
预收款项		25,600.00
合同负债	83,031,231.25	28,015,293.71
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	31,579,483.04	40,404,294.12
应交税费	45,957,572.29	87,301,682.44
其他应付款	35,056,566.04	37,528,845.46
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	804,703.47	1,253,412.83
其他流动负债	129,911,894.53	75,560,891.93
流动负债合计	1,028,866,567.55	841,857,492.09
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	0.00	110,516.42
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	89,093,385.88	89,634,109.74
递延收益	116,784,064.96	109,367,814.02
递延所得税负债	38,229,982.57	36,815,023.14

项目	期末余额	期初余额
其他非流动负债		
非流动负债合计	244,107,433.41	235,927,463.32
负债合计	1,272,974,000.96	1,077,784,955.41
所有者权益：		
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	1,025,135,799.99	1,025,072,417.81
减：库存股	26,327,761.27	9,243,299.15
其他综合收益		
专项储备	117,046,200.96	111,587,846.73
盈余公积	224,804,867.77	224,804,867.77
一般风险准备		
未分配利润	4,491,249,241.83	4,252,802,988.99
归属于母公司所有者权益合计	6,232,908,349.28	6,006,024,822.15
少数股东权益	49,740,776.26	49,761,029.37
所有者权益合计	6,282,649,125.54	6,055,785,851.52
负债和所有者权益总计	7,555,623,126.50	7,133,570,806.93

母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,012,417,731.96	1,828,600,861.91
交易性金融资产	4,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	462,788,130.08	565,629,614.30
应收账款	133,050,460.53	123,733,079.14

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	103,402,919.09	63,708,382.50
预付款项	7,167,920.84	3,683,119.45
其他应收款	297,186,246.80	214,267,894.59
其中：应收利息		
应收股利		
存货	126,788,933.05	70,932,873.39
其中：数据资源		
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		
流动资产合计	2,146,802,342.35	2,870,555,825.28
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	3,183,892,423.98	2,171,601,575.10
其他权益工具投资	715,919,558.49	719,919,558.49
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	673,620,072.63	699,878,585.51
在建工程	68,431,267.49	27,312,207.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	757,653.19	1,325,893.21
无形资产	52,668,992.23	53,601,321.09
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		

项目	期末余额	期初余额
商誉		
长期待摊费用	1,969,731.08	2,191,205.60
递延所得税资产	14,868,929.87	15,955,590.14
其他非流动资产	16,891,786.33	28,648,842.21
非流动资产合计	4,729,020,415.29	3,720,434,779.01
资产总计	6,875,822,757.64	6,590,990,604.29
流动负债：		
短期借款	426,629,881.94	148,124,944.66
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	116,778,501.45	168,219,780.73
应付账款	173,315,204.82	353,198,841.69
预收款项		0.00
合同负债	83,031,231.25	28,015,293.71
应付职工薪酬	21,937,046.47	28,857,605.81
应交税费	32,749,328.61	53,558,947.66
其他应付款	14,008,051.95	20,189,210.88
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	804,703.47	1,253,412.83
其他流动负债	123,867,831.97	74,498,903.93
流动负债合计	993,121,781.93	875,916,941.90
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

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	16,613,695.98	16,984,942.31
递延收益	101,284,064.96	109,367,814.02
递延所得税负债	11,031,035.60	11,435,192.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	128,928,796.54	137,898,465.25
负债合计	1,122,050,578.47	1,013,815,407.15
所有者权益：		
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	1,024,908,862.76	1,024,845,480.58
减：库存股	26,327,761.27	9,243,299.15
其他综合收益		
专项储备	50,833,538.52	54,847,219.39
盈余公积	224,804,867.77	224,804,867.77
未分配利润	4,078,552,671.39	3,880,920,928.55
所有者权益合计	5,753,772,179.17	5,577,175,197.14
负债和所有者权益总计	6,875,822,757.64	6,590,990,604.29

合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	845,656,178.97	845,038,602.60
其中：营业收入	845,656,178.97	845,038,602.60
利息收入		
已赚保费		

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	366,437,704.69	357,127,924.21
其中：营业成本	271,293,505.46	289,164,974.75
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	31,458,621.21	26,341,513.28
销售费用	1,123,116.54	1,234,775.14
管理费用	47,289,325.67	41,881,130.45
研发费用	30,045,581.03	27,073,561.37
财务费用	-14,772,445.22	-28,568,030.78
其中：利息费用	8,173,963.70	4,522,605.93
利息收入	23,018,484.19	33,231,548.79
加：其他收益	8,518,511.40	6,503,749.29
投资收益（损失以“—”号填列）	21,952,313.19	11,990,943.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	21,952,313.19	11,990,943.53
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）	2,371,474.80	-2,254,894.27
资产减值损失（损失以“—”号填列）	51,088.63	860,000.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	-583,566.37

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	512,111,862.30	504,426,910.57
加：营业外收入	127,209.37	1,029,783.54
减：营业外支出	1,223,326.44	328,517.86
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	511,015,745.23	505,128,176.25
减：所得税费用	72,546,619.87	61,045,259.55
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	438,469,125.36	444,082,916.70
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	438,469,125.36	444,082,916.70
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	438,489,378.47	444,082,916.70
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-20,253.11	
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		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	438,469,125.36	444,082,916.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	438,489,378.47	444,082,916.70
归属于少数股东的综合收益总额	-20,253.11	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.0934	1.1074
（二）稀释每股收益	1.0934	1.1074

法定代表人：罗阳勇 主管会计工作负责人：李帮兰 会计机构负责人：贤泽丽

母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	873,116,659.97	874,536,256.17
减：营业成本	368,268,547.67	376,107,175.82
税金及附加	8,825,631.39	8,681,821.95
销售费用	1,123,116.54	1,234,775.14
管理费用	44,545,042.53	40,034,354.66
研发费用	30,045,581.03	26,218,928.14
财务费用	-2,748,983.00	-26,835,936.10
其中：利息费用	6,179,763.70	1,525,965.50
利息收入	8,998,189.97	28,456,346.03
加：其他收益	8,366,675.76	6,496,598.50
投资收益（损失以“—”号填列）	21,952,313.19	11,990,943.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	21,952,313.19	11,990,943.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,674,197.85	-1,978,425.79

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
资产减值损失（损失以“—”号填列）	51,088.63	860,000.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	456,101,999.24	466,464,252.80
加：营业外收入	88,656.82	117,262.31
减：营业外支出	700,204.05	327,946.88
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	455,490,452.01	466,253,568.23
减：所得税费用	57,815,609.17	56,047,019.18
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	397,674,842.84	410,206,549.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	397,674,842.84	410,206,549.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	397,674,842.84	410,206,549.05
七、每股收益：		

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
(一) 基本每股收益	0.9917	1.0230
(二) 稀释每股收益	0.9917	1.0230

合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	981,240,844.85	985,883,234.07
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	74,716,352.05	58,538,275.96
经营活动现金流入小计	1,055,957,196.90	1,044,421,510.03
购买商品、接受劳务支付的现金	198,972,762.78	207,762,918.99
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	84,460,745.17	87,135,021.19

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
支付的各项税费	238,146,190.21	239,138,887.89
支付其他与经营活动有关的现金	58,773,999.07	24,663,690.61
经营活动现金流出小计	580,353,697.23	558,700,518.68
经营活动产生的现金流量净额	475,603,499.67	485,720,991.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	7,379,888.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,379,888.99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	326,636,466.13	543,485,186.33
投资支付的现金		4,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		8,461.50
投资活动现金流出小计	326,636,466.13	547,493,647.83
投资活动产生的现金流量净额	-319,256,577.14	-547,493,647.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	399,375,000.00	211,295,751.76
收到其他与筹资活动有关的现金	3,021,855.14	
筹资活动现金流入小计	402,396,855.14	211,295,751.76
偿还债务支付的现金	115,000,000.00	337,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	205,033,655.54	200,500,000.00
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	20,106,773.47	

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
筹资活动现金流出小计	340,140,429.01	538,300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	62,256,426.13	-327,004,248.24
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	218,603,348.66	-388,776,904.72
加：期初现金及现金等价物余额	2,469,417,346.19	2,642,734,546.62
六、期末现金及现金等价物余额	2,688,020,694.85	2,253,957,641.90

母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	981,071,867.99	953,986,928.87
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,019,995.00	198,113,521.26
经营活动现金流入小计	996,091,862.99	1,152,100,450.13
购买商品、接受劳务支付的现金	547,914,238.77	477,404,310.45
支付给职工以及为职工支付的现金	59,576,442.06	71,862,368.91
支付的各项税费	163,167,915.36	203,089,469.18
支付其他与经营活动有关的现金	105,394,426.95	49,716,919.10
经营活动现金流出小计	876,053,023.14	802,073,067.64
经营活动产生的现金流量净额	120,038,839.85	350,027,382.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	7,379,888.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,379,888.99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,483,284.92	92,073,215.12

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
投资支付的现金	1,000,000,000.00	694,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,021,483,284.92	786,073,215.12
投资活动产生的现金流量净额	-1,014,103,395.93	-786,073,215.12
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	300,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	3,021,855.14	
筹资活动现金流入小计	303,021,855.14	
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	205,033,655.54	200,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	20,106,773.47	
筹资活动现金流出小计	225,140,429.01	200,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	77,881,426.13	-200,500,000.00
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	-816,183,129.95	-636,545,832.63
加：期初现金及现金等价物余额	1,828,600,861.91	2,342,621,784.06
六、期末现金及现金等价物余额	1,012,417,731.96	1,706,075,951.43

合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	401,000,000.00				1,025,072,417.81	9,243,299.15		111,587,846.73	224,804,867.77		4,252,802,988.99		6,006,024,822.15	49,761,029.37	6,055,785,851.52
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	401,000,000.00				1,025,072,417.81	9,243,299.15		111,587,846.73	224,804,867.77		4,252,802,988.99		6,006,024,822.15	49,761,029.37	6,055,785,851.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					63,382.18	17,084,462.12		5,458,354.23			238,446,252.84		226,883,527.13	-20,253.11	226,863,274.02
（一）综合收益总额											438,469,125.36		438,469,125.36	-20,253.11	438,448,872.25
（二）所有者投入															

项目	2024 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																

项目	2024 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
(五) 专项储备							5,458,354.23					5,458,354.23		5,458,354.23		
1. 本期提取							13,789,339.50					13,789,339.50		13,789,339.50		
2. 本期使用							8,330,985.27					8,330,985.27		8,330,985.27		
(六) 其他				63,382.18	17,084,462.12							-17,021,079.94		-17,021,079.94		
四、本期末余额	401,000,000.00			1,025,135,799.99	26,327,761.27		117,046,200.96	224,804,867.77		4,491,249,241.83		6,232,908,349.28	49,740,776.26	6,282,649,125.54		

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	401,000,000.00			1,024,972,067.34			91,220,242.53	224,804,867.77		3,714,283,751.43		5,456,280,929.07		5,456,280,929.07		
加：会计政策变更										238,566.21		238,566.21		238,566.21		

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
优先 股		永 续 债	其 他											
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	401,000,000.00				1,024,972,067.34			91,220,242.53	224,804,867.77		3,714,522,317.64		5,456,519,495.28	5,456,519,495.28
三、本期增减变动 金额（减少以“— ”号填列）					768,475.66			11,288,232.46			243,582,916.70		255,639,624.82	255,639,624.82
（一）综合收益总 额											444,082,916.70		444,082,916.70	444,082,916.70
（二）所有者投入 和减少资本					768,475.66								768,475.66	768,475.66
1. 所有者投入的 普通股														
2. 其他权益工具 持有者投入资本														
3. 股份支付计入 所有者权益的金额														
4. 其他					768,475.66								768,475.66	768,475.66
（三）利润分配											-200,500,000.00		-200,500,000.00	-200,500,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险 准备														

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
		优先 股	永 续 债	其 他											
3. 对所有者（或 股东）的分配												-200,500,000.00	-200,500,000.00		-200,500,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益 内部结转															
1. 资本公积转增 资本（或股本）															
2. 盈余公积转增 资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补 亏损															
4. 设定受益计划 变动额结转留存收 益															
5. 其他综合收益 结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
								11,288,232.46						11,288,232.46	11,288,232.46
								14,505,816.00						14,505,816.00	14,505,816.00
								3,217,583.54						3,217,583.54	3,217,583.54

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永 续 债	其 他												
四、本期期末余额	401,000,000.00				1,025,740,543.00			102,508,474.99	224,804,867.77		3,958,105,234.34		5,712,159,120.10	5,712,159,120.10	

母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	401,000,000.00				1,024,845,480.58	9,243,299.15		54,847,219.39	224,804,867.77	3,880,920,928.55		5,577,175,197.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	401,000,000.00				1,024,845,480.58	9,243,299.15		54,847,219.39	224,804,867.77	3,880,920,928.55		5,577,175,197.14
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					63,382.18	17,084,462.12		-4,013,680.87		197,631,742.84		176,596,982.03
（一）综合收益总额										397,674,842.84		397,674,842.84
（二）所有者投入和减少资本												

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-200,043,100.00		-200,043,100.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-200,043,100.00		-200,043,100.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
								-4,013,680.87				-4,013,680.87
								4,022.13				4,022.13

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
2. 本期使用								-4,017,703.00				-4,017,703.00
(六) 其他				63,382.18	17,084,462.12							-17,021,079.94
四、本期期末余额	401,000,000.00				1,024,908,862.76	26,327,761.27		50,833,538.52	224,804,867.77	4,078,552,671.39		5,753,772,179.17

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	401,000,000.00				1,024,845,480.58			60,949,366.22	224,804,867.77	3,405,822,526.73		5,117,422,241.30
加：会计政策变更										579,143.70		579,143.70
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	401,000,000.00				1,024,845,480.58			60,949,366.22	224,804,867.77	3,406,401,670.43		5,118,001,385.00
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					768,475.66			-2,574,235.13		209,706,549.05		207,900,789.58
(一) 综合收益总额										410,206,549.05		410,206,549.05
(二) 所有者投入和减少资本					768,475.66							768,475.66
1. 所有者投入的普通股												

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
(六) 其他												
四、本期期末余额	401,000,000.00				1,025,613,956.24			58,375,131.09	224,804,867.77	3,616,108,219.48		5,325,902,174.58

一、公司基本情况

四川安宁铁钛股份有限公司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的批复》（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 2024 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

股东名称	股本	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	94,086,200.00	23.46
本公司回购专用证券账户	913,800.00	0.23
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。

本集团合并财务报表范围包括本公司及下属子公司 8 家，安宁贸易、安宁矿业、成都安宁、安宁钒钛、安宁钛材、安宁新能源、安宁机械以及米易嘉园。

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 2024 年 1 月 1 日起 6 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：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求。

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

本公司编制的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 2024 年上半年度的财务状况以及 2 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。

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

适用 不适用

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要预付款项	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	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 万元或募集项目
账龄超过 1 年的重要应付账款	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	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	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	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	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	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	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	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
重要的或有事项	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	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	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、控制的判断标准和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。

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、现金及现金等价物的确定标准

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、外币业务和外币报表折算

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。

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

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。

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。

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。

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十二、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。

（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。）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。）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、应收票据

详见第十节财务报告“五、重要会计政策及会计估计”11、金融工具。

12、应收账款

详见第十节财务报告“五、重要会计政策及会计估计”11、金融工具。

13、应收款项融资

详见第十节财务报告“五、重要会计政策及会计估计”11、金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见第十节财务报告“五、重要会计政策及会计估计”11、金融工具。

15、存货

本公司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。

16、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。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

18、固定资产

（1）确认条件

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。

本公司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。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-20 年	5.00%	19.00%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	19.00%-9.50%
运输设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	31.67%-19.00%
办公设备及其他	年限平均法	3-10 年	5.00%	31.67%-9.50%

弃置费用	工作量法			
------	------	--	--	--

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、折旧率如上。

19、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

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

20、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。

21、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。

22、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收回金额，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。

23、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。

24、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。

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

26、预计负债

本公司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。

27、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。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。

28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本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。

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。

29、合同成本

（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

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。

30、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。

31、递延所得税资产/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。

32、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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。

1) 租赁确认

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。

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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

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。

33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 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。”，本公司本半年度未计提安全费用。

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。

(2) 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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

（1）矿产储量

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。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣进项税后缴纳	13%
消费税	无	无
城市维护建设税	应缴流转税金额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、5%
资源税	销售额	原矿 6%、尾矿 4.5%
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	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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、税收优惠

(1) 西部大开发企业所得税优惠

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”。本期本公司及子公司安宁矿业主营业务收入占当期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。

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期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，本公司本期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

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），本公司本期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《就业失业登记证》（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），本公司本期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，2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 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、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	523.24	523.24
银行存款	2,688,020,171.61	2,469,210,049.48
其他货币资金	0.00	206,773.47
存放财务公司款项	0.00	0.00
合计	2,688,020,694.85	2,469,417,346.19
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,000,000.00	0.00
合计	4,000,000.00	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

银行承兑票据	366,123,468.67	566,736,379.16
商业承兑票据	3,000,000.00	0.00
合计	369,123,468.67	566,736,379.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	369,123,468.67	100%	0	0%	369,123,468.67	566,736,379.16	100%	0	0%	566,736,379.16
其中：										
银行承兑汇票组合	366,123,468.67	99.19%	0	0%	366,123,468.67	566,736,379.16	100%	0	0%	566,736,379.16
商业承兑汇票组合	3,000,000.00	0.18%	0	0%	3,000,000.00					
合计	369,123,468.67	100%	0	0%	369,123,468.67	566,736,379.16	100%	0	0%	566,736,379.16

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	366,123,468.67	0.00	0.00%
合计	366,123,468.67	0.00	

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	3,000,000.00	0.00	0.00%
合计	3,000,000.00	0.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 □不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		145,598,827.52
合计		145,598,827.52

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	33,642,089.77	55,579,775.23
1 至 2 年		40,410.46
合计	33,642,089.77	55,620,185.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	33,642,089.77	100%	1,682,104.49	5%	31,959,985.28	55,620,185.69	100%	2,783,029.81	5%	52,837,155.88
其中：										
账龄组合	33,642,089.77	100%	1,682,104.49	5%	31,959,985.28	55,620,185.69	100%	2,783,029.81	5%	52,837,155.88
合计	33,642,089.77	100%	1,682,104.49	5%	31,959,985.28	55,620,185.69	100%	2,783,029.81	5%	52,837,155.88

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	33,642,089.77	1,682,104.49	5.00%
合计	33,642,089.77	1,682,104.49	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,783,029.81	-1,100,925.32				1,682,104.49
合计	2,783,029.81	-1,100,925.32				1,682,104.49

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	32,833,943.92	0.00	32,833,943.92	97.60%	1,641,697.20
单位 2	636,045.08	0.00	636,045.08	1.89%	31,802.25
单位 3	171,974.20	0.00	171,974.20	0.51%	8,598.71
单位 4	126.57	0.00	126.57	0.00%	6.33
合计	33,642,089.77	0.00	33,642,089.77	100.00%	1,682,104.49

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	103,402,919.09	63,829,382.50
合计	103,402,919.09	63,829,382.50

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	137,630,013.14	
合计	137,630,013.14	

(3) 应收款项融资本期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增加 39,573,536.59 元，增长 62.00%，主要系本集团在手信用级别较高（15 家 AAA 银行）银行承兑的银行承兑汇票增加所致。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,799,875.90	8,510,455.96
合计	8,799,875.90	8,510,455.96

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
地质环境恢复保证金	17,745,980.00	17,745,980.00
预付设备款		1,602,840.00
保证金	911,677.90	808,377.90
备用金	781,367.68	262,957.22
其他	93,094.35	93,094.35
合计	19,532,119.93	20,513,249.47

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,530,072.46	6,935,762.00
1 至 2 年	6,030,400.00	3,000.00

2至3年	650,127.27	650,127.27
3年以上	11,321,520.20	12,924,360.20
3至4年	35,315.20	3,553,505.20
4至5年	6,958,086.00	3,439,896.00
5年以上	4,328,119.00	5,930,959.00
合计	19,532,119.93	20,513,249.47

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	19,532,119.93	100%	10,732,244.03	54.95%	8,799,875.90	20,513,249.47	100%	12,002,793.51	58.51%	8,510,455.96
其中：										
账龄组合	19,532,119.93	100%	10,732,244.03	54.95%	8,799,875.90	20,513,249.47	100%	12,002,793.51	58.51%	8,510,455.96
合计	19,532,119.93	100%	10,732,244.03	54.95%	8,799,875.90	20,513,249.47	100%	12,002,793.51	58.51%	8,510,455.96

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,530,072.46	76,338.62	5.00%
1-2年	6,030,400.00	603,040.00	10.00%

2-3 年	650,127.27	130,025.45	20.00%
3-4 年	35,315.20	28,252.16	80.00%
4-5 年	6,958,086.00	5,566,468.80	80.00%
5 年以上	4,328,119.00	4,328,119.00	100.00%
合计	19,532,119.93	10,732,244.03	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额		12,002,793.51		12,002,793.51
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		-1,270,549.48		-1,270,549.48
2024 年 6 月 30 日余额		10,732,244.03		10,732,244.03

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	12,002,793.51	-1,270,549.48				10,732,244.03
合计	12,002,793.51	-1,270,549.48				10,732,244.03

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
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、4-5 年、5 年以上	60.51%	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	1-2 年	30.35%	592,740.00

上海瑞崇投资有限公司	保证金	415,377.90	2-3 年	2.13%	83,075.58
刘健康	备用金	377,017.46	1 年以内	1.93%	18,850.87
贵州国酒茅台销售有限公司	诚信保证金	200,000.00	1 年以内	1.02%	10,000.00
合计		18,738,375.36		95.94%	10,571,424.95

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,484,535.04	96.61%	17,138,593.02	96.77%
1 至 2 年	387,419.14	1.83%	572,212.76	3.23%
2 至 3 年	331,346.62	1.56%		
合计	21,203,300.80		17,710,805.78	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本项目报告期末余额较年初余额增加 3,492,495.02 元，增加 19.72%，主要系报告期安宁矿业采剥量（包含原矿和土）增加，机械使用柴油量增加，使预付柴油款增加所致。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额（元）	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位 1	10,426,434.73	1 年以内	49.17
单位 2	5,468,106.25	1 年以内	25.79
单位 3	1,255,740.30	1 年以内	5.92
单位 4	948,309.74	1 年以内	4.47
单位 5	453,182.60	1 年以内	2.14
合计	18,551,773.62		87.49

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备或合同履 约成本减值 准备	账面价值
原材料	24,175,584.37	708,060.08	23,467,524.29	27,828,735.77	708,060.08	27,120,675.69
在产品	17,658,003.56		17,658,003.56	19,779,776.23		19,779,776.23
库存商品	34,867,080.01		34,867,080.01	26,271,858.99		26,271,858.99
发出商品	41,181,664.03		41,181,664.03	5,624,345.67		5,624,345.67
合计	117,882,331.97	708,060.08	117,174,271.89	79,504,716.66	708,060.08	78,796,656.58

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	708,060.08					708,060.08
合计	708,060.08					708,060.08

(3) 一年内到期的其他债权投资

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	53,354,507.63	41,963,335.46
合计	53,354,507.63	41,963,335.46

其他说明：

本项目期末余额较年初余额增加 11,391,172.17 元，增加 27.15%，主要系安宁新能源磷酸铁项目和安宁钛材年产 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，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。

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
四川银行	520,000,000.00						520,000,000.00	
西昌矿业	140,344,558.49						140,344,558.49	
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						0.00	
合计	719,919,558.49						715,919,558.49	

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
东方钛业	273,547,081.58				14,572,424.20		63,382.18				288,182,887.96	
合聚钒钛	10,397,464.04										10,397,464.04	
四川钒钛	1,119,942.06										1,119,942.06	
小计	285,064,487.68				14,572,424.20		63,382.18				299,700,294.06	
合	285,064,487.68				14,572,424.20		63,382.18				299,700,294.06	

计											
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,279,779,166.85	1,342,386,298.55
合计	1,279,779,166.85	1,342,386,298.55

(1) 固定资产情况

单位：元

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. 期初余额	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
2. 本期增加金额	20,440,796.66	5,456,582.68	1,069,769.90	1,716,332.20		28,683,481.44
(1) 购置	-2,053,676.92	4,388,363.49	1,069,769.90	1,716,332.20		5,120,788.67
(2) 在建工程转入	22,494,473.58	1,068,219.19				23,562,692.77
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	1,238,691.07	495,575.06		70,852.85		1,805,118.98
(1) 处置或报废	1,238,691.07	495,575.06		70,852.85		1,805,118.98
4. 期末余额	1,591,728,888.28	626,543,614.97	96,118,714.49	37,795,593.62	80,692,200.00	2,432,879,011.36
二、累计折旧						
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	61,353,015.08	18,605,364.73	8,167,714.65	1,695,895.25	938,224.58	90,760,214.29
(1) 计提	61,353,015.08	18,605,364.73	8,167,714.65	1,695,895.25	938,224.58	90,760,214.29
3. 本期减少金额	719,112.32	470,796.31		67,310.21		1,257,218.84
(1) 处置或报废	719,112.32	470,796.31		67,310.21		1,257,218.84
4. 期末余额	657,340,256.39	405,543,291.76	36,186,683.88	25,763,974.07	13,806,908.16	1,138,641,114.26
三、减值准备						

1. 期初余额	2,972,518.24	11,477,356.45		26,356.85		14,476,231.54
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		17,501.29				17,501.29
(1) 处置或报废		17,501.29				17,501.29
4. 期末余额	2,972,518.24	11,459,855.16		26,356.85		14,458,730.25
四、账面价值						
1. 期末账面价值	931,416,113.65	209,540,468.05	59,932,030.61	12,005,262.70	66,885,291.84	1,279,779,166.85
2. 期初账面价值	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) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	337,592.49	46,737.81	290,854.68	0.00	
机器设备	19,532,773.70	11,304,287.77	6,929,614.27	1,316,372.95	
办公设备及其他	602,052.11	575,695.26	26,356.85	0.00	
合计	20,472,418.30	11,926,720.84	7,246,825.80	1,316,372.95	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	2,991,429.22
合计	2,991,429.22

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
钒钛产业研发基地建筑	62,743,608.66	正在完善申请办理手续，尚未办理完成
增 15 粗选厂房建设	16,361,149.84	正在办理中
增 15 浮选厂房建设	10,700,069.87	正在办理中
过滤厂房	8,004,373.60	正在完善申请办理手续，尚未办理完成

一车间 3#库房（新建）	855,710.14	正在完善申请办理手续，尚未办理完成
合计	98,664,912.11	

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	581,086,228.11	337,314,098.87
工程物资	69,269,287.52	53,009,969.68
合计	650,355,515.63	390,324,068.55

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
磷酸铁项目	355,488,320.52		355,488,320.52	229,417,317.62		229,417,317.62
年产 6 万吨能源级钛（合金）材料全产业链项目	181,963,985.46		181,963,985.46	87,505,807.95		87,505,807.95
单项金额未达到重要性标准的其他项目汇总	43,633,922.13		43,633,922.13	20,390,973.30		20,390,973.30
合计	581,086,228.11		581,086,228.11	337,314,098.87		337,314,098.87

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

磷酸铁项目	500,000,000.00	229,417,317.62	126,071,002.90			355,488,320.52	94.55%	94.55%				
年产6万吨能源级钛(合金)材料全产业链项目	7,200,000,000.00	87,505,807.95	94,458,177.51			181,963,985.46	7.10%	7.10%				自有资金
单项金额未达到重要性标准的其他项目汇总		20,390,973.30	46,805,641.60	23,562,692.77		43,633,922.13						自有资金
合计	7,700,000,000.00	337,314,098.87	267,334,822.01	23,562,692.77		581,086,228.11						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	69,269,287.52		69,269,287.52	53,009,969.68		53,009,969.68
合计	69,269,287.52		69,269,287.52	53,009,969.68		53,009,969.68

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,693,559.96	3,693,559.96
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

4. 期末余额	3,693,559.96	3,693,559.96
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,367,666.75	2,367,666.75
2. 本期增加金额	568,240.02	568,240.02
(1) 计提	568,240.02	568,240.02
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,935,906.77	2,935,906.77
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	757,653.19	757,653.19
2. 期初账面价值	1,325,893.21	1,325,893.21

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

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。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	软件及其他	合计
一、账面原值						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	软件及其他	合计
1. 期初余额	491,189,097.56			301,452,630.03	5,335,762.84	797,977,490.43
2. 本期增加金额					3,107,212.39	3,107,212.39
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	491,189,097.56			301,452,630.03	8,442,975.23	801,084,702.82
二、累计摊销						
1. 期初余额	20,497,972.06			72,535,662.48	3,206,341.12	96,239,975.66
2. 本期增加金额	4,574,807.22			2,672,659.41	381,348.86	7,628,815.49
(1) 计提	4,574,807.22			2,672,659.41	381,348.86	7,628,815.49
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	25,072,779.28			75,208,321.89	3,587,689.98	103,868,791.15
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	466,116,318.28			226,244,308.14	4,855,285.25	697,215,911.67
2. 期初账面价值	470,691,125.50			228,916,967.55	2,129,421.72	701,737,514.77

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
开拓延伸费（注 1）	191,315,560.42	55,263,356.53	23,673,498.64		222,905,418.31
攀枝花 110KV 城湾线迁改工程（注 2）	1,191,624.46		90,503.16		1,101,121.30
改造工程-二车间库房、3#配电室（注 3）	597,222.58		25,174.02		572,048.56
上海办公楼装修工程（注 4）	232,181.17		92,872.50		139,308.67
10KV 垭全线 N9-N11 号杆电力线路迁改工程（注 5）	170,177.39		12,924.84		157,252.55
合计	193,506,766.02	55,263,356.53	23,894,973.16		224,875,149.39

其他说明

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），以新采矿权证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。本半年度增加 55,263,356.53 元，系潘家田铁矿新采矿权证对应矿区本期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。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,979,199.20	4,046,879.88	29,672,744.94	4,450,911.74
内部交易未实现利润	18,538,129.07	2,780,719.36	7,397,884.69	1,109,682.70
预计负债	89,093,385.88	13,364,007.88	89,634,109.74	13,445,116.46
递延收益	64,363,791.45	9,654,568.72	67,986,022.26	10,197,903.34
租赁负债	804,703.47	120,705.52	1,363,929.25	204,589.39
合计	199,779,209.07	29,966,881.36	196,054,690.88	29,408,203.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,395,441.80	848,860.45	3,395,441.80	848,860.45
新增固定资产税前一次性扣除形成暂时性差异	159,356,441.73	23,903,466.26	170,742,880.37	25,611,432.06
弃置费用	89,093,385.88	13,364,007.88	67,823,516.42	10,173,527.46
使用权资产	757,653.19	113,647.98	1,208,021.15	181,203.17
合计	252,602,922.60	38,229,982.57	243,169,859.74	36,815,023.14

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		29,966,881.36		29,408,203.63
递延所得税负债		38,229,982.57		36,815,023.14

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	19,688,682.83	15,725,625.13
信用减值准备	601,939.65	297,370.00

内部交易未实现损益	124,278,069.98	138,738,237.20
合计	144,568,692.46	154,761,232.33

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	2,277.57	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	7,468,342.64	
2029	3,963,057.70		
合计	19,688,682.83	15,725,625.13	

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款 (注1)	214,572,620.41		214,572,620.41	136,832,294.76		136,832,294.76
预付工程款 (注1)	40,082,332.45		40,082,332.45	27,905,184.87		27,905,184.87
预付开采设计 费(注2)	5,283,018.89		5,283,018.89	5,283,018.89		5,283,018.89
预付软件服务 费(注3)	76,000.00		76,000.00	76,000.00		76,000.00
合计	260,013,971.75		260,013,971.75	170,096,498.52		170,096,498.52

其他说明：

注1：预付设备款本期余额较年初余额增加 77,740,325.65 元，增幅 56.81%，预付工程款本期余额较年初余额增加 12,177,147.58 元，增幅 43.64%，主要系安宁钛材和安宁新能源本期处于建设期，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3：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。

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产					285,826,630.03	228,916,967.55	潘家田采矿权抵押	注 1
长期股权投资	288,182,887.96	288,182,887.96	攀钢供货保证金质押		273,547,081.58	273,547,081.58	攀钢供货保证金质押	注 2
合计	288,182,887.96	288,182,887.96			559,373,711.61	502,464,049.13		

其他说明：

注 1：安宁矿业与民生银行签署《最高额抵押合同》（编号：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 2024 年 4 月 29 日收到四川省自然资源厅《采矿权抵押备案解除通知书》（川自然资采矿抵备解字【2024】9 号），抵押担保已解除完成。

注 2：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。

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	400,288,888.89	100,000,000.00
票据融资借款	26,340,993.05	48,124,944.66
合并范围内公司签票贴现借款		115,000,000.00
合计	426,629,881.94	263,124,944.66

短期借款分类的说明：

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；2024 年 1 月 1 日与中国工商银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》，借款金额 300,000,000.00 元，借款期限自 2024 年 1 月 1 日至 2025 年 1 月 1 日；计提 2024 年 6 月 22 日-2024 年 6 月 30 日 4 亿元借款利息 288,888.89 元。

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，本期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质押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，于 2024 年 2 月到期。

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	36,205,077.72	84,570,288.52
合计	36,205,077.72	84,570,288.52

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	239,690,157.27	224,072,238.42
合计	239,690,157.27	224,072,238.42

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	35,056,566.04	37,528,845.46
合计	35,056,566.04	37,528,845.46

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	34,412,792.90	35,641,682.00
其他	643,773.14	1,887,163.46

合计	35,056,566.04	37,528,845.46
----	---------------	---------------

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	0.00	25,600.00
合计		25,600.00

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	83,031,231.25	28,015,293.71
合计	83,031,231.25	28,015,293.71

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收货款	55,015,937.54	合同负债主要为预收铁精矿货款，铁精矿库存充足，本公司能够签订合同以备发运。
合计	55,015,937.54	

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	40,404,294.12	89,219,136.43	98,043,947.51	31,579,483.04
二、离职后福利-设定提存计划		7,318,910.47	7,318,910.47	
三、辞退福利		534,000.00	534,000.00	
合计	40,404,294.12	97,072,046.90	105,896,857.98	31,579,483.04

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,174,837.97	73,588,023.07	83,951,365.42	8,811,495.62
2、职工福利费		4,898,368.58	4,898,368.58	
3、社会保险费		6,414,888.97	6,414,888.97	
其中：医疗保险费		5,829,789.06	5,829,789.06	
工伤保险费		585,099.91	585,099.91	
4、住房公积金	162,360.00	1,006,434.00	1,168,794.00	
5、工会经费和职工教育经费	21,067,096.15	3,311,421.81	1,610,530.54	22,767,987.42
合计	40,404,294.12	89,219,136.43	98,043,947.51	31,579,483.04

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,054,402.23	7,054,402.23	
2、失业保险费		264,508.24	264,508.24	
合计		7,318,910.47	7,318,910.47	

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,303,832.03	17,190,071.00
企业所得税	32,187,179.56	63,365,342.94
个人所得税	285,172.60	331,325.37
城市维护建设税	415,191.63	860,487.92
耕地占用税		2,344,957.50
资源税	3,418,766.72	1,416,441.35
教育费附加	249,114.95	516,292.72
水土保持补偿费		421,410.80
地方教育附加	166,076.66	344,195.17
印花税	231,507.07	335,690.28

环境保护税	112,239.28	121,317.67
其他	588,491.79	54,149.72
合计	45,957,572.29	87,301,682.44

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	804,703.47	1,253,412.83
合计	804,703.47	1,253,412.83

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
年末已背书尚未到期的票据	119,117,834.47	71,918,903.78
待转销项税额	10,794,060.06	3,641,988.15
合计	129,911,894.53	75,560,891.93

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	819,210.72	1,408,571.07
减：未确认融资费用	14,507.25	44,641.82
减：一年内到期的租赁负债	804,703.47	1,253,412.83
合计	0.00	110,516.42

31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
土地复垦费	89,093,385.88	89,634,109.74	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

合计	89,093,385.88	89,634,109.74	
----	---------------	---------------	--

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	109,367,814.02	15,500,000.00	8,083,749.06	116,784,064.96	收到与资产相关/ 或收益相关的政府补助
合计	109,367,814.02	15,500,000.00	8,083,749.06	116,784,064.96	

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	401,000,000.00						401,000,000.00

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,011,889,897.64			1,011,889,897.64
其他资本公积	13,182,520.17	63,382.18		13,245,902.35
合计	1,025,072,417.81	63,382.18		1,025,135,799.99

35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	9,243,299.15	17,084,462.12		26,327,761.27
合计	9,243,299.15	17,084,462.12		26,327,761.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。2023年本公司通过深圳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）；2024年上半年本公司通过深圳证券交易所交易系

统以集中竞价交易方式累计回购股份数量为 617,900 股，支付总金额为人民币 17,084,462.12 元（含交易费用）。

36、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	111,587,846.73	13,789,339.50	8,330,985.27	117,046,200.96
合计	111,587,846.73	13,789,339.50	8,330,985.27	117,046,200.96

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	224,804,867.77			224,804,867.77
合计	224,804,867.77			224,804,867.77

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。本公司本期未再计提法定盈余公积。

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,252,802,988.99	3,714,283,751.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		238,566.22
调整后期初未分配利润	4,252,802,988.99	3,714,522,317.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	438,489,378.47	444,082,916.70
应付普通股股利	200,043,100.00	200,500,000.00
期末未分配利润	4,491,249,241.83	3,958,105,234.35

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	841,957,165.88	270,347,053.45	838,908,941.38	284,843,951.44
其他业务	3,699,013.09	946,452.01	6,129,661.23	4,321,023.31
合计	845,656,178.97	271,293,505.46	845,038,602.61	289,164,974.75

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	845,656,178.97	271,293,505.46					845,656,178.97	271,293,505.46
其中：								
钛精矿	527,994,761.50	133,394,555.51					527,994,761.50	133,394,555.51
钒钛铁精矿（61%）	313,962,404.38	136,952,497.94					313,962,404.38	136,952,497.94
废旧物资	2,605,445.92	127,079.64					2,605,445.92	127,079.64
劳务	1,050,114.88	806,823.69					1,050,114.88	806,823.69
其他	43,452.29	12,548.68					43,452.29	12,548.68
按经营地区分类	845,656,178.97	271,293,505.46					845,656,178.97	271,293,505.46
其中：								
国内销售	845,656,178.97	271,293,505.46					845,656,178.97	271,293,505.46
按商品转让的时间分类	845,656,178.97	271,293,505.46					845,656,178.97	271,293,505.46
其中：								
某一时点转让	845,656,178.97	271,293,505.46					845,656,178.97	271,293,505.46
按合同期限分类	845,656,178.97	271,293,505.46					845,656,178.97	271,293,505.46
其中：								
短期合同	845,656,178.97	271,293,505.46					845,656,178.97	271,293,505.46
按销售渠道分类	845,656,178.97	271,293,505.46					845,656,178.97	271,293,505.46
其中：								
供应链	290,061,471.93	124,983,897.01					290,061,471.93	124,983,897.01
贸易商	209,590,550.76	49,725,761.12					209,590,550.76	49,725,761.12
直接厂家	346,004,156.28	96,583,847.33					346,004,156.28	96,583,847.33
合计	845,656,178.97	271,293,505.46					845,656,178.97	271,293,505.46

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 103,606,896.99 元，其中，98,896,403.04 元已于 2024 年 7 月年度确认收入，4,710,493.95 元已于 2024 年 8 月年度确认收入。

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,764,228.09	3,194,023.23
教育费附加	3,764,228.09	3,194,023.25
资源税	17,498,379.93	15,756,546.11
房产税	1,163,182.01	1,022,356.23
土地使用税	4,265,412.63	2,269,768.00
车船使用税	30,217.80	28,056.75
印花税	623,302.25	700,026.81
环境保护税	219,342.60	117,002.14
水资源税	130,327.81	59,710.76
合计	31,458,621.21	26,341,513.28

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,028,300.82	18,482,850.49
修理费	3,373,163.04	5,342,354.92
办公费、业务招待费、差旅费	2,678,484.71	3,470,282.48
折旧及摊销	10,329,273.73	7,795,939.32
中介机构费	4,945,579.58	4,955,881.55
小车费	489,666.23	428,360.94
其他	1,444,857.56	1,405,460.75
合计	47,289,325.67	41,881,130.45

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	690,477.75	773,900.57
其他	432,638.79	460,874.57
合计	1,123,116.54	1,234,775.14

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料投入	18,483,143.85	14,805,857.44
职工薪酬	3,525,899.27	5,737,851.79
其他研发费用	8,036,537.91	6,529,852.14
合计	30,045,581.03	27,073,561.37

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,783,384.50	1,847,439.48
利息收入	-23,018,484.19	-33,225,752.79
贴现息	1,111,134.77	2,675,166.45
其他支出	72,075.27	135,116.08
利息支出	5,279,444.43	0.00
合计	-14,772,445.22	-28,568,030.78

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益结转利润	8,083,749.06	5,659,628.47
个税返还	169,812.34	822,944.23
其他政府补助	264,950.00	21,176.59
合计	8,518,511.40	6,503,749.29

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,572,424.20	3,435,993.53
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	7,379,888.99	8,554,950.00
合计	21,952,313.19	11,990,943.53

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,100,925.32	494,368.63
其他应收款坏账损失	1,270,549.48	-2,749,262.90
合计	2,371,474.80	-2,254,894.27

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	51,088.63	860,000.00
合计	51,088.63	860,000.00

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	0.00	-583,566.37

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,300.00	
其他	127,209.37	1,027,483.54	

合计	127,209.37	1,029,783.54	
----	------------	--------------	--

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	689,800.00	50,000.00	
固定资产报废损失	530,398.85	269,423.88	
其他	3,127.59	9,093.98	
合计	1,223,326.44	328,517.86	

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	71,690,338.17	62,874,400.45
递延所得税费用	856,281.70	-1,829,140.90
合计	72,546,619.87	61,045,259.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	511,015,745.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	76,652,361.78
子公司适用不同税率的影响	382,396.72
调整以前期间所得税的影响	-5,627,995.63
非应税收入的影响	3,887,074.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	451,737.69
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	569,758.95
加计扣除的影响（研发费用、残疾人工资）	-4,587,467.50
专项储备的影响	818,753.13
所得税费用	72,546,619.87

53、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	23,018,484.19	33,008,423.43
收到的政府补助	15,696,812.34	16,032,556.00
保证金	33,185,000.00	6,953,000.00
其他	2,816,055.52	2,544,296.53
合计	74,716,352.05	58,538,275.96

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	3,952,740.45	2,344,897.18
办公费、业务招待费、差旅费	1,507,322.77	2,252,714.70
捐赠支出	689,800.00	50,000.00
业务宣传费	28,500.00	141,509.43
保证金	34,628,300.00	4,882,000.00
小车费	208,518.03	224,553.51
手续费	106,092.17	149,424.95
支付的其他费用	17,652,725.65	14,618,590.84
合计	58,773,999.07	24,663,690.61

(2) 与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
开办费	0.00	8,461.50
合计		8,461.50

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购款转回	3,021,855.14	0.00
合计	3,021,855.14	

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购款	20,106,773.47	
合计	20,106,773.47	

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	438,469,125.36	444,082,916.70
加：资产减值准备	-2,422,563.43	1,394,894.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,760,214.29	80,681,473.68
使用权资产折旧	568,240.02	568,240.02
无形资产摊销	7,628,815.49	5,190,308.64
长期待摊费用摊销	23,894,973.16	14,813,813.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		583,566.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	530,398.85	269,423.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	8,173,963.70	4,522,605.93
投资损失（收益以“－”号填列）	-21,952,313.19	-11,990,943.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-558,677.73	-6,014,673.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,414,959.43	6,541,777.05
存货的减少（增加以“－”号填列）	38,377,615.31	-17,912,308.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	175,134,629.54	51,764,111.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-297,290,486.30	-110,414,197.60
其他	12,874,605.17	21,639,983.40
经营活动产生的现金流量净额	475,603,499.67	485,720,991.35
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：		
现金的期末余额	2,688,020,694.85	2,253,957,641.90
减：现金的期初余额	2,469,417,346.19	2,642,734,546.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	218,603,348.66	-388,776,904.72

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,688,020,694.85	2,469,417,346.19
其中：库存现金	523.24	523.24
可随时用于支付的银行存款	2,688,020,171.61	2,469,210,049.48
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	206,773.47

可用于支付的存放中央银行款项		0.00
三、期末现金及现金等价物余额	2,688,020,694.85	2,469,417,346.19

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.18	7.1268	1.28
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

56、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本年发生额（元）	上年发生额（元）
租赁负债利息费用	30,134.52	61,589.46
与租赁相关的总现金流出	589,360.30	495,062.64

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
出租资产	530,448.28	
合计	530,448.28	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

六、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料投入	18,483,143.85	14,805,857.44
职工薪酬	3,525,899.27	5,737,851.79
其他研发费用	8,036,537.91	6,529,852.14
合计	30,045,581.03	27,073,561.37
其中：费用化研发支出	30,045,581.03	27,073,561.37

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
攀枝花安宁贸易有限公司	5,000,000.00	米易县	米易县	商贸企业	100.00%		投资设立的子公司
攀枝花安宁矿业有限公司	50,000,000.00	米易县	米易县	黑色金属矿开采	100.00%		投资设立的子公司
成都安宁铁钛技术发展集团有限公司	50,000,000.00	成都市	成都市	技术服务	100.00%		投资设立的子公司
攀枝花安宁钒钛新材料科技有限公司	100,000,000.00	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
攀枝花安宁钛材科技有限公司	2,200,000,000.00	米易县	米易县	有色金属冶炼	98.41%		投资设立的子公司

攀枝花安宁新能源科技有限公司	200,000,000.00	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
攀枝花安宁建筑工程机械有限公司	10,000,000.00	米易县	米易县	机械租赁及销售		100.00%	投资设立的子公司
米易嘉园物业管理有限公司	8,000,000.00	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

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
攀枝花安宁钛材科技有限公司	2.33%	90,846.92		34,992,067.22
攀枝花安宁新能源科技有限公司	7.50%	-111,100.03		14,748,709.04

其他说明：

报告期攀枝花安宁钛材科技有限公司增资 17 亿元，股本总额 22 亿元，实缴 15 亿元，其中：少数股东实缴 3500 万元，按实缴计算持股比例 2.33% 计算本期归属于少数股东的权益。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
攀枝花安宁钛材科技有限公司	914,403,458.79	790,259,251.96	1,704,662,710.75	186,674,840.05	15,500,000.00	202,174,840.05	104,388,729.93	547,208,372.04	651,597,101.97	153,008,240.58		153,008,240.58
攀枝花安宁新能源科技有限公司	39,861,672.34	539,215,276.06	579,076,948.40	382,427,494.58		382,427,494.58	43,789,495.71	478,960,655.71	522,750,151.42	324,619,363.90		324,619,363.90

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
攀枝花安宁钛材科技有限公司		3,899,009.31	3,899,009.31	20,535,266.93		-	-	-
攀枝花安宁新能源科技有限公司	89,736.56	1,481,333.70	1,481,333.70	72,721,264.50	14,778.76	1,068,003.64	1,068,003.64	10,028,071.16

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

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。截至本期末，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，截至本期末，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，截至本期末，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，截至本期末，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 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%。2024 年 2 月 23 日，根据股东大会决议，本公司向安宁钛材增资 170,000.00 万元。本次增资完成后，安宁钛材的注册资本增加到 220,000 万元，本公司持股比例从 93% 变更为 98.41%。截止本报告期末，实际增资入账金额 100,000.00 万元，剩余 70,000.00 万元将于 2025 年 12 月 31 日前完成。

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 2024 年 6 月 30 日止，本公司代安宁矿业实缴注册资本 200.00 万元，本公司持股比例 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) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	攀枝花安宁钛材科技有限公司	攀枝花安宁新能源科技有限公司
购买成本/处置对价	35,000,000.00	15,000,000.00
--现金	35,000,000.00	15,000,000.00
--非现金资产的公允价值		
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	35,087,128.07	14,808,168.52
差额	-87,128.07	191,831.48
其中：调整资本公积	3,718.85	80,731.45
调整盈余公积		
调整未分配利润	-90,846.92	111,100.03

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
攀枝花东方钛业有限公司	攀枝花市米易县	攀枝花市米易县	生产企业	35.00%		权益法
攀枝花合聚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) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	攀枝花东方钛业有限公司	攀枝花东方钛业有限公司
流动资产	418,437,736.87	479,770,877.89
非流动资产	905,959,552.89	939,627,429.04
资产合计	1,324,397,289.76	1,419,398,306.93
流动负债	472,516,371.24	594,234,071.80
非流动负债	17,332,542.28	18,578,571.21
负债合计	489,848,913.52	612,812,643.01
净资产合计	834,548,376.24	806,585,663.92
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	834,548,376.24	806,585,663.92
按持股比例计算的净资产份额	292,091,931.68	282,304,982.37
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	3,909,043.72	8,757,900.79
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	288,182,887.96	273,547,081.58
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,044,614,829.23	994,763,235.30
净利润	27,781,620.38	8,091,570.90
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	27,781,620.38	8,091,570.90
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	38,500,000.00

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		

投资账面价值合计	11,517,406.10	11,517,406.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		78,603.74
--其他综合收益		0.00
--综合收益总额	71,796.91	78,603.74

八、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	109,367,814.02	15,500,000.00		8,083,749.06		116,784,064.96	与资产相关/或与收益相关的政府补助
钒钛磁铁矿矿产资源综合利用示范基地资金	58,076,225.00			4,907,850.00		53,168,375.00	与资产相关
钒钛磁铁矿提质增效技改项目资金	49,593,250.00			2,500,500.00		47,092,750.00	与收益相关
选矿系统能量优化项目资金	958,422.32			522,399.06		436,023.26	与资产相关
熔盐氯化系统大型化及固废综合利用关键技术与产业化应用研究		500,000.00				500,000.00	与收益相关
省级工业节能节水淘汰落后产能专项资金	252,000.03			108,000.00		144,000.03	与资产相关
年产6万吨能源级固定投资奖补奖金		15,000,000.00				15,000,000.00	与资产相关
米易县财政局2013年省级小巨人专项资金	400,000.00					400,000.00	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	64,166.67			34,999.98		29,166.69	与资产相关
二段磨矿高效分级节能新工艺开发与应用	23,750.00			10,000.02		13,749.98	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	8,348,699.06	5,683,105.06
营业外收入	0.00	2,300.00

九、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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 2024 年 6 月 30 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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
货币资金 - 美元	0.18	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 2024 年 6 月 30 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 400,000,000.00 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。

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 2024 年 6 月 30 日，本集团的前三名客户的应收账款金额合计为 33,641,963.2 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 2024 年 6 月 30 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：

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

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	119,257,834.47	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	应收票据	26,340,993.05	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
票据背书	应收款项融资	33,728,682.64	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	103,901,320.50	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬

合计		283,228,830.66		
----	--	----------------	--	--

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	33,739,402.64	
应收款项融资	票据贴现	204,056,090.78	1,033,267.62
合计		237,795,493.42	1,033,267.62

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			715,919,558.49	715,919,558.49
应收款项融资			103,402,919.09	103,402,919.09
持续以公允价值计量的资产总额			819,322,477.58	819,322,477.58
			0.00	0.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的负债总额			0.00	0.00

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。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
成都紫东投资有限公司	成都市	商业服务业	300000000.00	42.39%	42.39%

本企业的母公司情况的说明

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。本企业最终控制方是罗阳勇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1.（1）企业集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3.（1）重要的合营企业或联营企业。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
东方钛业	合营企业
合聚钒钛	合营企业
四川钒钛	合营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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

张倩	本公司监事
----	-------

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
东方钛业	采购原辅材料	1,182,282.21	2,453,300.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东方钛业	销售钛精矿	114,164,593.00	116,348,373.47

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

上述产品交易定价原则为参照市场价格定价。

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都安宁	100,000,000.00	2023年03月02日	2024年03月01日	是
安宁矿业	200,000,000.00	2023年03月02日	2024年03月01日	是
成都安宁	100,000,000.00	2024年03月07日	2025年03月06日	否
安宁矿业	300,000,000.00	2024年03月07日	2025年03月06日	否

关联担保情况说明

注1：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，担保责任已履行完毕。

注2：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，担保责任已履行完毕。

注 3：于 2024 年 3 月 7 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 ZH2400000038773 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 ZH2400000038773 号的《最高额保证合同》，担保的主债权发生期间为 2024 年 3 月 7 日至 2025 年 3 月 6 日，担保责任暂未履行完毕。

注 4：于 2024 年 3 月 7 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 ZH2400000038147 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叁亿元整，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 ZH2400000038147 号的《最高额保证合同》，担保的主债权发生期间为 2024 年 3 月 7 日至 2025 年 3 月 6 日，担保责任暂未履行完毕。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	2,523,630.47	2,788,885.05

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东方钛业	32,833,943.92	1,641,697.20	54,710,276.78	2,735,513.84

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	东方钛业	1,182,282.21	833.41

其他应付款	曾成华	588,000.00	588,000.00
其他应付款	严明晴	389,182.00	389,182.00
其他应付款	张宇	0.00	9,400.00
其他应付款	向浩	0.00	2,584.53
其他应付款	蔡昀轩	0.00	575.00
其他应付款	张倩	0.00	0.00

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(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 2024 年 6 月 30 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 2024 年 6 月 30 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 2024 年 6 月 30 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 2024 年 6 月 30 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 2024 年 6 月 30 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 2024 年 6 月 30 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 2024 年 6 月 30 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。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	5
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	5
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	134,732,565.02	126,473,851.89
1 至 2 年		40,410.46
合计	134,732,565.02	126,514,262.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	134,732,565.02	100.00%	1,682,104.49	1.25%	133,050,460.53	126,514,262.35	100.00%	2,781,183.21	2.20%	123,733,079.14

其中：										
账龄组合	33,642,089.77	24.97%	1,682,104.49	5.00%	31,959,985.28	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	101,090,475.25	75.03%			101,090,475.25	70,931,008.66	56.07%			70,931,008.66
合计	134,732,565.02	100.00%	1,682,104.49	1.25%	133,050,460.53	126,514,262.35	100.00%	2,781,183.21	2.20%	123,733,079.14

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	33,642,089.77	1,682,104.49	5.00%
合计	33,642,089.77	1,682,104.49	

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	101,090,475.25		0.00%
合计	101,090,475.25		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,781,183.21	-1,099,078.72				1,682,104.49
合计	2,781,183.21	-1,099,078.72				1,682,104.49

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
安宁矿业	100,500,253.47			74.59%	
单位 1	32,833,943.92			24.37%	1,641,697.20
单位 2	636,045.08			0.47%	31,802.25
安宁新能源	590,221.78			0.44%	
单位 3	171,974.20			0.13%	8,598.71
合计	134,732,438.45			100.00%	1,682,098.16

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	297,186,246.80	214,267,894.59
合计	297,186,246.80	214,267,894.59

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	295,254,091.65	212,762,436.03
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
保证金	808,377.90	808,377.90
备用金	697,374.68	242,957.22
其他	57,357.98	57,357.98
合计	301,189,737.21	219,846,504.13

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	276,327,549.63	213,327,436.03
1 至 2 年	19,948,959.48	3,000.00
2 至 3 年	415,377.90	415,377.90

3 年以上	4,497,850.20	6,100,690.20
3 至 4 年	35,315.20	3,162,531.20
4 至 5 年	3,133,216.00	6,000.00
5 年以上	1,329,319.00	2,932,159.00
合计	301,189,737.21	219,846,504.13

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	301,189,737.21	100.00%	4,003,490.41	1.33%	297,186,246.80	219,846,504.13	100.00%	5,578,609.54	2.54%	214,267,894.59
其中：										
账龄组合	5,935,645.56	1.97%	4,003,490.41	67.45%	1,932,155.15	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	295,254,091.65	98.03%			295,254,091.65	212,762,436.03	96.78%			212,762,436.03
合计	301,189,737.21	100.00%	4,003,490.41	1.33%	297,186,246.80	219,846,504.13	100.00%	5,578,609.54	2.54%	214,267,894.59

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	919,417.46	45,970.87	5.00%
1-2 年	103,000.00	10,300.00	10.00%
2-3 年	415,377.90	83,075.58	20.00%
3-4 年	35,315.20	28,252.16	80.00%
4-5 年	3,133,216.00	2,506,572.80	80.00%
5 年以上	1,329,319.00	1,329,319.00	100.00%
合计	5,935,645.56	4,003,490.41	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额		5,578,609.54		5,578,609.54
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		-1,575,119.13		-1,575,119.13
2024 年 6 月 30 日余额		4,003,490.41		4,003,490.41

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,578,609.54	-1,575,119.13				4,003,490.41
合计	5,578,609.54	-1,575,119.13				4,003,490.41

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安宁新能源	合并范围内关联方往来	265,000,000.00	1 年以内、1-2 年	87.98%	
安宁矿业	合并范围内关联方往来	19,950,292.98	1 年以内、1-2 年	6.62%	
米易县财政局	地质环境恢复保证金	4,372,535.00	4-5 年、5 年以上	1.45%	3,747,091.80
米易嘉园	合并范围内关联方往来	3,500,000.00	1 年以内	1.16%	
安宁钛材	合并范围内关联方往来	3,303,798.67	1 年以内	1.10%	
合计		296,126,626.65		98.31%	3,747,091.80

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,884,192,129.92		2,884,192,129.92	1,886,537,087.42		1,886,537,087.42
对联营、合营企业投资	299,700,294.06		299,700,294.06	285,064,487.68		285,064,487.68
合计	3,183,892,423.98		3,183,892,423.98	2,171,601,575.10		2,171,601,575.10

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
安宁贸易	5,001,000.00						5,001,000.00	
安宁矿业	1,171,406,640.22					-2,344,957.50	1,169,061,682.72	
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	465,000,000.00		1,000,000,000.00				1,465,000,000.00	
安宁新能源	185,000,000.00						185,000,000.00	
米易嘉园	21,129,447.20						21,129,447.20	
合计	1,886,537,087.42		1,000,000,000.00			-2,344,957.50	2,884,192,129.92	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
二、联营企业													
东方钛业	273,547,081.58				14,572,424.20		63,382.18					288,182,887.96	

合聚钒钛	10,397,464.04										10,397,464.04	
四川钒钛	1,119,942.06										1,119,942.06	
小计	285,064,487.68				14,572,424.20		63,382.18				299,700,294.06	
合计	285,064,487.68				14,572,424.20		63,382.18				299,700,294.06	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	841,957,165.88	339,725,281.24	838,908,941.38	342,180,996.48
其他业务	31,159,494.09	28,543,266.43	35,627,314.79	33,926,179.34
合计	873,116,659.97	368,268,547.67	874,536,256.17	376,107,175.82

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	873,116,659.97	368,268,547.67			873,116,659.97	368,268,547.67
其中：						
钛精矿	527,994,761.50	156,074,666.75			527,994,761.50	156,074,666.75
钒钛铁精矿（61%）	313,962,404.38	183,650,614.49			313,962,404.38	183,650,614.49
劳务	519,666.60	806,823.69			519,666.60	806,823.69
废旧物资	2,544,488.32	127,079.64			2,544,488.32	127,079.64
尾砂	56,162.87				56,162.87	

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他	28,039,176.30	27,609,363.10			28,039,176.30	27,609,363.10
按经营地区分类	873,116,659.97	368,268,547.67			873,116,659.97	368,268,547.67
其中:						
国内销售	873,116,659.97	368,268,547.67			873,116,659.97	368,268,547.67
按商品转让的时间分类	873,116,659.97	368,268,547.67			873,116,659.97	368,268,547.67
其中:						
某一时点转让	873,116,659.97	368,268,547.67			873,116,659.97	368,268,547.67
按合同期限分类	873,116,659.97	368,268,547.67			873,116,659.97	368,268,547.67
其中:						
短期合同	873,116,659.97	368,268,547.67			873,116,659.97	368,268,547.67
按销售渠道分类	873,116,659.97	368,268,547.67			873,116,659.97	368,268,547.67
其中:						
终端客户	342,305,143.19	110,640,030.95			342,305,143.19	110,640,030.95
供应链管理公司	290,061,471.93	168,306,619.16			290,061,471.93	168,306,619.16
贸易商	209,590,550.76	60,778,631.13			209,590,550.76	60,778,631.13
其他	31,159,494.09	28,543,266.43			31,159,494.09	28,543,266.43
合计	873,116,659.97	368,268,547.67			873,116,659.97	368,268,547.67

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 103,606,896.99 元,其中,25,052,159.98 元预计将于 2024 年 7 月年度确认收入,4,710,493.95 元预计将于 2024 年 8 月年度确认收入。

5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,572,424.20	3,435,993.53
其他权益工具投资现金分红的投资收益	7,379,888.99	8,554,950.00
合计	21,952,313.19	11,990,943.53

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-530,398.85	
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）	264,950.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	10,682.88	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	51,088.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-565,718.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	169,812.34	
减：所得税影响额	-87,440.86	
合计	-512,142.36	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目系代扣代缴个人所得税手续费返还。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.08%	1.0934	1.0934
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.09%	1.0948	1.0948