

四川安宁铁钛股份有限公司
2025 年 1-3 月、2024 年度备考合并财务报表
审阅报告

索引	页码
审阅报告	
备考合并财务报表	
— 备考合并资产负债表	1-2
— 备考合并利润表	3
— 备考合并财务报表附注	4-69



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审阅报告

XYZH/2025CDAA1B0632

四川安宁铁钛股份有限公司

四川安宁铁钛股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的四川安宁铁钛股份有限公司（以下简称安宁股份）备考财务报表，包括2025年3月31日、2024年12月31日的备考合并资产负债表，2025年1-3月、2024年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制备考财务报表是安宁股份管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考财务报表没有按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映安宁股份2025年3月31日、2024年12月31日的备考财务状况以及2025年1-3月、2024年度的备考经营成果。

本备考审阅报告仅供安宁股份为后附备考财务报表附注三所述重组交易之目的向深圳证券交易所报送文件时使用，不适用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审阅意见。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国北京

二〇二五年七月二十一日

备考合并资产负债表

2025年3月31日

编制单位：四川安宁铁钛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年3月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,212,998,696.63	1,429,545,894.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	229,000,000.00	99,000,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、3	83,477,155.26	74,535,476.61
应收账款	五、4	88,998,292.86	52,693,013.58
应收款项融资	五、5	242,213,625.80	255,944,689.03
预付款项	五、6	28,233,479.05	18,842,997.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	5,033,096.96	7,064,248.38
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	五、8	1,404,143,608.87	1,406,338,911.61
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、9	321,549,160.35	289,983,560.12
流动资产合计		4,615,647,115.78	3,633,948,791.08
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	五、10	25,614,497.01	25,614,497.01
长期股权投资	五、11	265,870,056.92	268,951,724.66
其他权益工具投资	五、12	715,919,558.49	715,919,558.49
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、13	2,241,717,816.54	2,307,242,054.09
在建工程	五、14	1,168,476,645.58	840,895,796.13
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、15	2,371,292.93	2,592,323.34
无形资产	五、16	5,365,206,858.95	5,369,992,245.14
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、17	283,594,326.16	282,390,810.63
递延所得税资产	五、18	26,263,050.19	26,688,919.50
其他非流动资产	五、19	744,643,843.69	531,974,139.91
非流动资产合计		10,839,677,946.46	10,372,262,068.90
资产总计		15,455,325,062.24	14,006,210,859.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并资产负债表（续）

2025年3月31日

编制单位：四川安宁铁钛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年3月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、20	600,443,055.55	316,238,333.37
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	五、21	150,440,243.71	129,725,628.53
应付账款	五、22	270,628,170.32	248,101,563.08
预收款项		-	-
合同负债	五、23	49,526,697.46	50,158,921.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、24	82,673,341.48	89,473,594.35
应交税费	五、25	76,147,035.61	68,954,130.11
其他应付款	五、26	418,416,052.73	371,098,651.50
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	五、27	739,506.43	110,516.38
其他流动负债	五、28	19,903,166.29	44,433,672.57
流动负债合计		1,668,917,269.58	1,318,295,011.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、29	5,188,268,365.34	4,318,987,500.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、30	1,062,910.12	1,053,553.52
长期应付款	五、31	154,222,144.89	152,929,479.57
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、32	137,149,156.28	137,130,911.02
递延收益	五、33	165,811,099.99	114,263,775.00
递延所得税负债	五、18	31,796,518.04	33,050,940.33
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,678,310,194.66	4,757,416,159.44
负 债 合 计		7,347,227,464.24	6,075,711,171.06
股东权益：			
归属于母公司股东权益合计		8,058,601,749.02	7,881,016,954.19
少数股东权益		49,495,848.98	49,482,734.73
股东权益合计		8,108,097,598.00	7,930,499,688.92
负债和股东权益总计		15,455,325,062.24	14,006,210,859.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

2025年1-3月

编制单位：四川安宁铁钛股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上年金额
一、营业总收入		550,148,325.60	1,857,027,665.81
其中：营业收入	五、34	550,148,325.60	1,857,027,665.81
二、营业总成本		320,948,137.26	1,134,166,882.44
其中：营业成本	五、34	215,186,716.85	683,683,605.02
税金及附加	五、35	15,744,203.78	62,875,837.25
销售费用	五、36	612,448.00	3,209,802.32
管理费用	五、37	45,712,749.98	218,476,211.81
研发费用	五、38	20,397,699.65	60,175,433.39
财务费用	五、39	23,294,319.00	105,745,992.65
其中：利息费用		36,427,439.69	133,244,878.35
利息收入		7,426,438.08	42,789,634.98
加：其他收益	五、40	4,289,457.79	18,392,155.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-2,772,839.97	16,057,101.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,256,635.52	8,525,636.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-506,465.52	-2,593,748.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-	-2,542,357.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		230,210,340.64	752,173,934.14
加：营业外收入	五、45	160,030.23	312,125.54
减：营业外支出	五、46	4,075,538.84	7,008,074.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		226,294,832.03	745,477,985.62
减：所得税费用	五、47	55,185,802.23	153,799,497.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		171,109,029.80	591,678,488.08
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		171,109,029.80	591,678,488.08
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		171,095,915.55	592,013,125.32
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		13,114.25	-334,637.24
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		171,109,029.80	591,678,488.08
归属于母公司股东的综合收益总额		171,095,915.55	592,013,125.32
归属于少数股东的综合收益总额		13,114.25	-334,637.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3625	1.4795
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3625	1.4795

上年及本期均未发生同一控制下企业合并。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 本次资产重组概况

1. 资产重组交易各方

(1) 本公司基本情况

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

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

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

经中国证券监督管理委员会《关于核准四川安宁铁钛股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2020〕348 号）核准，并经深圳证券交易所同意，2020 年 4 月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。

截至 2025 年 3 月 31 日，本公司股权结构如下：

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

本公司统一社会信用代码：91510400204604471T；注册地址为：攀枝花市米易县攀莲镇安宁路 80 号。总部办公地址为：四川省攀枝花市米易县安宁路 197 号。本公司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。

(2) 标的公司基本情况

攀枝花市经质矿产有限责任公司（以下简称标的公司或经质矿产公司）于 2000 年 8 月 2 日在盐边县红格镇设立，取得盐边县市场监督管理局核发的 510422000000716 号企业法人营业执照。标的公司注册资本为 50 万元，其中何德武出资 47 万元，持股比例 74%；何德全出资 1 万元，持股比例 2%；柯小玉出资 1 万元，持股比例 2%；路俊出资 1 万元，持股比例 2%。2000 年 7 月 31 日攀枝花市华光会计师事务所有限公司出具攀华会验[2000]174 号《验资报告》对出资进行了审验。

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2003 年 3 月 20 日,标的公司申请以资本公积及未分配利润转增资本 270 万元,转增后标的公司注册资本变更为 320 万元,各股东持股比例不变。2003 年 3 月 14 日四川云龙会计师事务所出具川云会验(2003)字第 1033 号《验资报告》对出资进行了审验。

2004 年 10 月 10 日,股东路俊将其所持标的公司 2%股份全部转让给股东柯小玉。股权转让后股东出资情况如下:

股东名称	出资额 (万元)	持股比例
何德武	300.80	94.00%
柯小玉	12.80	4.00%
何德全	6.40	2.00%
合计	320.00	100.00%

2005 年 8 月 3 日,标的公司申请将注册资本变更至 1,370 万元,新增出资 1,050 万元由西昌新钒钛有限责任公司以货币资金认缴。2005 年 8 月 16 日,西昌新钒钛有限责任公司将其 1,050 万元出资中的 776 万元分别转让给何德武 713 万元,何德全 21 万元,柯小玉 14.6 万元,周立国 27.4 万元。本次增资及股权转让后,各股东出资情况如下:

股东名称	出资额 (万元)	持股比例
何德武	1,013.80	74.00%
西昌新钒钛有限责任公司	274.00	20.00%
周立国	27.40	2.00%
柯小玉	27.40	2.00%
何德全	27.40	2.00%
合计	1,370.00	100.00%

2006 年 12 月 10 日,股东西昌新钢联有限责任公司(原西昌新钒钛有限责任公司更名)将其所持全部 20%股份转让给新股东西昌新钢业(集团)有限公司。2007 年 10 月 29 日,西昌新钢业(集团)有限公司又将其所持全部 20%股份转让给何德武。

2020 年 12 月 2 日,标的公司股东会决议通过关于增资扩股的议案,同意将注册资本变更至 4,570 万元,新增出资 3,200 万元由自然人王泽龙以现金缴纳。本次增资后,股东出资情况如下:

股东名称	出资额 (万元)	持股比例
王泽龙	3,200.00	70.02%
何德武	1,287.80	28.18%
柯小玉	27.40	0.60%
何德全	27.40	0.60%
周立国	27.40	0.60%
合计	4,570.00	100.00%

2022 年 7 月 8 日,会理市人民法院(以下简称会理法院)裁定受理经质矿产公司重整案。同日,会理法院裁定受理标的公司关联企业会理县鸿鑫工贸有限责任公司(以下简称鸿鑫工贸公司)重整案。2023 年 2 月 17 日,会理法院又裁定受理标的公司另一关联企业攀枝花市立宇矿业有限

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024年1月1日至2025年3月31日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司(以下简称立字矿业公司)重整案。三案均指定北京市中伦律师事务所担任重整案管理人(以下简称管理人)。

2023年4月5日,管理人以三家公司系关联企业,法人人格高度混同,区分三家公司财产的成本过高、严重损害债权人公平清偿利益为由,向会理法院申请对三家公司重整案适用关联企业实质合并重整方式进行审理。

2023年11月8日,经公开竞价,竞买人西藏盈晟实业有限公司(以下简称西藏盈晟或原重整投资人)在京东拍卖破产强清平台以6,507,688,013.26元的最高应价竞得“(破)攀枝花市经质矿产有限责任公司及其关联企业重整投资人资格”。

2023年12月29日,原重整投资人提交的《攀枝花市经质矿产有限责任公司、会理县鸿鑫工贸有限责任公司、攀枝花市立字矿业有限公司等三家公司实质合并重整计划》(以下简称重整计划)获得会理法院裁定批准,重整计划进入执行阶段。

2024年4月,会理市市场监督管理局依据会理法院发出的《协助执行通知书》,按照重整计划将鸿鑫工贸公司及立字矿业公司的股东股权全部调整为零并过户给经质矿产公司。2024年8月,会理市市场监督管理局依据会理法院发出的《协助执行通知书》,按照重整计划将除王泽龙之外的经质矿产公司其他股东的股权(对应1,370万元注册资本,占比29.98%)全部调整为零并过户给西藏盈晟(2024年8月26日更名为温州盈晟实业有限公司,以下简称温州盈晟或原重整投资人)。

截至2025年3月31日,标的公司股东及出资情况如下:

股东名称	出资额(万元)	持股比例
王泽龙	3,200.00	70.02%
温州盈晟实业有限公司	1,370.00	29.98%
合计	4,570.00	100.00%

标的公司统一社会信用代码:91510100725361022N;注册地址为:四川省凉山彝族自治州会理市迎宾大道64号1幢2楼32号。标的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。

(3) 交易对手方基本情况

自然人王泽龙持有标的公司70.02%的股份,重整投资人温州盈晟持有其余29.98%股份,温州盈晟的实际控制人为王德亮(持有温州盈晟70%股份),与王泽龙为父子关系。根据法院裁定的原重整计划,重整投资人及/或其指定的第三方可以依法享有出资人权益,并能够以股东身份及时行使其在三家公司的相关权利,包括但不限于享有所有者的资产受益、重大决策、选择管理者和对三家公司增资等权利。

2. 资产重组基本情况

2025年2月19日,本公司与标的公司以及温州盈晟签署《重整投资意向协议》,拟成为新的重整投资人。2025年5月9日本公司向管理人提交了《四川安宁铁钛股份有限公司关于攀枝花市

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024年1月1日至2025年3月31日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经质矿产有限责任公司及其关联企业实质合并重整案的重整投资方案》(以下简称重整投资方案),意向投资金额为6,507,688,013.26元。标的公司以本公司提交的《重整投资方案》为基础,制定了重整计划(修正案),将提交实质合并重整案债权人会议表决。

根据重整计划(修正案),各类债权清偿方案如下:

(1) 有财产担保债权

有财产担保债权在由会理法院裁定确认债权后三十五日内,在对应的担保财产评估市场价值范围内以现金方式清偿,但债务人与债权人另行达成方案且不损害其他债权人利益的除外;有财产担保债权超过担保财产市场评估价值的部分,转为普通债权并按照普通债权清偿方案处理。

(2) 职工债权

职工债权(含按照职工债权性质清偿的债权)在由会理法院裁定确认债权后三十五日内以现金方式清偿,但债务人与债权人另行达成方案且不损害其他债权人利益的除外。职工债权中依法应由债务人代扣代缴的社保、个税等,由债务人依法代扣代缴。

(3) 社保债权

社保债权(企业欠缴的社保和医保,在缴纳时会将代扣职工个人部分一并缴纳)在由会理法院裁定确认债权后三十五日内以现金方式清偿,但债务人与债权人另行达成方案且不损害其他债权人利益的除外。

(4) 税款债权

税款债权在由会理法院裁定确认债权后三十五日内以现金方式清偿,但债务人与债权人另行达成方案且不损害其他债权人利益的除外。

(5) 普通债权

普通债权在由会理法院裁定确认债权后九个月内以现金方式清偿,但债务人与债权人另行达成方案且不损害其他债权人利益的除外。

重整计划(修正案)如获实施,合并重整范围内三家公司的债权人预计将获得全额清偿。同时,标的公司100%股权让渡给安宁股份。

3. 交易标的的评估值

四川天健华衡资产评估有限公司以2025年3月31日作为评估基准日,对经质矿产公司拥有的会理县小黑箐经质铁矿采矿权(证号:C5100002010122120091286)出具川华衡矿权评报(2025)02号《评估报告》,评估其市场价值为350,576.51万元。

四川天健华衡资产评估有限公司以2025年3月31日作为评估基准日,对经质矿产公司模拟

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

（本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

重整后股东全部权益价值出具川华衡评报〔2025〕187 号《资产评估报告》，以资产基础法评估其市场价值为 519,941.24 万元。

四川天健华衡资产评估有限公司以 2025 年 3 月 31 日作为估值基准日，对经质矿产公司股东全部权益投资价值出具川华衡咨评报〔2025〕37 号《估值报告》，在满足估值假设条件下，并考虑安宁股份并购经质矿产 100%股权后，安宁股份给经质矿产赋能带来协同效应基础上经质矿产股东全部权益估值结果为 688,790.78 万元。

二、 备考财务报表的编制基础

1. 编制基础

根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组》的相关规定，本公司为本次重组交易向监管机构、交易所进行申报之特殊目的而编制了 2025 年 1-3 月、2024 年度的备考财务报表，包括备考合并资产负债表、备考合并利润表以及备考财务报表附注，本备考财务报表不适用于任何其他目的。

本备考财务报表以持续经营为基础，假设“附注一、本次资产重组概况”中所述交易于 2024 年 1 月 1 日前已完成，由此所形成的业务架构和会计主体于报告期前已经存在，且自 2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日期间无其他重大改变，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》及其应用指南、准则解释等规定进行确认和计量，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 具体假设事项

（1）假设于 2024 年 1 月 1 日前，标的公司已按照债权人会议《关于攀枝花市经质矿产有限责任公司及其关联企业实质合并重整案非保留资产处置的议案》，将 10 家被投资主体剥离，不纳入财务报表合并范围。

（2）假设于 2024 年 1 月 1 日前，本公司已向标的公司现金支付重整投资款 6,507,688,013.26 元。所支付的现金先以本公司 2024 年 1 月 1 日账面非受限货币资金支付 2,407,688,013.26 元，其余 41 亿元由银行借款补足并按照年化 2.90%利率计息。

（3）假设于 2024 年 1 月 1 日前，有关标的公司的全部债务重组、债务豁免以及债权债务的和解、裁定、判决结果均已于 2024 年 1 月 1 日前确定并调整入账，并已按照重整计划（修正案）使用重整投资款完成各类破产债权的清偿。

（4）假设于 2024 年 1 月 1 日前，标的公司所有诉讼事项均已完结，不存在潜在赔偿义务；因破产重整相关债务引起的资产冻结、查封全部解封。

（5）假设本公司已取得标的公司 100%股权。

3. 其他特殊编制事项

(1) 本次并购不构成业务

根据《企业会计准则解释第13号》，如果购买方取得的总资产的公允价值几乎相当于其中某一单独可辨认资产或一组类似可辨认资产的公允价值的，则该组合通过集中度测试，应判断为不构成业务。

本次重组交易，标的公司绝大部分资产价值集中于其不可替代的特定采矿权，其他资产和负债的价值显著不重大，且其未来现金流量高度依赖该项核心资产，在特定采矿权所包含的经济利益因出售、年限届满或者开采等原因消耗完毕后，标的公司未来现金流量也将变为零，不存在独立于该特定采矿权而单独存在的商誉。因此，本次重组标的满足集中度测试，不构成业务。本公司应将全部收购对价按照购买日各项可辨认资产、负债的相对公允价值比例进行分摊，分别确认各项资产和负债的入账价值，不确认商誉或负商誉。

(2) 关于并购对价的分摊

鉴于本次重大资产重组交易尚未实施，本公司尚未实质控制标的公司，并购成本在取得的可辨认资产和负债之间的分配工作尚未进行，在编制本备考合并报表时，用以确定公允价值的近期可靠信息不足。

四川天健华衡资产评估有限公司接受本公司委托，对本次交易涉及的标的公司模拟重整后股东全部权益价值进行评估，并于2025年7月21日出具了川华衡评报〔2025〕187号《安宁股份（002978.SZ）拟以支付现金的方式重整投资攀枝花市经质矿产有限责任公司100%的股权涉及攀枝花市经质矿产有限责任公司模拟重整后股东全部权益价值评估项目资产评估报告》。根据该评估报告，基于资产基础法，于2025年3月31日，标的公司模拟重整后股东全部权益价值为51.99亿元，其中存货13.20亿元、固定资产8.67亿元、无形资产（采矿权）35.06亿元。

鉴于上述评估值是目前唯一可参考的其他层次公允价值来源，本公司暂时引用进行并购对价分摊。其中：标的公司除矿权以外的其他可辨认资产、负债按照该评估价值调整后纳入合并，并购对价仍高于调整后可辨认净资产价值的部分，分摊至核心资产采矿权。

本次分摊结果，与未来并购交易实际完成日的分摊结果可能不同。

(3) 本备考财务报表的股东权益按“归属于母公司股东权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

(4) 本备考财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露本公司（母公司）财务信息。

(5) 本备考财务报表仅列示与上述编制基础相关的备考财务报表附注，未披露与本次重组交易无直接关系的金融工具及风险管理、公允价值、会计政策及估计变更等信息。

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

（本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本次资产重组尚待本公司股东大会的批准及监管机构要求履行的其他程序，交易有关各方可能须在交易协议的基础上就交易中的具体环节另行签订书面协议或补充协议。因此，最终经批准的重组方案或实际生效执行的交易协议，都可能与编制本备考财务报表所采用的假设存在差异。另外，本备考财务报表未考虑其他与本次交易可能相关事项的影响，比如本次资产重组将会涉及的相关税费、审计、评估、律师等费用。这些差异或事项对本公司相关资产、负债和净资产的影响，将在本次重组完成后进行实际账务处理时予以反映。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

基于前述编制基础，本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司 2024 年 12 月 31 日和 2025 年 3 月 31 日的备考合并财务状况，以及 2024 年度和 2025 年 1-3 月的备考合并经营成果。

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

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过 1 年的重要预付款项	五、6.预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 5%且报告期末余额超过 1,000 万元
重要的在建工程	五、12.在建工程	单个项目投资预算金额占总资产的 2%以上或报告期末在建工程余额超过 10,000 万元或募投项目
账龄超过 1 年的重要应付账款	五、21.应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 5%且报告期末余额超过 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	五、22.其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 5%且报告期末余额超过 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要预收款项	五、23.预收款项	单项账龄超过 1 年的预收款项占预收款项总额的 5%且报告期末余额超过 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	五、24.合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 5%且报告期末余额超过 1,000 万元
收到的重要投资活动有关的现金	五、52.(2)与投资活动有关的现金	单笔投资金额占收到其他与投资活动有关的现金总金额的 5%以上且金额超过 5,000

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

（本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
		万元
支付的重要投资活动有关的现金	五、52.(2)与投资活动有关的现金	单笔投资金额占支付其他与投资活动有关的现金总金额的 5%以上且金额超过 5,000 万元
重要的非全资子公司、重要的非全资子公司的主要财务信息	八、1.(2)重要的非全资子公司、(3)重要的非全资子公司的主要财务信息	非全资子公司项目投资预算金额超过 50,000 万元
重要联营企业的主要财务信息	八、3.(2)重要联营企业的主要财务信息	股权比例 20%以上且长期股权投资账面价值占长期股权投资总金额的比例 5%以上
重要的或有事项	十三、承诺及或有事项	预计影响财务报表项目金额超过 1,000 万元的或有事项
重要的资产负债表日后事项	十四、资产负债表日后事项	资产负债表日后利润分配情况、授信和担保情况
其他重要事项	十五、其他重要事项	募投项目进展情况、股东减持事项、董监高换届事项、再融资情况、上年诉讼标的金额超过 1,000 万元的未决诉讼本期进展情况等

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

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

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

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

公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

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

9. 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

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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 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，集团根据应收账款的款项性质、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，并适用不同的计提方法。

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

③ 对于账龄组合，根据以前年度实际信用损失并考虑前瞻性信息，按以下会计估计计量预期信用损失：

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%

④ 应收票据与应收款项融资的组合类别及减值测试

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

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

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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。

10. 存货

本集团存货主要包括辅料及耗材、库存商品、发出商品、在产品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。耗材采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现

净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产预期信用损失的确定方法，参照前述应收票据及应收账款相关政策执行。

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

12. 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。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），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

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认

的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13. 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、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团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。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是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，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当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,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,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,应当按比例转入当期投资收益。

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,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

进行会计处理；属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。

本集团固定资产包括建筑物及构筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他，根据矿山地质环境保护与土地复垦方案计提的弃置费用难以划分到具体资产，单列为一类。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时，除弃置费用采用产量法以外，其他固定资产采用平均年限法，分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物（含大坝、隧道等）	5-20	5.00	19.00-4.75
机械设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	3-5	5.00	31.67-19.00
办公设备及其他	3-10	5.00	31.67-9.50

非同一控制企业合并中，被合并方可辨认资产公允价值与账面价值的差额，在合并报表中按资产评估报告尚可使用年限补计折旧。

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

对于因技术进步、法律要求或市场环境发生变化等原因引起的矿山地质环境保护与土地复垦义务预计负债变动，按照会计估计变更调整固定资产弃置费用成本，并在矿山剩余受益期间内折旧。弃置费用账面价值不足调整，或对应受益的矿山已开采完毕的，预计负债的所有后续变动直接计入当期损益。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，按工程实际成本或暂估的建设成本结转固定资产，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，但不调整已计提的折旧。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

16. 使用权资产

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。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项: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,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;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。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,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。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则: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。

2) 使用权资产的减值

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

17. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、采(探)矿权、软件及其他。无形资产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。

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。

19. 长期资产减值

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

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

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

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

(2) 商誉减值

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

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用,包括采(探)矿权开拓延伸费用、改造装修费用等。该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 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。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

其他长期福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他职工福利。

23. 租赁负债

(1) 初始计量

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。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,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,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;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。

2) 折现率

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。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

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。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

24. 预计负债

当与环境保护义务、出资义务、对外担保、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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

25. 专项储备

本公司按照财政部、应急部印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）相关规定计提并使用安全生产费，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。经质矿产公司及其子公司处于停产状态，暂不计提安全生产费。

26. 收入确认原则

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。

27. 政府补助

本集团的政府补助为专项补助。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。

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

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024年1月1日至2025年3月31日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益。在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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,用于补偿本集团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,其中与本集团日常活动相关的,计入其他收益;与集团日常活动无关的,计入营业外收入。

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。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期按照以下规定处理:

1)存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

2)属于其他情况的,直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本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,确认递延所得税资产。

29. 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开

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

合同中同时包含多项单独租赁的, 本集团将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 本集团为承租人

1) 租赁确认

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。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注三“16. 使用权资产”以及“23. 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。在计算变更后租赁付款额的现值时, 本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率; 无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的, 本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团为出租人

本集团作为出租人, 在租赁开始日, 将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

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。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,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,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本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。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

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。

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当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。

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

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。

30. 其他重要的会计判断和估计

(1) 矿产储量

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或长期待摊费用。

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024年1月1日至2025年3月31日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

四、 税项

1. 主要税种及税率

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

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	企业所得税税率
四川安宁铁钛股份有限公司	15%
攀枝花安宁贸易有限公司	5%
攀枝花安宁矿业有限公司	15%
成都安宁铁钛技术发展有限公司	5%
攀枝花安宁钒钛新材料科技有限公司	25%
攀枝花安宁钛材科技有限公司	25%
攀枝花安宁新能源科技有限公司	25%
攀枝花安宁建筑工程机械有限公司	5%
米易嘉园物业管理有限公司	5%
攀枝花市经质矿产有限责任公司	25%
攀枝花市立宇矿业有限公司	25%
会理县鸿鑫工贸有限责任公司	25%

2. 本集团享受的税收优惠

(1) 西部大开发企业税收优惠

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

安宁股份及子公司安宁矿业主营业务属于《产业结构调整指导目录（2024年本）》（国家发展改革委令2023年第7号）中第一类鼓励类第四十二类环境保护与资源节约综合利用中“12、高效、绿色、低碳采矿，低品位、复杂、难处理矿开发及综合利用技术与设备，共生、伴生矿产提

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024年1月1日至2025年3月31日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

取有价元素及资源综合利用技术”。本年度安宁股份及子公司安宁矿业主营业务收入占当年收入总额的比例超过60%，因此，本年度企业所得税税率按15%计算缴纳。

(2) 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、米易嘉园本年度符合小微企业所得税优惠条件。

(3) 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。安宁股份及子公司安宁矿业本年度享受该项税收优惠政策。

(4) 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,安宁股份本年度按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。

(5) 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),安宁股份及子公司安宁矿业本年度享受该项税收优惠政策,定额标准为每人每年9000元。

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

（本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(6) 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），安宁股份及子公司安宁矿业本年度享受该项税收优惠政策，定额标准为每人每年7800元。

(7) 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。”

五、 备考财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2025 年 1 月 1 日，“期末”系指 2025 年 3 月 31 日，“本期”系指 2025 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，“上年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,523.24	35,523.24
银行存款	900,231,721.73	1,229,755,962.65
其他货币资金	1,312,731,451.66	199,754,408.42
合计	2,212,998,696.63	1,429,545,894.31
其中：存放在境外的款项总额		

期末银行存款中有 223,086,099.72 元为采购质量诉讼使用受限资金、信用证保证金、复垦保证金，使用受限。

2. 交易性金融资产

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	229,000,000.00	99,000,000.00
其中：权益工具投资	4,000,000.00	4,000,000.00

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024年1月1日至2025年3月31日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	225,000,000.00	95,000,000.00
合计	229,000,000.00	99,000,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	83,477,155.26	59,335,476.61
商业承兑汇票		16,000,000.00
账面余额合计	83,477,155.26	75,335,476.61
减: 商业承兑汇票坏账准备		800,000.00
账面价值合计	83,477,155.26	74,535,476.61

(2) 期末无用于质押的应收票据。

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,464,695.62
商业承兑汇票	
合计	13,464,695.62

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	83,477,155.26	100.00			83,477,155.26
其中: 银行承兑汇票	83,477,155.26	100.00			83,477,155.26
商业承兑汇票					
合计	83,477,155.26	100.00			83,477,155.26

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	75,335,476.61	100.00	800,000.00	1.06	74,535,476.61
其中: 银行承兑汇票	59,335,476.61	78.76			59,335,476.61
商业承兑汇票	16,000,000.00	21.24	800,000.00	5.00	15,200,000.00
合计	75,335,476.61	100.00	800,000.00	—	74,535,476.61

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本备考财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(6) 本期应收票据坏账准备变动

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	
坏账准备	800,000.00	-800,000.00			

(7) 本期无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	33,479,096.75	26.23	33,479,096.75	100.00	
按组合计提坏账准备	94,141,635.76	73.77	5,143,342.90	5.46	88,998,292.86
其中: 账龄组合	94,141,635.76	73.77	5,143,342.90	5.46	88,998,292.86
合计	127,620,732.51	100.00	38,622,439.65		88,998,292.86

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	33,479,096.75	37.45	33,479,096.75	100.00	
按组合计提坏账准备	55,925,552.32	62.55	3,232,538.74	5.78	52,693,013.58
其中: 账龄组合	55,925,552.32	62.55	3,232,538.74	5.78	52,693,013.58
合计	89,404,649.07	100.00	36,711,635.49		52,693,013.58

1) 按单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
攀枝花市奥磊工贸有限公司	13,408,208.83	10.51	13,408,208.83
四川奥磊实业有限公司	6,835,999.86	5.36	6,835,999.86
攀枝花市兆洋商贸有限责任公司	3,282,978.16	2.57	3,282,978.16
攀枝花市朵实机械制造有限公司	2,975,614.49	2.33	2,975,614.49
攀枝花市星耀工贸有限公司	1,527,516.81	1.20	1,527,516.81
攀枝花中钛钛业有限公司	1,359,977.17	1.07	1,359,977.17
成都川西实业有限公司	1,352,145.33	1.06	1,352,145.33
淄博奥磊钛业有限公司	617,817.17	0.48	617,817.17
攀枝花市民睿鑫商贸有限公司	519,299.81	0.41	519,299.81
安宁市金太工贸有限责任公司	371,770.16	0.29	371,770.16
攀枝花市华品工贸有限责任公司	319,733.52	0.25	319,733.52
攀枝花市顺杰商贸有限责任公司	317,469.25	0.25	317,469.25
四川金衡冶金物资有限公司	228,052.81	0.18	228,052.81

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

（本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
攀枝花骏丰矿业有限公司	172,444.67	0.14	172,444.67
武定县盛源钛业有限公司	85,654.41	0.07	85,654.41
攀枝花鼎星钛业有限公司	48,452.11	0.04	48,452.11
安宁贵捷经贸有限公司	44,123.95	0.03	44,123.95
盐边县宏骏工贸有限公司	11,838.24	0.01	11,838.24
合计	33,479,096.75	26.23	33,479,096.75

2）以账龄为基础计提坏账准备的账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	93,682,413.53	4,684,120.67	5
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	459,222.23	459,222.23	100
合计	94,141,635.76	5,143,342.90	

（2）应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	93,682,413.53
1-2 年	
2-3 年	
3-4 年	
4-5 年	7,134,202.31
5 年以上	26,804,116.67
合计	127,620,732.51

（3）本期应收账款坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	合并并入	
坏账准备	36,711,635.49	1,910,804.16			38,622,439.65

（4）本期实际核销的应收账款：无。

（5）按欠款方归集期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
攀枝花东方钛业有限公司	59,173,366.03	1 年内	46.37	2,958,668.30
攀枝花市奥磊工贸有限责任公司	13,408,208.83	5 年以上	10.51	13,408,208.83
四川奥磊实业有限公司	6,835,999.86	5 年以上	5.36	6,835,999.86

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024年1月1日至2025年3月31日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
攀枝花市兆洋商贸有限责任公司	3,282,978.16	5年以上	2.57	3,282,978.16
攀枝花市朵实机械制造有限公司	2,975,614.49	5年以上	2.33	2,975,614.49
合计	85,676,167.37		67.13	29,461,469.64

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	242,213,625.80	255,944,689.03
合计	242,213,625.80	255,944,689.03

期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：无。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
1年以内	25,067,370.68		16,553,846.55	
1—2年	2,840,487.83		1,963,530.35	
2—3年	325,620.54		325,620.54	
3年以上				
合计	28,233,479.05		18,842,997.44	

(2) 按预付对象归集期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司四川攀枝花销售分公司	12,895,453.34	1年内	45.67
中国石化销售股份有限公司四川攀枝花石油分公司	3,324,468.03	1年内	11.77
会理市人民法院	3,072,680.00	1年内	10.88
国网四川省电力公司米易县供电分公司	2,138,726.82	1年内	7.58
北京中银(成都)律师事务所	1,800,000.00	1年内	6.38
合计	23,231,328.19		82.28

7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,033,096.96	7,064,248.38
合计	5,033,096.96	7,064,248.38

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	293,300.00	808,677.90
周转借款	158,393,526.76	158,393,526.76
代垫款项	17,645,169.06	17,645,169.06
地质环境恢复保证金	14,572,680.00	17,745,980.00
担保费	2,250,000.00	2,250,000.00
股权转让款	1,972,435.35	1,906,993.28
备用金	1,895,939.14	1,101,239.14
其他	662,106.77	469,061.00
账面余额合计	197,685,157.08	200,320,647.14
减：坏账准备	192,652,060.12	193,256,398.76
账面价值合计	5,033,096.96	7,064,248.38

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 12 月 31 日余额		11,810,993.83	181,445,404.93	193,256,398.76
2024 年 12 月 31 日其他应收 款账面余额在本期	—	—	—	
--转入第二阶段		-	-	
--转入第三阶段		-	-	
--转回第二阶段		-	-	
--转回第一阶段		-	-	
本期计提		-604,338.64	-	-604,338.64
本期转回		-	-	
本期转销		-	-	
本期核销		-	-	
合并并入		-	-	
2025 年 3 月 31 日余额		11,206,655.19	181,445,404.93	192,652,060.12

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	18,882,532.42
1-2 年	3,240,419.22
2-3 年	8,920.00
3-4 年	141,924.37
4-5 年	4,072,029.63
5 年以上	171,339,331.44
合计	197,685,157.08

(4) 其他应收款坏账准备情况

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024年1月1日至2025年3月31日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	收回或转回	转销或核销	合并并入	
坏账准备	193,256,398.76	-604,338.64				192,652,060.12

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额 合计数的比例	坏账准备 期末余额
攀枝花市奥磊工贸有限责任公司	周转借款	24,718,031.98	5年以上	12.50%	24,718,031.98
赖泳村	周转借款	24,000,000.00	5年以上	12.14%	24,000,000.00
宁蒗彝族自治县格桑铁合金厂	周转借款	20,000,000.00	5年以上	10.12%	20,000,000.00
攀枝花市玉琳工贸有限责任公司、 攀枝花市仁和区胜源综合冶炼厂	周转借款	18,994,968.00	5年以上	9.61%	18,994,968.00
攀枝花七星光电科技有限公司	代垫款项	12,465,000.82	1年以内	6.31%	12,465,000.82
合计		100,178,000.80		50.68%	100,178,000.80

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
辅料及耗材	47,769,569.81	13,803,197.35	33,966,372.46
半成品	1,332,648,315.21		1,332,648,315.21
库存商品	9,420,603.72		9,420,603.72
发出商品	28,108,317.48		28,108,317.48
合计	1,417,946,806.22	13,803,197.35	1,404,143,608.87

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
辅料及耗材	48,803,738.41	13,803,197.35	35,000,541.06
半成品	1,332,847,775.48		1,332,847,775.48
库存商品	20,953,828.49		20,953,828.49
发出商品	17,536,766.58		17,536,766.58
合计	1,420,142,108.96	13,803,197.35	1,406,338,911.61

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回或转销	其他转出	
辅料及耗材	13,803,197.35				13,803,197.35
合计	13,803,197.35				13,803,197.35

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

（本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	121,549,160.35	89,184,067.22
预缴企业所得税		799,492.90
大额存单	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	321,549,160.35	289,983,560.12
减：其他流动资产减值准备		
账面价值合计	321,549,160.35	289,983,560.12

10. 长期应收款

项目	期末余额	期初余额
长期应收款原值	34,516,158.27	34,516,158.27
减：未确认融资收益	5,450,045.43	5,450,045.43
长期应收款账面价值	29,066,112.84	29,066,112.84
减：坏账准备	3,451,615.83	3,451,615.83
账面净值	25,614,497.01	25,614,497.01

经质矿产公司原应收会理县小黑箐乡马鞍山铁矿（现更名为会理市乾巍铁矿有限责任公司）账面净值 34,816,158.27 元。2023 年 3 月，盐边县人民法院裁定受理对攀枝花市盐边县二滩矿产品开发有限责任公司、攀枝花天伦化工有限公司、会理县小黑箐乡马鞍山铁矿和盐边县宏骏工贸有限公司的实质合并重整案。2023 年 6 月，实质合并重整案管理人发来《债权清偿征求意见函》，提出分期偿付方案。经质矿产公司接受该分期偿付方案，将剩余款项折现后确认为长期应收款，并按新的账龄计提坏账准备：

第一部分：普通债权清偿计划

受偿金额小计	第一年	第二年	第三年	第四年	第五年	第六年	第七年
6,162,579.00	300,000.00	200,000.00	283,128.95	566,257.90	1,132,515.80	1,415,644.75	2,265,031.60

第二部分：债权人未获清偿债权处置方案

受偿金额小计	第一年	第二年	第三年	第四年	第五年	第六年	第七年
28,653,579.27	1,432,678.96	2,865,357.93	2,865,357.93	4,298,036.89	5,730,715.85	5,730,715.85	5,730,715.85
受偿金额合计	1,732,678.96	3,065,357.93	3,148,486.88	4,864,294.79	6,863,231.65	7,146,360.60	7,995,747.45

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资												
被投资单位	2025 年余额	减值准备 期初余额	本期增减变动								2025 年 3 月 31 日 余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
东方钛业	257,474,286.57				-3,110,189.12						254,364,097.45	
攀枝花合聚钒钛资源发展有限公司	10,357,496.03				28,521.38						10,386,017.41	
四川省钒钛新材料科技有限公司	1,119,942.06										1,119,942.06	
小计	268,951,724.66				-3,081,667.74						265,870,056.92	
合计	268,951,724.66				-3,081,667.74						265,870,056.92	

续表												
被投资单位	2024 年初余额	减值准备 期初余额	本年增减变动								2024 年末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
东方钛业	273,547,081.58				8,427,204.99			24,500,000.00			257,474,286.57	
攀枝花合聚钒钛资源发展有限公司	10,397,464.04				98,431.99			138,400.00			10,357,496.03	
四川省钒钛新材料科技有限公司	1,119,942.06										1,119,942.06	
小计	285,064,487.68				8,525,636.98			24,638,400.00			268,951,724.66	
合计	285,064,487.68				8,525,636.98			24,638,400.00			268,951,724.66	

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 其他权益工具投资											
项目	2025 年初余额	本期增减变动					2025 年 3 月 31 日 余额	本期确 认的股 利收入	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	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
		追加投资	减少投资	计入其他 综合收益 的利得	计入其他 综合收益 的损失	其他					
四川银行股份有限公司	520,000,000.00						520,000,000.00				
重钢西昌矿业有限公司	140,344,558.49						140,344,558.49				
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				
合计	715,919,558.49						715,919,558.49				

续表											
项目	2024 年初余额	本年增减变动					2024 年末余额	本年确认的股 利收入	本年末累 计计入其 他综合收 益的利得	本年末累 计计入其 他综合收 益的损失	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
		追加 投资	减少 投资	计入其他 综合收益 的利得	计入其他 综合收益 的损失	其他					
四川银行股份有限公司	520,000,000.00						520,000,000.00				
重钢西昌矿业有限公司	140,344,558.49						140,344,558.49	7,379,888.99			
攀枝花农村商业银行股份有限公司	54,000,000.00						54,000,000.00				
攀枝花钛网互联科技有限公司	1,575,000.00						1,575,000.00				
攀枝花市绿色低碳产业发展股权投资 基金中心（有限合伙）	4,000,000.00					-4,000,000.00					
合计	719,919,558.49					-4,000,000.00	715,919,558.49	7,379,888.99			

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

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 固定资产		
项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	2,241,717,816.54	2,307,242,054.09
固定资产清理		
合计	2,241,717,816.54	2,307,242,054.09

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	弃置费用	合计
一、账面原值						
1.期初余额	2,899,166,825.43	1,167,452,590.91	98,946,798.75	47,515,546.97	98,957,112.16	4,312,038,874.22
2.本期增加金额	1,210.86	1,220,764.42				1,221,975.28
(1)购置						
(2)在建工程转入	106,422.02	1,231,469.93				1,337,891.95
(3)暂估调整	-105,211.16	-10,705.51				-115,916.67
3.本期减少金额		1,670,683.76				1,670,683.76
(1)处置或报废		1,670,683.76				1,670,683.76
4.期末余额	2,899,168,036.29	1,167,002,671.57	98,946,798.75	47,515,546.97	98,957,112.16	4,311,590,165.74
二、累计折旧						
1.期初余额	1,089,706,821.11	790,610,526.63	46,488,685.22	34,056,618.64	14,753,816.78	1,975,616,468.38
2.本期增加金额	47,972,322.14	13,214,521.98	4,123,213.28	889,226.70	504,334.71	66,703,618.81
(1)计提	47,972,322.14	13,214,521.98	4,123,213.28	889,226.70	504,334.71	66,703,618.81
3.本期减少金额		1,566,106.67				1,566,106.67
(1)处置或报废		1,566,106.67				1,566,106.67
4.期末余额	1,137,679,143.25	802,258,941.94	50,611,898.50	34,945,845.34	15,258,151.49	2,040,753,980.52

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	弃置费用	合计
三、减值准备						
1.期初余额	17,936,175.93	9,982,325.56		1,261,850.26		29,180,351.75
2.本期增加金额						
3.本期减少金额		61,983.07				61,983.07
(1)处置或报废		61,983.07				61,983.07
4.期末余额	17,936,175.93	9,920,342.49		1,261,850.26		29,118,368.68
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,743,552,717.11	354,823,387.14	48,334,900.25	11,307,851.37	83,698,960.67	2,241,717,816.54
2.期初账面价值	1,791,523,828.39	366,859,738.72	52,458,113.53	12,197,078.07	84,203,295.38	2,307,242,054.09

续表

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						
1.2024 年初余额	2,698,603,738.63	1,095,724,152.71	97,553,297.87	43,650,048.40	98,957,112.16	4,034,488,349.77
2.本年增加金额	202,979,479.82	82,763,196.53	1,393,500.88	4,398,167.77		291,534,345.00
(1)购置	8,541,632.67	15,927,215.39	1,446,203.53	3,127,389.91		29,042,441.50
(2)在建工程转入	254,407,784.92	7,679,542.74		404,575.84		262,491,903.50
(3)类别调整	-59,969,937.77	59,156,438.40	-52,702.65	866,202.02		
3.本年减少金额	2,416,393.02	11,034,758.33		532,669.20		13,983,820.55
(1)处置或报废	2,416,393.02	11,034,758.33		532,669.20		13,983,820.55
4.2024 年末余额	2,899,166,825.43	1,167,452,590.91	98,946,798.75	47,515,546.97	98,957,112.16	4,312,038,874.22
二、累计折旧						
1.2024 年初余额	911,767,530.45	746,420,321.93	30,266,722.16	30,928,452.79	12,868,683.58	1,732,251,710.91
2.本年增加金额	179,010,465.45	51,897,875.23	16,221,963.06	3,631,588.13	1,885,133.20	252,647,025.07

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日
(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	弃置费用	合计
(1)计提	174,531,160.22	56,366,749.67	16,232,393.86	3,631,588.12	1,885,133.20	252,647,025.07
(3)类别调整	4,479,305.23	-4,468,874.44	-10,430.80	0.01		
3.本年减少金额	1,071,174.79	7,707,670.53		503,422.28		9,282,267.60
(1)处置或报废	1,071,174.79	7,707,670.53		503,422.28		9,282,267.60
4.2024 年末余额	1,089,706,821.11	790,610,526.63	46,488,685.22	34,056,618.64	14,753,816.78	1,975,616,468.38
三、减值准备						-
1.2024 年初余额	17,936,175.93	11,710,909.31		316,827.41		29,963,912.65
2.本年增加金额		1,179,335.28		964,927.13		2,144,262.41
(1)计提		1,179,335.28		964,927.13		2,144,262.41
3.本年减少金额		2,907,919.03		19,904.28		2,927,823.31
(1)处置或报废		2,907,919.03		19,904.28		2,927,823.31
4.2024 年末余额	17,936,175.93	9,982,325.56		1,261,850.26		29,180,351.75
四、账面价值						
1.2024 年末账面价值	1,791,523,828.39	366,859,738.72	52,458,113.53	12,197,078.07	84,203,295.38	2,307,242,054.09
2.2024 年初账面价值	1,768,900,032.25	337,592,921.47	67,286,575.71	12,404,768.20	86,088,428.58	2,272,272,726.21

(2) 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	56,504,075.66	37,090,089.44	15,254,512.37	4,159,473.85
机器设备	12,645,671.30	9,742,421.36	2,654,860.76	248,389.18
办公设备及其他	7,733,199.84	6,466,997.87	1,261,850.26	4,351.71
运输设备	175,931.04	167,134.49		8,796.55
合计	77,058,877.84	53,466,643.16	19,171,223.39	4,421,011.29

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	期末账面价值	未办证原因
钒钛产业研发基地建设	59,720,409.79	正在完善申请办理手续，尚未办理完成
增 15 粗选厂房建设	15,574,016.99	正在办理中
增 15 浮选厂房建设	9,947,065.09	正在办理中
过滤厂房	7,622,107.33	正在完善申请办理手续，尚未办理完成
一车间 3#库房	800,538.84	正在完善申请办理手续，尚未办理完成
二车间 42%钛综合利用产品库房	1,231,438.22	正在完善申请办理手续，尚未办理完成
自动分析仪表室	39,321.46	正在完善申请办理手续，尚未办理完成
1#亚铁厂房	27,540,283.45	正在办理中
2#磷酸铁厂房	61,595,490.84	正在办理中
3#硫酸铵厂房	52,341,880.78	正在办理中
5#污水处理站	13,589,215.14	正在办理中
6#生产指挥研发中心	9,352,829.48	正在办理中
8#办公楼	10,261,952.06	正在办理中
9#食堂	2,963,832.02	正在办理中
10#宿舍	14,770,733.59	正在办理中
地磅房	72,820.62	正在办理中
门卫室	251,000.13	正在办理中
综合楼	1,743,746.00	占用土地为租赁或集体用地，无法办理房产证
办公楼	1,148,366.00	占用土地为租赁或集体用地，无法办理房产证
新住宿楼	1,277,533.00	占用土地为租赁或集体用地，无法办理房产证
食堂	55,569.00	占用土地为租赁或集体用地，无法办理房产证
选厂职工宿舍楼及附属工程	1,711,545.00	占用土地为租赁或集体用地，无法办理房产证
综合楼(倒班房)	10,126,730.00	占用土地为租赁或集体用地，无法办理房产证
米易选厂办公楼及附属工程	7,652,845.00	占用土地为租赁或集体用地，无法办理房产证
精矿厂职工宿舍楼	668,160.00	占用土地为租赁或集体用地，无法办理房产证
新建库房-库房办公楼	408,900.00	占用土地为租赁或集体用地，无法办理房产证
精矿车间办公室	828,996.00	占用土地为租赁或集体用地，无法办理房产证
化验室	56,271.00	占用土地为租赁或集体用地，无法办理房产证
食堂	352,691.00	占用土地为租赁或集体用地，无法办理房产证
厂区办公楼住宿楼	2,493,018.00	占用土地为租赁或集体用地，无法办理房产证
选厂食堂	1,371,776.00	占用土地为租赁或集体用地，无法办理房产证
化验室	278,678.00	占用土地为租赁或集体用地，无法办理房产证
库房	500,081.00	占用土地为租赁或集体用地，无法办理房产证
倒班职工宿舍楼	9,287,355.00	占用土地为租赁或集体用地，无法办理房产证
1#住宅楼	1,349,128.00	占用土地为租赁或集体用地，无法办理房产证
2#职工楼	1,787,760.00	占用土地为租赁或集体用地，无法办理房产证
合计	330,774,083.83	

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	967,141,007.77	767,281,655.30
工程物资	201,335,637.81	73,614,140.83
合计	1,168,476,645.58	840,895,796.13

14.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
磷酸铁项目	260,221,936.22		260,221,936.22
年产 6 万吨能源级钛(合金)材料全产业链项目	646,098,096.69		646,098,096.69
单项金额未达到重要性标准的其他项目汇总	60,820,974.86		60,820,974.86
合计	967,141,007.77		967,141,007.77

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
磷酸铁项目	249,956,381.81		249,956,381.81
年产 6 万吨能源级钛(合金)材料全产业链项目	480,944,441.80		480,944,441.80
单项金额未达到重要性标准的其他项目汇总	36,380,831.69		36,380,831.69
合计	767,281,655.30		767,281,655.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
磷酸铁项目	249,956,381.81	16,809,291.27			266,765,673.08
年产 6 万吨能源级钛(合金)材料全产业链项目	480,944,441.80	166,149,693.88	1,231,469.93		645,862,665.75

续表

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入 占预算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金 来源
磷酸铁项目	50,000	109.70%	100%				自有资金
年产 6 万吨能源级钛(合金)材料全产业链项目	720,000	15.22%	15%				募集资金+自有资金+银行融资

14.2 工程物资

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程物资	201,335,637.81		201,335,637.81	73,614,140.83		73,614,140.83

15. 使用权资产

项目	房屋建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1.2025 年初余额	3,693,559.96	2,529,379.13	6,222,939.09
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2025 年 3 月 31 日余额	3,693,559.96	2,529,379.13	6,222,939.09
二、累计折旧			
1.2025 年初余额	3,504,146.79	126,468.96	3,630,615.75
2.本期增加金额	189,413.17	31,617.24	221,030.41
(1)计提	189,413.17	31,617.24	221,030.41
3.本期减少金额			
4.2025 年 3 月 31 日余额	3,693,559.96	158,086.20	3,851,646.16
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2025 年 3 月 31 日账面价值		2,371,292.93	2,371,292.93
2.2025 年 1 月 1 日账面价值	189,413.17	2,402,910.17	2,592,323.34

续表

项目	房屋建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1.2024 年初余额	3,693,559.96	2,529,379.13	6,222,939.09
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.2024 年末余额	3,693,559.96	2,529,379.13	6,222,939.09
二、累计折旧			
1.2024 年初余额	2,367,666.75		2,367,666.75
2.本年增加金额	1,136,480.04	126,468.96	1,262,949.00
(1)计提	1,136,480.04	126,468.96	1,262,949.00
3.本年减少金额			
4.2024 年末余额	3,504,146.79	126,468.96	3,630,615.75
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2024 年末账面价值	189,413.17	2,402,910.17	2,592,323.34
2.2024 年初账面价值	1,325,893.21	2,529,379.13	3,855,272.34

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 无形资产				
项目	土地使用权	采(探)矿权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	514,986,775.23	4,981,948,120.98	10,430,928.79	5,507,365,825.00
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	514,986,775.23	4,981,948,120.98	10,430,928.79	5,507,365,825.00
二、累计摊销				
1.期初余额	35,051,870.49	97,994,800.28	4,326,909.09	137,373,579.86
2.本期增加金额	2,618,622.27	1,790,939.01	375,824.91	4,785,386.19
(1)计提	2,618,622.27	1,790,939.01	375,824.91	4,785,386.19
3.本期减少金额				
4.期末余额	37,670,492.76	99,785,739.29	4,702,734.00	142,158,966.05
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	477,316,282.47	4,882,162,381.69	5,728,194.79	5,365,206,858.95
2.期初账面价值	479,934,904.74	4,883,953,320.70	6,104,019.70	5,369,992,245.14

续表				
项目	土地使用权	采(探)矿权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.2024 年初余额	514,986,775.23	4,981,948,120.98	5,371,762.84	5,502,306,659.05
2.本年增加金额			5,059,165.95	5,059,165.95
3.本年减少金额				
4.2024 年末余额	514,986,775.23	4,981,948,120.98	10,430,928.79	5,507,365,825.00
二、累计摊销				
1.2024 年初余额	23,536,522.68	92,535,662.48	3,228,181.82	119,300,366.98
2.本年增加金额	11,515,347.81	5,459,137.80	1,098,727.27	18,073,212.88
(1)计提	11,515,347.81	5,459,137.80	1,098,727.27	18,073,212.88
3.本年减少金额				
4.2024 年末余额	35,051,870.49	97,994,800.28	4,326,909.09	137,373,579.86
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2024 年末账面价值	479,934,904.74	4,883,953,320.70	6,104,019.70	5,369,992,245.14
2.2024 年初账面价值	491,450,252.55	4,889,412,458.50	2,143,581.02	5,383,006,292.07

(1) 本公司采矿权具体情况					
采矿权人	矿山名称	证号	矿区面积	有效期限	账面原值
安宁股份	米易县潘家田铁矿	C510000201012 2120102518	3.9842 KM ²	自 2015 年 12 月 2 日 至 2045 年 12 月 2 日	301,452,630.03

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

经质矿产公司	会理县小黑菁经质铁矿	C510000201012 2120091286	2.4725 KM²	自 2021 年 8 月 25 日 至 2050 年 8 月 25 日	4,680,495,490.95
--------	------------	-----------------------------	------------	--	------------------

其中，会理县小黑菁经质铁矿系本公司通过参与破产重整并购经质矿产公司获取的采矿权，基于前述并购对价分摊原则，于备考合并报表层面确认价值 46.80 亿元。

(2) 未办妥产权证书的无形资产

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
一枝山工业园区 2022-10-09 号地块	15,221,540.23	正在办理中

17. 长期待摊费用

项目	2024 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期摊销	其他减少	2025 年 3 月 31 日余额
1)开拓延伸费	254,635,897.16		22,316,603.78		232,319,293.38
2)攀枝花 110KV 城湾线迁改工程	1,010,618.14		45,251.58		965,366.56
3)改造工程-二车间库房、3#配电室	546,874.54		12,587.01		534,287.53
4)上海办公楼装修工程	33,168.74		33,168.74		
5)10KV 垭全线 N9-N11 号杆电力线路迁改工程	144,327.71		6,462.42		137,865.29
6)银团借款安排费	24,152,542.37	25,000,000.00	1,293,487.97		47,859,054.40
7)安潘公路硬化工程	1,867,381.97		88,922.97		1,778,459.00
合计	282,390,810.63	25,000,000.00	23,796,484.47		283,594,326.16

续表

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期摊销	其他减少	2024 年 12 月 31 日余额
1)开拓延伸费	191,315,560.42	118,191,568.84	54,871,232.10		254,635,897.16
2)攀枝花 110KV 城湾线迁改工程	1,191,624.46		181,006.32		1,010,618.14
3)改造工程-二车间库房、3#配电室	597,222.58		50,348.04		546,874.54
4)上海办公楼装修工程	232,181.17		199,012.43		33,168.74
5)10KV 垭全线 N9-N11 号杆电力线路迁改工程	170,177.39		25,849.68		144,327.71
6)银团借款安排费		25,000,000.00	847,457.63		24,152,542.37
7)安潘公路硬化工程	2,223,073.85		355,691.88		1,867,381.97
合计	195,729,839.87	143,191,568.84	56,530,598.08		282,390,810.63

注 1：开拓延伸费为潘家田铁矿新采矿权证对应矿区的基建剥离费用，以新采矿权下矿产资源保有储量为基础自 2016 年 1 月 1 日起按照产量法进行分摊。

注 2：攀枝花 110KV 城湾线迁改工程系因尾矿库扩建要求国家电网公司进行输电线路迁改的费用。该项工程不会形成本公司的固定资产，故计入长期待摊费用，比照机器设备按 10

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年摊销。

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安宁股份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 28 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系因新建压滤厂房要求国家电网公司进行输电线路迁改的费用。该项工程不会形成本公司的固定资产，故计入长期待摊费用，比照机器设备按 10 年摊销。

注 6：银团借款安排费系本公司为从银团获取长期贷款而支付的融资手续费。2024 年 7 月 25 日，本公司与交通银行攀枝花分行等组成的银团签署《年产六万吨能源级钛(合金)材料全产业链项目人民币资金银团贷款合同》(以下简称《银团贷款合同》)，银团同意向本公司提供总额为人民币 30 亿元的授信额度用于项目建设。2024 年 9 月 23 日，本公司与银团牵头行交通银行攀枝花分行签订《攀枝花安宁钛材科技有限公司银团贷款安排费收费协议》，约定安宁钛材支付 2,500 万元银团安排费。本公司将其计入长期待摊费用，摊销期限自 2024 年 9 月至 2034 年 6 月，共 118 个月。

注 7：安潘公路硬化工程系本公司与会理县财通铁钛有限责任公司一同实施的“米易县垭口镇安潘公路硬化工程”所产生的费用，按 10 年摊销。

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
预计负债	88,507,600.70	13,276,140.11	88,561,583.49	13,284,237.52
递延收益	57,808,154.35	8,671,223.15	59,830,019.74	8,974,502.96
减值准备	29,827,151.02	4,474,072.65	29,083,959.72	4,362,593.96
内部交易未实现损益	-1,055,904.83	-158,385.72	340,050.64	51,007.60
租赁负债			110,516.38	16,577.46
合计	175,087,001.24	26,263,050.19	177,926,129.97	26,688,919.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
新增固定资产税前一次性扣除暂时性差异	145,478,125.89	21,821,718.88	153,251,625.04	22,987,743.76
弃置费用	65,434,048.51	9,815,107.28	65,938,383.22	9,890,757.48
非同一控制企业合并资产评估增值	3,193,837.44	159,691.88	3,234,158.31	161,707.92

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本备考财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产			71,541.11	10,731.17
合计	214,106,011.84	31,796,518.04	222,495,707.68	33,050,940.33

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	770,894,766.51	771,210,080.43
可抵扣亏损	31,055,544.61	28,075,078.16
内部交易未实现损益	126,123,039.25	129,223,746.81
递延收益	75,500,000.00	20,500,000.00
合计	1,003,573,350.37	949,008,905.40

由于子公司安宁贸易、成都安宁、安宁机械、安宁钒钛、米易嘉园无经营业务, 安宁钛材、安宁新能源处于建设期, 经质矿产、鸿鑫工贸、立宇矿业处于破产重整期, 基于谨慎性原则, 未对可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2025 年	17,587.22	17,587.22
2026 年	1,394,161.90	1,394,161.90
2027 年	6,843,255.80	6,843,255.80
2028 年	7,468,342.64	7,468,342.64
2029 年	12,351,730.60	12,351,730.60
2030 年	2,980,466.45	
合计	31,055,544.61	28,075,078.16

由于经质矿产、鸿鑫工贸、立宇矿业因破产重整过程中发生的资产损失而产生的可抵扣亏损尚未经主管税务机关审核认定, 上表仅包含安宁贸易、成都安宁、安宁机械、安宁钒钛、米易嘉园、安宁钛材及安宁新能源的未弥补亏损。

19. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	726,364,929.61	470,785,334.82
预付工程款	15,137,977.68	57,709,370.16
预付软件服务费	76,000.00	578,389.38
待抵扣进项税	3,064,936.40	2,901,045.55
合计	744,643,843.69	531,974,139.91

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本备考财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	600,000,000.00	300,000,000.00
票据融资借款		16,000,000.00
短期借款应付利息	443,055.55	238,333.37
合计	600,443,055.55	316,238,333.37

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

21. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	150,440,243.71	129,725,628.53
合计	150,440,243.71	129,725,628.53

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	270,628,170.32	248,101,563.08
其中: 账龄 1 年以上	55,418,662.12	89,096,901.14

(2) 期末账龄超过 1 年的大额应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉百富环保工程有限公司	7,693,805.31	设备暂未达到验收条件, 暂未办理结算
北矿机电科技有限责任公司	5,451,858.40	设备暂未达到验收条件, 暂未办理结算
中大贝莱特压滤机有限公司	4,032,035.40	设备暂未达到验收条件, 暂未办理结算
赣州金环磁选科技装备股份有限公司	3,977,612.60	11 月底发票入账暂未支付验收余款
沈阳北方重矿机器制造有限公司	1,919,382.06	设备暂未达到验收条件, 暂未办理结算
合计	23,074,693.77	

23. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	49,526,697.46	50,158,921.73
合计	49,526,697.46	50,158,921.73

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2024 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2025 年 3 月 31 日 余额
短期薪酬	66,523,273.10	56,508,554.79	65,929,834.82	57,101,993.07
离职后福利	22,950,321.25	7,003,065.06	4,382,037.90	25,571,348.41
辞退福利	-	24,000.00	24,000.00	
合计	89,473,594.35	63,535,619.85	70,335,872.72	82,673,341.48

续表

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本备考财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2024 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日 余额
短期薪酬	52,352,080.25	217,946,602.28	203,775,409.43	66,523,273.10
离职后福利	12,873,481.39	27,653,472.90	17,576,633.04	22,950,321.25
辞退福利	-	615,000.00	615,000.00	-
合计	65,225,561.64	246,215,075.18	221,967,042.47	89,473,594.35

(2) 短期薪酬

项目	2024 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2025 年 3 月 31 日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	37,387,601.99	45,944,596.44	57,393,104.72	25,939,093.71
职工福利费	-	2,745,576.08	2,745,576.08	-
社会保险费	1,608,132.95	5,450,823.19	5,249,565.11	1,809,391.03
其中: 医疗保险费	-	4,818,671.39	4,818,671.39	-
工伤保险费	1,608,132.95	632,151.80	430,893.72	1,809,391.03
住房公积金	-	541,035.00	541,035.00	-
工会经费和职工教育经费	27,527,538.16	1,826,524.08	553.91	29,353,508.33
合计	66,523,273.10	56,508,554.79	65,929,834.82	57,101,993.07

续表

项目	2024 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	29,408,753.83	181,426,297.33	173,447,449.17	37,387,601.99
职工福利费	-	7,531,478.72	7,531,478.72	-
社会保险费	1,002,655.89	19,489,782.65	18,884,305.59	1,608,132.95
其中: 医疗保险费	-	17,518,415.21	17,518,415.21	-
工伤保险费	1,002,655.89	1,971,367.44	1,365,890.38	1,608,132.95
住房公积金	162,360.00	2,064,150.00	2,226,510.00	-
工会经费和职工教育经费	21,778,310.53	7,434,893.58	1,685,665.95	27,527,538.16
合计	52,352,080.25	217,946,602.28	203,775,409.43	66,523,273.10

(3) 离职后福利

项目	2024 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2025 年 3 月 31 日 余额
设定提存计划	-	-	-	-
——基本养老保险	22,032,792.72	6,739,069.28	4,222,847.84	24,549,014.16
——失业保险费	917,528.53	263,995.78	159,190.06	1,022,334.25
合计	22,950,321.25	7,003,065.06	4,382,037.90	25,571,348.41

续表

项目	2024 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日 余额
设定提存计划	-	-	-	-
——基本养老保险	12,358,848.00	26,608,523.19	16,934,578.47	22,032,792.72

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

（本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日 余额
——失业保险费	514,633.39	1,044,949.71	642,054.57	917,528.53
合计	12,873,481.39	27,653,472.90	17,576,633.04	22,950,321.25

25. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,815,445.99	18,405,154.05
企业所得税	52,037,458.83	41,910,175.91
资源税	3,141,182.11	2,201,029.92
个人所得税	603,746.66	1,357,799.53
水土保持补偿费	0.01	2,117,913.40
教育费附加	560,479.95	576,680.59
印花税	463,703.31	870,339.29
地方教育费附加	373,653.31	384,453.73
城市维护建设税	934,133.28	961,134.33
环境保护税	135,605.57	126,050.25
其他税费	81,626.59	43,399.11
合计	76,147,035.61	68,954,130.11

26. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	418,416,052.73	371,098,651.50
合计	418,416,052.73	371,098,651.50

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款及利息	301,051,041.48	293,127,302.18
保证金	74,566,792.90	49,593,333.90
银团借款安排费	25,600,000.00	14,500,000.00
滞纳金及利息	12,858,213.49	8,133,818.20
彝族发展基金	770,000.00	820,000.00
土地/林地赔偿费	320,000.00	160,000.00
其他	3,250,004.86	4,764,197.22
合计	418,416,052.73	371,098,651.5

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	其中：1 年以上余额	未偿还或结转的原因
成都紫东投资有限公司	301,051,041.48	266,311,923.73	根据协议延期支付
合计	301,051,041.48	266,311,923.73	

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内支付的租赁费		110,516.38
长期借款应付利息	739,506.43	
合计	739,506.43	110,516.38

28. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期末已背书尚未到期的票据	13,464,695.62	37,913,012.76
待转销项税额	6,438,470.67	6,520,659.81
合计	19,903,166.29	44,433,672.57

29. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用保证借款	4,600,000,000.00	4,100,000,000.00
抵押质押借款	439,643,365.34	100,000,000.00
长期借款应付利息	148,625,000.00	118,987,500.00
合计	5,188,268,365.34	4,318,987,500.00

30. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,509,433.96	1,621,412.37
减：未确认融资费用	446,523.84	457,342.47
减：一年内到期的租赁负债		110,516.38
合计	1,062,910.12	1,053,553.52

31. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
小黑菁经质铁矿新增资源储量采矿权出让收益	154,222,144.89	152,929,479.57
合计	154,222,144.89	152,929,479.57

按照四川省自然资源厅 2020 年 9 月 21 日下发的《关于分期缴纳会理县小黑等经质铁矿新增资源储量采矿权出让收益请示的批复》，经质矿产公司小黑菁铁矿新增资源储量采矿权出让收益为 39,086.69 万元，首次缴纳金额为 13,086.69 万元，剩余部分在采矿许可证有效期届满一年前，于每年 12 月底前分年度平均缴纳。经质矿产公司将分期缴纳的出让收益折现后确认为无形资产采矿权价值。

32. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
根据风险敞口预提准备金	14,144,257.21	14,144,257.21
矿山复垦预计费用	123,004,899.07	122,986,653.81
合计	137,149,156.28	137,130,911.02

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本备考财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

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	114,263,775.00	55,300,000.00	3,752,675.01	165,811,099.99	收到与资产/收益相关的政府补助

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初金额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末金额	与资产/收益相关
省级工业节能节水 and 淘汰落后产能专项资金	36,000.00		36,000.00			与资产相关
钒钛磁铁矿矿产资源综合利用示范基地资金	48,260,525.00		2,453,925.00		45,806,600.00	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	与资产相关
钒钛磁铁矿提质增效技改项目资金	44,592,250.00		1,250,250.00		43,342,000.00	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	300,000.00			800,000.00	与资产相关
年产六万吨能源级钛(合金)材料全产业链项目奖补资金	20,000,000.00	5,000,000.00			25,000,000.00	与资产相关
低品位钒钛磁铁矿节能高效综合利用技术项目资金	475,000.00		12,500.01		462,499.99	与资产相关
攀西战略资源创新开发专项资金		50,000,000.00			50,000,000.00	与资产相关

34. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	548,701,698.46	215,186,494.53	1,850,412,856.08	681,926,116.75
其他业务	1,446,627.14	222.32	6,614,809.73	1,757,488.27
合计	550,148,325.60	215,186,716.85	1,857,027,665.81	683,683,605.02

35. 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
资源税	9,706,971.05	30,399,135.87
教育费附加	1,558,089.24	4,938,755.39
城市维护建设税	2,596,815.39	8,231,258.96
地方教育费附加	1,038,726.16	3,292,503.57
房产税		2,491,625.71
印花税	406,020.67	1,717,076.10
土地使用税		10,337,415.78
车船使用税	220,349.10	52,755.44
环境保护税	135,605.58	1,196,916.85

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

（本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期发生额	上年发生额
水资源税	81,626.59	218,393.58
合计	15,744,203.78	62,875,837.25

36. 销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	377,228.57	1,892,403.84
其它费用	235,219.43	1,317,398.48
合计	612,448.00	3,209,802.32

37. 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	24,730,353.53	93,094,888.16
折旧及摊销	16,224,816.48	64,592,575.07
中介机构费用	1,792,723.34	18,619,247.57
停工期间费用	1,115,622.92	10,044,504.04
办公、差旅、会务费	808,197.34	9,295,219.00
小车费	203,214.73	1,427,572.69
资产修理及维护费	19,324.50	7,397,448.55
管理人报酬	-	12,727,673.03
残保金	-	312,663.16
其他	818,497.14	964,420.54
合计	45,712,749.98	218,476,211.81

38. 研发费用

项目	本期发生额	上年发生额
直接材料	11,128,919.60	39,145,605.67
直接人工	1,573,803.56	7,177,514.17
其他费用	7,694,976.49	13,852,313.55
合计	20,397,699.65	60,175,433.39

39. 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息支出	36,427,439.69	133,244,878.35
减：利息收入	7,426,438.08	42,789,634.98
加：汇兑损益	-7,121,574.25	8,110,269.66
加：贴现息	-2,913.75	1,205,805.44
加：手续费	43,555.42	393,235.29
加：其他支出	1,374,249.97	5,581,438.89
合计	23,294,319.00	105,745,992.65

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

（本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

40. 其他收益

项目	本期发生额	上年发生额
递延收益结转利润	3,752,675.01	16,104,039.02
个税手续费返还	124,232.78	210,991.74
其他政府补助	412,550.00	2,077,124.50
合计	4,289,457.79	18,392,155.26

41. 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,256,635.52	8,525,636.98
理财产品投资收益	483,795.55	151,575.34
其他权益工具投资在持有期间的投资收益		7,379,888.99
合计	-2,772,839.97	16,057,101.31

42. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	800,000.00	-800,000.00
应收账款坏账损失	-1,910,804.16	9,713.30
其他应收款坏账损失	604,338.64	194,848.84
长期应收款坏账准备	-	-1,998,310.19
合计	-506,465.52	-2,593,748.05

43. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上年发生额
存货跌价损失		-398,095.34
合同资产减值损失		-2,144,262.41
合计		-2,542,357.75

44. 营业外收入

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		21,500.00	
其他	160,030.23	290,625.54	160,030.23
合计	160,030.23	312,125.54	160,030.23

45. 营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	42,594.02	974,141.89	42,594.02
其中：固定资产毁损报废损失	42,594.02	974,141.89	42,594.02
捐赠及赞助支出	102,400.00	1,219,702.00	102,400.00
滞纳金	1,702,239.53	4,133,817.10	1,702,239.53
其他	2,228,305.29	680,413.07	2,228,305.29

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

（本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
合计	4,075,538.84	7,008,074.06	4,075,538.84

46. 所得税费用

项目	本期发生额	上年发生额
当年所得税费用	56,014,355.21	154,844,296.22
递延所得税费用	-828,552.98	-1,044,798.68
合计	55,185,802.23	153,799,497.54

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	223,086,099.72	采购质量诉讼使用受限资金、信用证保证金、复垦保证金
长期股权投资	254,364,097.45	攀钢供货保证金质押
无形资产	528,404,822.67	银团借款抵押
合计	1,005,855,019.84	

48. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业招用退伍军人、建档立卡人员减免增值税	401,550.00	其他收益	401,550.00
新成长劳动招工成本补贴款	11,000.00	其他收益	11,000.00
合计	412,550.00		412,550.00

六、 研发支出

项目	本期发生额	上年发生额
直接材料投入	11,128,919.60	39,145,605.67
职工薪酬	1,573,803.56	7,177,514.17
其他研发费用	7,694,976.49	13,852,313.55
合计	20,397,699.65	60,175,433.39
其中：费用化研发支出	20,397,699.65	60,175,433.39
资本化研发支出		

本公司报告期内无资本化研发项目，无重要外购在研项目。

七、 合并范围的变化

无。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本备考主体的构成

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024年1月1日至2025年3月31日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	级次	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安宁贸易	子公司	500.00	米易县	商贸企业	100.00		投资设立的子公司
安宁矿业	子公司	5,000.00	米易县	黑色金属矿开采	100.00		投资设立的子公司
成都安宁	子公司	5,000.00	成都市	技术服务	100.00		投资设立的子公司
安宁钒钛	子公司	10,000.00	米易县	有色金属冶炼和 压延加工业	100.00		投资设立的子公司
安宁钛材	子公司	220,000.00	米易县	有色金属冶炼	98.41		投资设立的子公司
安宁新能源	子公司	20,000.00	米易县	电子专用材料制 造及销售	92.50		投资设立的子公司
安宁机械	孙公司	1,000.00	米易县	机械租赁及销售		100.00	投资设立的子公司
米易嘉园	子公司	800.00	米易县	物业管理	100.00		非同一控制企业合 并取得的子公司
经质矿产	子公司	4,570.00	会理市	黑色金属矿开采	100.00		非同一控制企业合 并取得的子公司
立宇矿业	孙公司	1,000.00	米易县	黑色金属矿开采		100.00	非同一控制企业合 并取得的子公司
鸿鑫工贸	孙公司	5,000.00	会理市	黑色金属矿开采		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

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
安宁钛材	1.59%	139,231.42		34,995,916.78
安宁新能源	7.50%	-126,117.17		14,499,932.20

3.重要非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安宁钛材	2,018,868,483.28	1,987,841,130.36	4,006,709,613.64	307,691,990.44	2,198,016,568.25	2,505,708,558.69
安宁新能源	43,969,958.07	601,199,159.37	645,169,117.44	451,836,688.20		451,836,688.20

(续表)

子公司名称	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
安宁钛材	1,779,125,897.75	1,462,264,159.45	3,241,390,057.20	246,050,193.44	1,503,095,502.04	1,749,145,695.48
安宁新能源	42,952,605.14	576,341,439.30	619,294,044.44	424,280,052.95		424,280,052.95

(续表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安宁钛材	577,752.74	8,756,693.23	8,756,693.23	73,160,563.93
安宁新能源	849,915.50	-1,681,562.25	-1,681,562.25	30,217,516.35

(续表)

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安宁钛材	531,537.95	-6,344,499.67	-6,344,499.67	20,462,829.04
安宁新能源	217,651.91	-3,116,796.03	-3,116,796.03	85,437,493.04

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况：无

(三) 在合营企业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	
东方钛业	攀枝花市米易县	攀枝花市米易县	生产企业	35.00		权益法
合聚钒钛	攀枝花市	攀枝花市	批发业	6.32		权益法
四川钒钛	攀枝花市	攀枝花市	生产企业	12.00		权益法

2. 重要的联营企业主要财务信息

(1) 东方钛业公司

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
流动资产	396,424,191.97	309,567,638.61
其中：现金和现金等价物	27,868,521.13	43,656,039.70
非流动资产	908,932,287.40	910,739,014.61
资产合计	1,305,356,479.37	1,220,306,653.22
流动负债	566,603,895.54	482,559,135.19
非流动负债		
负债合计	566,603,895.54	482,559,135.19
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	738,752,583.83	737,747,518.03
按持股比例计算的净资产份额	258,563,404.34	258,211,631.31
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	4,199,306.89	737,344.74
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	254,364,097.45	257,474,286.57
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	431,947,144.51	1,879,714,645.29
财务费用	407,251,485.07	1,759,475,645.36
所得税费用	471,218.88	-3,725,350.96
净利润	89,145.50	131,974.75
终止经营的净利润	505,157.85	1,161,854.11
其他综合收益		

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利	505,157.85	1,161,854.11

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	11,505,959.47	11,477,438.09
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	28,521.38	98,431.99
--其他综合收益		
--综合收益总额	28,521.38	98,431.99

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例	对本公司的 表决权比例
成都紫东投资有限公司	有限责任公司	成都市	3,000.00	36.02%	36.02%

本公司的控股股东为成都紫东投资有限公司（以下简称成都紫东），实际控制人为罗阳勇先生。

(2) 控股股东的注册资本及其变化（单位：万元）

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都紫东投资有限公司	3,000.00			3,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

母公司	持股股份		持股比例	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
成都紫东投资有限公司	170,000,000.00	170,000,000.00	36.02%	36.02%

2. 子公司

详见本附注“八、1.（1）本备考主体的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

本期或前期与本集团发生关联方交易或形成余额的其他关联方企业情况如下

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024年1月1日至2025年3月31日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	简称	与本公司关系
严明晴	/	本公司董事、总经理
曾成华	/	本公司副总经理

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额(含税)	上年发生额(含税)
东方钛业	采购原辅材料	2,552,074.36	1,014.24
合计		2,552,074.36	1,014.24

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额(含税)	上年发生额(含税)
东方钛业	销售钛精矿	82,862,328.24	48,379,347.95
合计		82,862,328.24	48,379,347.95

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	担保类型	备注
安宁股份	安宁矿业	30,000.00	2024-03-07	2025-03-06	是	保证担保	注1
安宁股份	安宁矿业	30,000.00	2025-02-18	2026-02-17	否	保证担保	注2
安宁股份	成都安宁	10,000.00	2024-03-07	2025-03-06	是	保证担保	注3
安宁股份	安宁钛材	300,000.00	2024-07-25	2034-07-04	否	保证担保	注4
罗阳勇	安宁钛材	300,000.00	2024-07-25	2034-07-04	否	质押担保	注5
安宁矿业	安宁钛材	300,000.00	2024-07-25	2034-07-04	否	抵押担保	注6

注1: 2024年3月6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, 该授信合同由安宁股份提供最高额保证责任。安宁股份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》, 并同意将安宁矿业签订的公高保字第ZH2300000022489-1号的《综合授信合同》项下的未结清业务余额转入本合同担保的主债权范围。担保的主债权发生期间为2024年3月7日至2025年3月6日, 担保责任已履行完毕。

注2: 2025年3月10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ZHHT25000037540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, 该授信合同由安宁股份提供最高额保证责任。安宁股份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ZHHT25000037540001号的《最高额保证合同》, 并同意将安宁矿业签订的公高保字第ZH2400000038147号的《综合授信合同》项下的未结清业务余额转入本合同担保的主债权范围。担保的主债权发生期间为2025年2月18日至2026年2月17日, 担保责任尚未履行完毕。

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注3：2024年3月6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，该授信合同由安宁股份提供最高额保证责任。安宁股份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，担保责任已履行完毕。

注4：2024年7月25日，安宁股份与交通银行攀枝花分行签署合同编号为攀交银2024年银团保字1001号的《银团贷款保证合同》，为安宁钛材与以交通银行攀枝花分行为牵头行的10家银行签订的《银团贷款合同》提供连带责任保证担保，保证担保期限自2024年7月25日至2034年7月4日，最高债权额为300,000.00万元，担保责任尚未履行完毕。

注5：2024年7月25日，罗阳勇与交通银行攀枝花分行签署合同编号为攀交银2024年银团质字1001号的《银团贷款质押合同》，以其依法持有的安宁股份2,000万股股份为安宁钛材与以交通银行攀枝花分行为牵头行的10家银行签订的《银团贷款合同》提供质押担保，担保期限自2024年7月25日至2034年7月4日，最高债权额为300,000.00万元，担保责任尚未履行完毕。

注 6：2024 年 7 月 25 日，安宁矿业与以交通银行攀枝花分行为牵头行的 10 家银行签署合同编号为攀交银 2024 年银团抵字 1001-1 号的《银团贷款抵押合同》，以其持有的米易县潘家田铁矿采矿权（采矿权证编号：C5100002010122120102518），为安宁钛材与以交通银行攀枝花分行为牵头行的 10 家银行签订的《银团贷款合同》提供抵押担保，抵押担保期限自 2024 年 7 月 25 日至 2034 年 7 月 4 日，最高债权额为 300,000.00 万元，担保责任尚未履行完毕。

3. 关键管理人员薪酬（万元）

项目名称	本期发生额	上年发生额
薪酬合计	1,653,688.37	9,156,959.54

（三） 关联方往来余额

1. 应收项目

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	59,173,366.03	2,958,668.30	24,709,017.91	1,235,450.90
合计		59,173,366.03	2,958,668.30	24,709,017.91	1,235,450.90

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	东方钛业	937,203.91	1,223,332.89
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	成都紫东投资有限公司 ^注	301,051,041.48	
合计		302,965,427.39	2,200,514.89

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024年1月1日至2025年3月31日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:成都紫东在经质矿产公司拥有普通破产债权 895,216,023.03 元,后因继续向经质矿产公司提供资金支持增加 39,537,099.70 元。本备考报告按重整计划(修正案)的破产债权偿付顺序模拟偿付 633,702,081.25 元,余额为 301,051,041.48 元。

2022年8月18日,中国长城资产管理股份有限公司在京东网公开拍卖经质矿产公司及其关联企业的债权包,成都紫东以起始价竞拍到手。该债权包经会理法院裁定确认金额为 8.95 亿元。

成都紫东竞拍债权的目的,是为提升在未来经质矿产公司破产重整中的话语权。在本次重组过程中,成都紫东已主动将其持有的全部债权延期九个月支付,且不计利息。另外,应法院、管理人、原重整投资人的要求,成都紫东为经质矿产公司债务提供无偿担保,并在本公司接手前继续提供无息资金支持,以维持经质矿产公司重整期间基本开支。成都紫东已出具承诺,在本次重组交易中没有任何不当利益安排。

十、重要的承诺事项及或有事项

1. 重要的承诺

(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,安宁股份认缴 360.00 万元,持股比例 12.00%。截至 2025 年 3 月 31 日,安宁股份实缴注册资本 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,安宁股份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,因此安宁股份和其他股东协商一致暂缓实缴剩余投资额。

(2)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 日由安宁股份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,安宁股份作为有限合伙人,认缴 2,000.00 万元,持股比例 4%。截至 2025 年 3 月 31 日,安宁股份实缴出资 400.00 万元,因前期优质投资项目较少,为避免各合伙人资金占用,本公司和其他合伙人暂未完成实缴,后续将根据实际业务的开展情况履行相关义务。

(3)安宁矿业于 2020 年 8 月 17 日由安宁股份出资设立,注册资本 5,000.00 万元,全部以货币形式出资,安宁股份认缴 5,000.00 万元,持股比例 100.00%。截至 2025 年 3 月 31 日,安宁股份实缴注册资本 500.00 万元,2025 年完成剩余 4,500.00 万元实缴出资的义务。

(4)成都安宁于 2020 年 8 月 19 日由安宁股份出资设立,注册资本 5,000.00 万元,全部以货币形式出资,安宁股份认缴 5,000.00 万元,持股比例 100.00%。截至 2025 年 3 月 31 日,安宁股份实缴注册资本 400.00 万元,2025 年完成剩余 4,600.00 万元实缴出资的义务。

(5)安宁钒钛于 2021 年 9 月 22 日由安宁股份出资设立,注册资本 10,000.00 万元,全部以货币形式出资,安宁股份认缴 10,000.00 万元,持股比例 100.00%。截至 2025 年 3 月 31 日,

四川安宁铁钛股份有限公司备考合并财务报表附注

2024年1月1日至2025年3月31日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

安宁股份实缴注册资本 3,500.00 万元,未来根据实际业务的开展情况履行相关义务。

(6) 安宁钛材于 2022 年 2 月 24 日由安宁股份出资设立,2023 年和 2024 年增资后,注册资本 220,000.00 万元。截至 2025 年 3 月 31 日,安宁股份实缴注册资本 150,000.00 万元,未来需履行剩余 70,000.00 万元实缴出资的义务。

(7) 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 2025 年 3 月 31 日止,安宁矿业实缴注册资本 200.00 万元,未来需履行剩余 800.00 万元实缴出资的义务。

(8) 2024 年 12 月 13 日,经质矿产公司与温州盈晟签订《关于尾矿库相关诉讼的协议书》,温州盈晟有权以会理县鸿鑫工贸有限责任公司的名义就罗洪友、盐边县宏缘矿业有限责任公司、财通公司黑谷田选矿厂等向鸿鑫工贸尾矿库排尾事宜提起维权之诉,由此产生的诉讼费(500 万元以内的)由鸿鑫工贸承担。鸿鑫工贸无力承担该诉讼费的,则由成都紫东及罗阳勇承担。上述维权之诉鸿鑫工贸胜诉的,成都紫东及罗阳勇保证鸿鑫工贸自法院最终判决生效之日起 30 个工作日内将法院判决认定的款项支付给温州盈晟。若鸿鑫工贸未按时足额向温州盈晟支付的,未支付部分由成都紫东及罗阳勇在收到温州盈晟书面通知之日起 3 个工作日内无条件一次性支付给温州盈晟,鸿鑫工贸应在收到罗洪友等被执行人支付的款项后 3 个工作日内支付给成都紫东及罗阳勇。

2. 或有事项

根据成都紫东与经质矿产公司达成的延期偿债协议书,成都紫东在经质矿产公司破产重整中的普通债权 895,216,023.03 元,将延期至会理法院裁定批准重整投资人为安宁股份的重整计划(修正案)之日起九个月后清偿。鉴于重整计划(修正案)中尚有部分债权未裁定,为了保障重整计划(修正案)的顺利执行,如果预留的偿债资金不足以按照重整计划(修正案)的规定清偿债权,成都紫东无条件同意管理人从其普通债权清偿款中拨付款项用于保障其他债权的清偿,且有关风险由成都紫东承担。如果由此导致成都紫东债权未获得清偿的,在重整计划(修正案)经会理法院裁定批准九个月后由经质矿产公司未来经营所得清偿成都紫东未获得清偿的债权。

十一、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

2025 年 4 月,经质矿产公司与温州盈晟及王泽龙签订《延期偿债协议书》,协议约定安宁股份对协议中的义务和法律责任提供连带担保责任,担保范围包括但不限于经质矿产公司对温州盈晟及王泽龙的全部债务本息、违约金、资金占用费等。若经质矿产公司无法履行协议或未能按照协议约定及时足额偿债的,温州盈晟及王泽龙可以直接要求安宁股份代经质矿产公司履行其全部义务。

十二、 其他重要事项

无。

十三、 财务报告批准

本财务报告于 2025 年 7 月 21 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2023 年修订）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	本期金额	上年金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-42,594.02	-974,141.89
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）	412,550.00	2,098,624.50
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		25,380.98
单独进行测试的存货减值损失转回		51,088.63
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	483,795.55	151,575.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,170,675.06	-1,609,489.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	124,232.78	-12,516,681.29
小计	-1,192,690.75	-12,773,643.26
所得税影响额	118,728.26	-2,906,208.43
少数股东权益影响额（税后）	823.94	3,330.73
合计	-1,312,242.95	-9,870,765.56

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系本公司代扣代缴个人所得税手续费返还和经质矿产公司所产生的管理人报酬。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2.1465%	0.3625	0.3625
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2.1630%	0.3653	0.3653

四川安宁铁钛股份有限公司

二〇二五年七月二十一日