

四川安宁铁钛股份有限公司
2025 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-105

审计报告

XYZH/2026CDAA1B0170

四川安宁铁钛股份有限公司

四川安宁铁钛股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了四川安宁铁钛股份有限公司（以下简称“安宁股份公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安宁股份公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1. 营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”25所述的会计政策、“五、合并财务报表主要项目注释”40,以及“十六、母公司财务报表主要项目注释”4。</p> <p>2025年度,安宁股份公司合并营业收入为人民币20.09亿元,是安宁股份公司重要业绩指标之一,营业收入是否真实、完整、准确地计入恰当会计期间可能存在重大错报风险。因此,我们将安宁股份公司营业收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对营业收入的确认,我们执行了以下程序:</p> <p>1、了解、评估管理层对销售流程中的内部控制的设计,并测试关键控制执行的有效性。</p> <p>2、通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈,对与产品销售收入确认有关的存货控制权转移时点进行分析评估,进而评估产品销售收入确认政策。</p> <p>3、实施以下分析程序:</p> <p>(1)对营业收入变动原因进行分析,结合工艺改进及产能变化情况分析产、销量变动是否符合实际情况,对比分析销售价格的变动是否与市场价格变动趋势一致。</p> <p>(2)分析年末应收账款(合同负债)余额及账龄是否与销售政策及实际经营情况相符。</p> <p>(3)对主要客户的增减变动情况及交易背景的合理性进行分析,关注是否存在异常增加或减少的客户。</p> <p>(4)了解关联方销售的交易背景及定价原则,与其他非关联方客户销售价格进行对比,评估关联交易价格是否公允。</p> <p>4、实施以下实质性检查程序:</p> <p>(1)抽样检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、过磅发运记录、产品运输单、销售结算单等。</p> <p>(2)对主要客户的交易金额及年末应收账款(合同负债)余额实施函证程序。</p> <p>(3)对银行资金收款流水进行检查,核对付款方是否与销售客户一致,关注客户回款是否存在异常。</p> <p>(4)针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止测试,以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>(5)检查主要客户年末应收账款的期后回款情况,以验证年末应收账款余额是否真实存在。</p> <p>5、检查与营业收入的确认相关的信息是否已在财务报表以及附注中作出恰当列报。</p>

2. 营业成本的真实性、完整性和准确性

关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”11所述的会计政策、“五、合并财务报表主要项目注释”8、40，以及“十六、母公司财务报表主要项目注释”4。</p> <p>2025年度，安宁股份公司合并营业成本为人民币7.60亿元，营业成本是否真实、完整、准确地计入恰当会计期间可能存在重大错报风险。因此我们将安宁股份公司营业成本的真实性、完整性和准确性识别为关键审计事项。</p>	<p>针对营业成本的真实性、完整性和准确性，我们执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估管理层对采购、生产流程中的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性。 2、对成本的归集、分摊、结转的核算流程进行了解，结合生产流程分析其合理性以及各年是否保持一贯性。 3、实施以下分析程序： <ol style="list-style-type: none"> （1）按照成本要素分析产品成本主要变动因素，结合当期生产工艺分析产品单位生产成本变动的合理性。 （2）对主要原材料的采购价格进行对比，分析价格变动趋势，并与市场价格走势对比分析。 （3）对运费变动进行对比分析。 （4）对主要供应商的增减变动情况及交易背景的合理性进行分析，关注是否存在异常增加或减少的供应商。 4、实施以下实质性检查程序： <ol style="list-style-type: none"> （1）对主要存货进行监盘，关注存货的存在性以及是否存在毁损、报废或无使用价值的存货。 （2）抽样检查采购合同、结算单、入库单、运费结算单等，检查其真实性、完整性和准确性。 （3）对主要存货进行计价测试，检查材料领用成本是否正确。 （4）对重要供应商的交易金额及年末应付余额执行函证程序。 （5）按照生产流程，对采矿、选铁、选钛等各工序的成本归集、分摊过程进行复核，检查成本归集及结转的正确性。 （6）勾稽核对地磅系统记录、矿山结算系统、车辆派遣单等原始信息。 （7）复核年末存货跌价测试，分析存货跌价准备计提是否充足。 （8）进行成本跨期检查。 5、检查与营业成本的真实性、完整性和准确性相关的信息是否已在财务报表以及附注中作出恰当列报。

四、其他信息

安宁股份公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括安宁股份公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督安宁股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二六年四月二十三日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：四川安宁铁钛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,999,558,901.75	3,819,200,375.36
交易性金融资产	五、2	179,000,000.00	99,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	70,025,302.24	74,535,476.61
应收账款	五、4	25,965,671.67	52,693,013.58
应收款项融资	五、5	15,900,630.78	255,944,689.03
预付款项	五、7	18,219,719.23	16,610,185.17
其他应收款	五、6	71,535,384.99	6,990,241.16
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、8	1,439,606,780.24	85,606,530.25
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	五、9	247,744,729.91	289,983,560.12
流动资产合计		4,067,557,120.81	4,700,564,071.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10	21,825,383.07	
长期股权投资	五、12	206,964,263.31	268,951,724.66
其他权益工具投资	五、11	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	1,944,676,104.97	1,442,116,279.31
在建工程	五、14	3,017,115,597.20	840,895,796.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	2,276,441.25	189,413.17
无形资产	五、16	5,662,035,287.89	689,276,186.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、17	211,089,029.91	280,523,428.66
递延所得税资产	五、18	24,266,445.29	26,688,919.50
其他非流动资产	五、19	972,084,825.71	529,073,094.36
非流动资产合计		12,778,252,937.09	4,793,634,400.80
资产总计		16,845,810,057.90	9,494,198,472.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：四川安宁铁钛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
流动负债：			
短期借款	五、21	433,329,311.76	316,238,333.37
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22	147,072,308.99	129,725,628.53
应付账款	五、23	980,256,219.77	244,710,841.38
预收款项			
合同负债	五、25	74,403,777.97	50,158,921.73
应付职工薪酬	五、26	118,523,630.47	47,243,169.66
应交税费	五、27	57,938,047.78	67,925,307.21
其他应付款	五、24	1,642,859,531.98	67,572,265.26
其中：应付利息		103,690.35	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	5,670,978.53	110,516.38
其他流动负债	五、29	20,733,009.45	44,433,672.57
流动负债合计		3,480,786,816.70	968,118,656.09
非流动负债：			
长期借款	五、30	3,709,204,267.04	100,087,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、31	1,052,131.63	
长期应付款	五、32	144,522,145.87	
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、33	160,898,507.32	88,561,583.49
递延收益	五、34	154,562,074.96	114,263,775.00
递延所得税负债	五、18	25,108,607.67	33,050,940.33
其他非流动负债	五、35	500,000,000.00	
非流动负债合计		4,695,347,734.49	335,963,798.82
负 债 合 计		8,176,134,551.19	1,304,082,454.91
股东权益：			
股本	五、36	471,989,958.00	471,989,958.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、37	2,641,529,471.22	2,637,737,005.47
减：库存股	五、38	26,327,761.27	26,327,761.27
其他综合收益			
专项储备	五、39	121,146,275.24	128,082,969.91
盈余公积	五、40	235,994,979.00	235,994,979.00
未分配利润	五、41	5,177,577,849.34	4,693,156,131.33
归属于母公司股东权益合计		8,621,910,771.53	8,140,633,282.44
少数股东权益		47,764,735.18	49,482,734.73
股东权益合计		8,669,675,506.71	8,190,116,017.17
负债和股东权益总计		16,845,810,057.90	9,494,198,472.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：四川安宁铁钛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
流动资产：			
货币资金		431,466,985.42	1,437,275,676.44
交易性金融资产		4,000,000.00	99,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		70,025,302.24	67,544,476.06
应收账款	十六、1	174,126,678.98	187,554,878.18
应收款项融资		15,415,425.93	253,831,070.73
预付款项		192,791,856.38	1,960,283.14
其他应收款	十六、2	472,910,789.46	329,200,977.38
其中：应收利息			
应收股利			
存货		137,124,317.08	74,094,465.23
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		240,000,000.00	200,000,000.00
流动资产合计		1,737,861,355.49	2,650,461,827.16
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,682,508,002.04	1,382,508,002.04
长期股权投资	十六、3	9,914,816,302.73	3,153,143,854.58
其他权益工具投资		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		586,561,674.47	668,931,833.29
在建工程		117,612,698.80	38,746,376.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	189,413.17
无形资产		55,814,903.62	53,559,648.10
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,451,836.15	1,734,989.13
递延所得税资产		12,347,250.83	14,287,420.21
其他非流动资产		10,932,515.36	13,420,623.99
非流动资产合计		13,097,964,742.49	6,042,441,719.02
资产总计		14,835,826,097.98	8,692,903,546.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位：四川安宁铁钛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
流动负债：			
短期借款		413,329,311.76	316,238,333.37
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		141,563,303.94	100,967,650.47
应付账款		161,105,005.04	314,040,922.60
预收款项			
合同负债		74,403,777.97	50,158,921.73
应付职工薪酬		33,008,233.67	31,161,780.23
应交税费		40,471,268.68	53,331,134.19
其他应付款		2,071,257,755.90	17,330,797.17
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		582,133.33	110,516.38
其他流动负债		21,047,908.79	38,078,235.57
流动负债合计		2,956,768,699.08	921,418,291.71
非流动负债：			
长期借款		2,645,287,453.17	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		15,658,444.61	16,341,273.86
递延收益		78,861,074.96	93,763,775.00
递延所得税负债		10,243,523.23	11,398,400.00
其他非流动负债		500,000,000.00	
非流动负债合计		3,250,050,495.97	121,503,448.86
负 债 合 计		6,206,819,195.05	1,042,921,740.57
股东权益：			
股本		471,989,958.00	471,989,958.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,641,358,876.59	2,637,566,410.84
减：库存股		26,327,761.27	26,327,761.27
其他综合收益			
专项储备		47,399,987.73	55,997,240.68
盈余公积		235,994,979.00	235,994,979.00
未分配利润		5,258,590,862.88	4,274,760,978.36
股东权益合计		8,629,006,902.93	7,649,981,805.61
负债和股东权益总计		14,835,826,097.98	8,692,903,546.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2025年度

编制单位：四川安宁铁钛股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		2,008,743,731.20	1,857,027,665.81
其中：营业收入	五、42	2,008,743,731.20	1,857,027,665.81
二、营业总成本		1,096,900,265.21	880,692,667.62
其中：营业成本	五、42	757,298,980.73	664,275,279.25
税金及附加	五、43	91,642,596.40	62,620,840.81
销售费用	五、44	3,354,600.16	3,209,802.32
管理费用	五、45	168,188,848.95	107,798,358.78
研发费用	五、46	75,593,057.39	60,175,433.39
财务费用	五、47	822,181.58	-17,387,046.93
其中：利息费用		41,877,829.21	14,136,454.75
利息收入		37,470,621.32	41,231,749.26
加：其他收益	五、48	17,848,729.88	18,388,477.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五、49	-37,047,998.75	16,057,101.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-51,428,650.06	8,525,636.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	2,077,008.50	-593,691.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-1,749,703.32	-2,542,357.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		892,971,502.30	1,007,644,527.29
加：营业外收入	五、52	820,955.91	312,017.54
减：营业外支出	五、53	16,779,412.33	2,862,230.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		877,013,045.88	1,005,094,313.87
减：所得税费用	五、54	158,771,248.42	153,799,497.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		718,241,797.46	851,294,816.33
（一）按经营持续性分类		718,241,797.46	851,294,816.33
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		718,241,797.46	851,294,816.33
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		718,241,797.46	851,294,816.33
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		719,959,797.01	851,629,453.57
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,717,999.55	-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		718,241,797.46	851,294,816.33
归属于母公司股东的综合收益总额		719,959,797.01	851,629,453.57
归属于少数股东的综合收益总额		-1,717,999.55	-334,637.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.5283	2.1282
（二）稀释每股收益（元/股）		1.5283	2.1282

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2025年度

编制单位：四川安宁铁钛股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十六、4	2,046,941,571.49	1,857,413,284.83
减：营业成本	十六、4	917,944,160.00	768,527,251.09
税金及附加		25,891,328.19	20,139,550.97
销售费用		3,354,600.16	3,209,802.32
管理费用		122,547,147.46	99,483,083.13
研发费用		71,586,761.36	60,175,433.39
财务费用		27,184,445.41	-4,536,592.71
其中：利息费用		37,174,963.16	11,396,196.42
利息收入		10,827,973.28	16,639,217.47
加：其他收益		17,258,185.20	18,120,342.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	465,664,201.73	16,057,101.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-51,514,565.11	8,525,636.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,051,219.33	551,624.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-25,958.78	-1,354,302.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,364,380,776.39	943,789,522.10
加：营业外收入		406,221.47	245,105.29
减：营业外支出		7,551,051.55	1,883,951.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,357,235,946.31	942,150,676.09
减：所得税费用		137,867,982.79	137,034,315.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,219,367,963.52	805,116,361.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,219,367,963.52	805,116,361.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,219,367,963.52	805,116,361.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2025年度

编制单位：四川安宁铁钛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024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		2,442,807,398.63	2,093,436,336.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、55(1)	129,215,069.99	64,716,706.20
经营活动现金流入小计		2,572,022,468.62	2,158,153,042.59
购买商品、接受劳务支付的现金		572,995,261.25	307,063,963.85
支付给职工以及为职工支付的现金		300,043,937.86	203,170,539.02
支付的各项税费		447,580,174.22	442,145,646.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、55(1)	65,436,240.42	21,947,172.51
经营活动现金流出小计		1,386,055,613.75	974,327,321.58
经营活动产生的现金流量净额	五、55(1)	1,185,966,854.87	1,183,825,721.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,045,000,000.00	55,000,000.00
取得投资收益收到的现金		24,445,311.27	32,169,864.33
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	五、55(2)	8,490,261.31	11,956,990.90
投资活动现金流入小计		1,077,935,572.58	99,126,855.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,766,414,210.87	1,052,466,927.07
投资支付的现金		3,085,756,918.18	350,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		650,590,571.70	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、55(2)	2,535,000,274.52	204,515,396.87
投资活动现金流出小计		8,037,761,975.27	1,606,982,323.94
投资活动产生的现金流量净额		-6,959,826,402.69	-1,507,855,468.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,683,758,992.00
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		4,740,032,198.10	549,543,455.23
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55(3)	-	486.93
筹资活动现金流入小计		4,740,032,198.10	2,233,302,934.16
偿还债务支付的现金		501,000,000.00	315,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		285,302,138.62	410,534,394.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55(3)	22,384,572.06	30,726,340.59
筹资活动现金流出小计		808,686,710.68	756,260,734.99
筹资活动产生的现金流量净额		3,931,345,487.42	1,477,042,199.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,534,733.70	-2,983,343.79
五、现金及现金等价物净增加额		-1,837,979,326.70	1,150,029,107.68
加：期初现金及现金等价物余额		3,619,446,453.87	2,469,417,346.19
六、期末现金及现金等价物余额		1,781,467,127.17	3,619,446,453.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2025年度

编制单位：四川安宁铁钛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024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		2,438,519,163.42	2,092,620,713.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,390,425,315.12	30,340,590.73
经营活动现金流入小计		3,828,944,478.54	2,122,961,304.29
购买商品、接受劳务支付的现金		1,354,152,359.99	743,877,293.47
支付给职工以及为职工支付的现金		141,724,935.40	133,886,649.13
支付的各项税费		306,771,855.28	323,132,043.21
支付其他与经营活动有关的现金		629,696,441.78	1,516,470,145.00
经营活动现金流出小计		2,432,345,592.45	2,717,366,130.81
经营活动产生的现金流量净额		1,396,598,886.09	-594,404,826.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		495,000,000.00	55,000,000.00
取得投资收益收到的现金		523,269,920.18	32,169,864.33
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		1,304,470.88	
收到其他与投资活动有关的现金		428,589.87	1,823,380.00
投资活动现金流入小计		1,020,002,980.93	88,993,244.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,933,042.77	39,787,746.89
投资支付的现金		2,435,176,552.75	1,350,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,698,295,437.48	
支付其他与投资活动有关的现金		240,000,000.00	428,589.87
投资活动现金流出小计		6,412,405,033.00	1,390,216,336.76
投资活动产生的现金流量净额		-5,392,402,052.07	-1,301,223,092.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,683,758,992.00
取得借款收到的现金		3,757,212,531.18	350,168,455.23
收到其他与筹资活动有关的现金		-	486.93
筹资活动现金流入小计		3,757,212,531.18	2,033,927,934.16
偿还债务支付的现金		501,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		265,671,594.29	410,427,449.96
支付其他与筹资活动有关的现金		117,872.06	19,626,340.59
筹资活动现金流出小计		766,789,466.35	530,053,790.55
筹资活动产生的现金流量净额		2,990,423,064.83	1,503,874,143.61
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		-1,005,380,101.15	-391,753,775.34
加：期初现金及现金等价物余额		1,436,847,086.57	1,828,600,861.91
六、期末现金及现金等价物余额		431,466,985.42	1,436,847,086.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2025年度

编制单位：四川安宁铁钛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	471,989,958.00				2,637,737,005.47	26,327,761.27		128,082,969.91	235,994,979.00	4,693,156,131.33	8,140,633,282.44	49,482,734.73	8,190,116,017.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	471,989,958.00				2,637,737,005.47	26,327,761.27		128,082,969.91	235,994,979.00	4,693,156,131.33	8,140,633,282.44	49,482,734.73	8,190,116,017.17
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,792,465.75			-6,936,694.67		484,421,718.01	481,277,489.09	-1,717,999.55	479,559,489.54
（一）综合收益总额										719,959,797.01	719,959,797.01	-1,717,999.55	718,241,797.46
（二）股东投入和减少资本					3,792,465.75						3,792,465.75		3,792,465.75
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					3,792,465.75						3,792,465.75		3,792,465.75
（三）利润分配										-235,538,079.00	-235,538,079.00		-235,538,079.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配										-235,538,079.00	-235,538,079.00		-235,538,079.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								-6,936,694.67			-6,936,694.67		-6,936,694.67
1. 本年提取								14,136,527.16			14,136,527.16		14,136,527.16
2. 本年使用								21,073,221.83			21,073,221.83		21,073,221.83
（六）其他													
四、本年年末余额	471,989,958.00				2,641,529,471.22	26,327,761.27		121,146,275.24	235,994,979.00	5,177,577,849.34	8,621,910,771.53	47,764,735.18	8,669,675,506.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2025年度

编制单位：四川安宁铁钛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,989,958.00				1,612,664,587.66	17,084,462.12		16,495,123.18	11,190,111.23	440,353,142.34	2,134,608,460.29	-278,294.64	2,134,330,165.65
（一）综合收益总额										851,629,453.57	851,629,453.57	-334,637.24	851,294,816.33
（二）股东投入和减少资本	70,989,958.00				1,612,664,587.66						1,683,654,545.66	56,342.60	1,683,710,888.26
1. 股东投入的普通股	70,989,958.00				1,612,720,930.26						1,683,710,888.26		1,683,710,888.26
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					-56,342.60						-56,342.60	56,342.60	
（三）利润分配									11,190,111.23	-411,276,311.23	-400,086,200.00		-400,086,200.00
1. 提取盈余公积									11,190,111.23	-11,190,111.23			
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配										-400,086,200.00	-400,086,200.00		-400,086,200.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								16,495,123.18			16,495,123.18		16,495,123.18
1. 本年提取								36,635,136.14			36,635,136.14		36,635,136.14
2. 本年使用								20,140,012.96			20,140,012.96		20,140,012.96
（六）其他						17,084,462.12					-17,084,462.12		-17,084,462.12
四、本年年末余额	471,989,958.00				2,637,737,005.47	26,327,761.27		128,082,969.91	235,994,979.00	4,693,156,131.33	8,140,633,282.44	49,482,734.73	8,190,116,017.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2025年度

编制单位：四川安宁铁钛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	471,989,958.00				2,637,566,410.84	26,327,761.27		55,997,240.68	235,994,979.00	4,274,760,978.36	7,649,981,805.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	471,989,958.00				2,637,566,410.84	26,327,761.27		55,997,240.68	235,994,979.00	4,274,760,978.36	7,649,981,805.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,792,465.75			-8,597,252.95		983,829,884.52	979,025,097.32
（一）综合收益总额										1,219,367,963.52	1,219,367,963.52
（二）股东投入和减少资本					3,792,465.75						3,792,465.75
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					3,792,465.75						3,792,465.75
（三）利润分配										-235,538,079.00	-235,538,079.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-235,538,079.00	-235,538,079.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-8,597,252.95			-8,597,252.95
1. 本年提取								1,997,466.16			1,997,466.16
2. 本年使用								10,594,719.11			10,594,719.11
（六）其他											
四、本年年末余额	471,989,958.00				2,641,358,876.59	26,327,761.27		47,399,987.73	235,994,979.00	5,258,590,862.88	8,629,006,902.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2025年度

编制单位：四川安宁铁钛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	401,000,000.00				1,024,845,480.58	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	70989958.00				1612720930.26	17,084,462.12		1,150,021.29	11,190,111.23	393,840,049.81	2,072,806,608.47
（一）综合收益总额										805,116,361.04	805,116,361.04
（二）股东投入和减少资本	70,989,958.00	-	-	-	1,612,720,930.26	-	-	-	-	-	1,683,710,888.26
1. 股东投入的普通股	70,989,958.00				1,612,720,930.26						1,683,710,888.26
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,190,111.23	-411,276,311.23	-400,086,200.00
1. 提取盈余公积									11,190,111.23	-11,190,111.23	
2. 对股东的分配										-400,086,200.00	-400,086,200.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,150,021.29	-	-	1,150,021.29
1. 本年提取								8,473,240.77			8,473,240.77
2. 本年使用								7,323,219.48			7,323,219.48
（六）其他						17,084,462.12					-17,084,462.12
四、本年年末余额	471,989,958.00				2,637,566,410.84	26,327,761.27		55,997,240.68	235,994,979.00	4,274,760,978.36	7,649,981,805.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

四川安宁铁钛股份有限公司(以下简称安宁股份,在包含子公司时统称本公司)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,变更后股本为100,000,000.00元。

2016年11月15日,根据安宁股份第二次临时股东大会决议、增资协议和修改后的公司章程,安宁股份申请增加注册资本6,000,000.00元,变更后股本为106,000,000.00元。

2018年6月19日,根据2017年年度股东大会决议,安宁股份向全体股东每10股派发现金红利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,增加注册资本254,400,000.00元,变更后股本为360,400,000.00元。

2020年2月28日,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,安宁股份向社会公众公开发行普通股股票40,600,000股,每股面值1.00元,发行价格27.47元。本次募集资金净额1,052,389,547.17元,其中增加股本40,600,000.00元,增加资本公积1,011,789,547.17元。本次增发后股本为401,000,000.00元。

2024年12月26日,经中国证券监督管理委员会《关于同意四川安宁铁钛股份有限公司向特定对象发行股票注册批复》(证监许可(2024)1375号)核准,安宁股份向特定对象发行股票70,989,958股,每股面值1元,发行价格24.00元。募集资金净额1,683,710,888.26元,其中增加股本70,989,958.00元,增加资本公积1,612,720,930.26元。本次增发后股本为471,989,958.00元。

截至2025年12月31日,安宁股份股权结构如下:

股东名称	股本	持股比例(%)
成都紫东投资有限公司	170,000,000.00	36.02
罗阳勇	136,000,000.00	28.81
安宁股份回购专用证券账户	913,800.00	0.19
其他股东	165,076,158.00	34.98
合计	471,989,958.00	100.00

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

安宁股份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。

本公司合并财务报表范围包括安宁股份及下属子公司12家,分别为攀枝花安宁矿业有限公司(以下简称安宁矿业)、成都安宁铁钛技术发展有限公司(以下简称成都安宁)、

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

攀枝花安宁钒钛新材料科技有限公司(以下简称安宁钒钛)、攀枝花安宁钛材科技有限公司(以下简称安宁钛材)、攀枝花安宁新能源科技有限公司(以下简称安宁新能源)、攀枝花安宁物流有限公司(以下简称安宁物流)、攀枝花安宁贸易有限公司(以下简称安宁贸易)、米易嘉园物业管理有限公司(以下简称米易嘉园)、会理市安宁矿业有限公司(以下简称会理市安宁矿业)、攀枝花市经质矿产有限责任公司(以下简称经质矿产)、会理市鸿鑫工贸有限责任公司(以下简称鸿鑫工贸)以及攀枝花市立宇矿业有限公司(以下简称立宇矿业)。

本财务报表于2026年4月23日由安宁股份董事会批准报出。根据安宁股份章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司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

本公司对自2025年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了安宁股份及本公司于2025年12月31日的财务状况以及2025年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 记账本位币

本公司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

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过1年的重要预付款项	五、7.预付款项	占预付款项总额的5%以上且期末余额超过1,000万元
重要的在建工程	五、14.在建工程	单个项目投资预算额占总资产的2%以上或期末余额超过10,000万元或募投项目
账龄超过1年的重要应付账款	五、23.应付账款	占应付账款总额的5%以上且期末余额超过1,000万元
账龄超过1年的重要其他应付款	五、24.其他应付款	占其他应付款总额的5%以上且期末余额超过1,000万元
账龄超过1年的重要合同负债	五、25.合同负债	占合同负债总额的5%以上且期末余额超过1,000万元
收到或支付的重要投资活动有关的现金	五、55.(2)与投资活动有关的现金	单笔投资金额占收到其他与投资活动有关的现金总金额的5%以上且金额超过5,000万元
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	持股比例20%以上且长期股权投资账面价值占长期股权投资账面总额的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
重要的资产负债表日后事项	十四、资产负债表日后事项	利润分配情况、授信和担保情况
其他重要事项	十五、其他重要事项	募投项目进展情况、股东减持事项、董监高换届事项、再融资情况、上年诉讼标的金额超过1,000万元的未决诉讼本年进展情况等

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 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。

本公司作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括安宁股份及安宁股份控制的所有子公司(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)。本公司判断控制的标准为,本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与安宁股份采用的会计政策或会计期间不一致的,按照安宁股份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。

安宁股份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公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率/交易当期平均汇率/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

本公司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),即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出: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

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,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。当且仅当本公司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。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于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。本公司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。本公司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

本公司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。本公司仅将相关股利收入（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。本公司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，本公司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。

本公司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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除了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，本公司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，除由本公司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；如果由本公司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，本公司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

本公司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。

1) 预期信用损失的计量

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

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(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)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，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如其他应收款），本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司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，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本公司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本财务报表附注十、1。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、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。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本公司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，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、逾期信息、应收款项账龄等。

①应收账款的组合类别及确定依据

本公司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。应收账款的组合类别及确定依据，预期信用损失的会计处理方法具体如下：

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。根据以前年度实际信用损失，本公司复核了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，本公司以账龄为基础，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%

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

②应收票据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，本公司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，本公司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，本公司不终止确认，仍在应收票据列报。

本公司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，本公司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，本公司认为违约概率与账龄存在相关性，参照本公司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。

③其他应收款的组合类别及确定依据

本公司其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、应收合并范围内关联方往来款等。本公司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，所以本公司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。

本公司其他应收款的组合类别及确定依据，预期信用损失的会计处理方法具体如下：

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
无风险组合	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执行。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

本公司将金额为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款项。本公司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，编制应收款项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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本公司直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(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,本公司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

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:1)如果本公司不能无条件地避免以交

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,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公司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公司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。

本公司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,本公司计入当期损益。

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,本公司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

本公司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) 本公司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) 本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本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。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司库存商品、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。

12. 合同资产与合同负债

本公司无合同资产。

本公司合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司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，是指本公司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。安宁股份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公司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。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，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。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的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

本公司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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本；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。

安宁股份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。

本公司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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的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公司的部分（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。本公司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，本公司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，处置后的剩余股权确认金融资产，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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认金融资产,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。

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过5,000元的有形资产。

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

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,本公司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。本公司固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	5-20	5.00	19.00-4.75
2	机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
3	运输设备	3-5	5.00	31.67-19.00
4	办公设备及其他	3-10	5.00	31.67-9.50
5	弃置费用	按产量法计提折旧		

本公司于每年年度终了,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。

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

16.借款费用

本公司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。本公司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，本公司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。

17.无形资产

本公司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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本公司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。

本公司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。

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、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，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每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）

本公司在进行减值测试时，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。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司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,参考计量日发生的有序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,管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生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

本公司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。

19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用系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。

20. 职工薪酬

本公司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。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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。

21. 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,当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;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。本公司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。

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

23. 专项储备

本公司按照财政部、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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

24.收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。本公司的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本公司在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。

(2) 具体方法

本公司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。

①销售商品收入

根据本公司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，故以货物发出并经客户验收合格，或取得客户的产品销售结算单作为收入确认时点。

②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。

③让渡资产使用权收入

本公司已让渡资产使用权，客户已取得让渡资产控制权时，确认让渡资产使用权收入

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

的实现。

25.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。

本公司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,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司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。

本公司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公司两种情况,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公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(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公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

26.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

本公司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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资相关的应纳税暂时性差异，本公司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。

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

27. 租赁

（1）租赁的识别

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

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

（2）本公司作为承租人

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，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司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）。本公司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。

本公司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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

提折旧；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。

本公司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本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司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根据本公司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，本公司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。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 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，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人，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，本公司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，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，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。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司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。本公司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,本公司自变更生效日开始,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。

28.其他重要的会计判断和估计

(1) 矿产储量

探明及可能利用的储量的估计会考虑本公司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。当本公司依据相关法规、政策重新评估复垦及环境治理义务时,本公司将依据经审批的复垦方案对账面原已计提的预计负债余额作出调整,并按照新的复垦及环境治理进度进行结转。

(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。

本公司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。

29.重要会计政策和会计估计变更

本公司本年度未发生重要会计政策、会计估计变更。

四、税项

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 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% ^注
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	应税大气污染物按照污染物排放量折合的污染当量数	3.9元/当量
其他	按国家有关税法计缴	

注：根据《中华人民共和国资源税法》相关规定，四川省第十三届人民代表大会常务委员会第二十次会议决定，对纳税人开采钒、钛、硫化氢气等3个共伴生矿税目，减按具体适用税率的50%征收。

不同纳税主体企业所得税税率：

纳税主体名称	本年度实际执行税率
四川安宁铁钛股份有限公司	15%
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	5%
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%
攀枝花安宁贸易有限公司	5%
攀枝花安宁物流有限公司	5%
米易嘉园物业管理有限公司	5%
会理市安宁矿业有限公司	25%
攀枝花市经质矿产有限责任公司	25%
会理市鸿鑫工贸有限责任公司	25%
攀枝花市立宇矿业有限公司	25%

2. 本公司享受的税收优惠

(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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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、伴生矿产提取有价元素及资源综合利用技术”。本年度安宁股份及安宁矿业主营业务收入占当年收入总额的比例超过 60%, 适用 15%所得税税率。

(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。成都安宁、安宁物流、安宁贸易、安宁钒钛、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、

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

(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。”

米易嘉园属于增值税小规模纳税人，2025年1月1日至2025年12月31日均享受小微企业“六税两费”减免政策，成都安宁、安宁物流、安宁钒钛2024年企业所得税汇算清缴时认定为小型微利企业，2025年7月1日至2025年12月31日享受小微企业“六税两费”减免政策，按50%的税额幅度减征城市维护建设税、城镇土地使用税、印花税、教育费附加和地方教育附加。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2025年1月1日，“年末”系指2025年12月31日，“本年”系指2025年1月1日至12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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
库存现金	33,424.00	35,523.24
银行存款	1,272,721,981.48	3,619,410,443.70
其他货币资金	726,803,496.27	199,754,408.42
合计	1,999,558,901.75	3,819,200,375.36
其中：存放在境外的款项总额		

本项目年末余额较年初余额减少 1,819,641,473.61 元，减少 47.64%，主要系 2025 年安宁股份收购经质矿产相关资产现金支出较大所致。

其他货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额	使用是否受限
信用证保证金账户	201,123,009.00	197,139,910.84	是
大额存单	525,000,000.00		否
涉诉受限资金	680,000.00	2,614,010.65	是
中信证券股票回购账户	487.27	486.93	否
合计	726,803,496.27	199,754,408.42	

本公司将允许提前支取或赎回的大额存单作为货币资金列报，不能随时支取或赎回的在其他流动资产列报。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	179,000,000.00	99,000,000.00
其中：权益工具投资	4,000,000.00	4,000,000.00
结构性存款	175,000,000.00	95,000,000.00
合计	179,000,000.00	99,000,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	70,025,302.24	59,335,476.61
商业承兑汇票		16,000,000.00
小计	70,025,302.24	75,335,476.61
减：坏账准备		800,000.00
合计	70,025,302.24	74,535,476.61

(2) 按坏账计提方法分类列示

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,025,302.24	100.00			70,025,302.24
其中：银行承兑汇票组合	70,025,302.24	100.00			70,025,302.24
合计	70,025,302.24	100.00			70,025,302.24

(续上表)

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

1) 应收票据按单项计提坏账准备：无。

2) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	70,025,302.24		
合计	70,025,302.24		

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	800,000.00		800,000.00		

(4) 年末已质押的应收票据：无。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		25,906,496.74

(6) 本年无实际核销的应收票据。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	27,332,285.97	55,466,330.09
合计	27,332,285.97	55,466,330.09

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,332,285.97	100.00	1,366,614.30	5.00	25,965,671.67
其中：账龄组合	27,332,285.97	100.00	1,366,614.30	5.00	25,965,671.67
合计	27,332,285.97	100.00	1,366,614.30	5.00	25,965,671.67

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	55,466,330.09	100.00	2,773,316.51	5.00	52,693,013.58
其中：账龄组合	55,466,330.09	100.00	2,773,316.51	5.00	52,693,013.58
合计	55,466,330.09	100.00	2,773,316.51	5.00	52,693,013.58

1) 应收账款无按单项计提坏账准备。

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	27,332,285.97	1,366,614.30	5
合计	27,332,285.97	1,366,614.30	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,773,316.51	-1,406,702.21			1,366,614.30

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	20,272,400.00	1年以内	74.17	1,013,620.00
第二名	5,015,814.32	1年以内	18.35	250,790.72
第三名	1,216,192.90	1年以内	4.45	60,809.65
第四名	594,526.20	1年以内	2.18	29,726.31
第五名	198,100.00	1年以内	0.72	9,905.00
合计	27,297,033.42		99.87	1,364,851.68

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,900,630.78	255,944,689.03
合计	15,900,630.78	255,944,689.03

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

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

(3) 年末已质押的应收款项融资：无。

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	288,884,957.37	
合计	288,884,957.37	

(5) 报告期内无实际核销的应收款项融资。

(6) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

公允价值变动情况详见本财务报表附注十一、公允价值的披露。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款	71,535,384.99	6,990,241.16
合计	71,535,384.99	6,990,241.16

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫款项	67,103,115.36	
地质环境恢复保证金	14,572,680.00	17,745,980.00
保证金	93,300.00	808,677.90
备用金	112,087.97	101,239.14
其他	1,904,302.40	140,542.82
合计	83,785,485.73	18,796,439.86

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	69,000,174.38	144,030.39
1-2年	21,002.80	6,680,762.00
2-3年	3,204,338.98	
3-4年	3,700.00	650,127.27
4-5年	234,749.37	3,553,505.20
5年以上	11,321,520.20	7,768,015.00
合计	83,785,485.73	18,796,439.86

其他应收款3-4年账龄金额大于年初2-3年金额，系并购经质矿产所致。

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	83,785,485.73	100.00	12,250,100.74	14.62	71,535,384.99
其中：账龄组合	16,682,370.37	19.91	12,250,100.74	73.43	4,432,269.63
无风险组合	67,103,115.36	80.09			67,103,115.36
合计	83,785,485.73	100.00	12,250,100.74	14.62	71,535,384.99

(续上表)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	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	18,796,439.86	100.00	11,806,198.70	62.81	6,990,241.16
其中：账龄组合	18,796,439.86	100.00	11,806,198.70	62.81	6,990,241.16
合计	18,796,439.86	100.00	11,806,198.70	62.81	6,990,241.16

1) 其他应收款无按单项计提坏账准备。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,897,059.02	94,852.96	5
1-2年	21,002.80	2,100.28	10
2-3年	3,204,338.98	640,867.80	20
3-4年	3,700.00	2,960.00	80
4-5年	234,749.37	187,799.50	80
5年以上	11,321,520.20	11,321,520.20	100
合计	16,682,370.37	12,250,100.74	

3) 其他应收款无风险组合情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
温州盈盛实业有限公司	67,103,115.36		
合计	67,103,115.36		

该应收款项系经质矿产破产重整案中，经质矿产代前重整投资人温州盈盛实业有限公司垫付的破产债权，2026年3月6日已全额收回该款项。

(4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025年1月1日余额		11,806,198.70		11,806,198.70
2025年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		416,229.50		416,229.50

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动		27,672.54		27,672.54
2025年12月31日余额		12,250,100.74		12,250,100.74

(5) 其他应收款本年计提、收回或转回坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	并购增加	
坏账准备	11,806,198.70	416,229.50			27,672.54	12,250,100.74

(6) 本年无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
温州盈晟实业有限公司	代垫款项	67,103,115.36	1年以内	80.09	
米易县财政局	保证金	11,818,580.00	2-3年, 4年 以上	14.11	11,440,087.80
攀枝花市土地储备中心钒钛 高新技术产业开发区分中心	保证金	2,754,100.00	2-3年	3.29	550,820.00
云南昆钢机械设备制造建安 工程有限公司	其他	224,344.00	1年以内	0.27	11,217.20
四川晖耀迪鑫建筑工程有限公司	其他	194,421.00	1年以内	0.23	9,721.05
合计		82,094,560.36		97.99	12,011,846.05

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,335,856.64	95.15	14,983,120.80	90.20
1-2年	883,862.59	4.85	1,301,443.83	7.84
2-3年			325,620.54	1.96
合计	18,219,719.23	100.00	16,610,185.17	100.00

(2) 按预付对象归集的年末前五名的预付款情况

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)
第一名	5,545,900.65	1年以内	30.44
第二名	3,160,998.91	1年以内	17.35
第三名	2,045,173.13	1年以内	11.23
第四名	1,318,471.00	2年以内	7.24
第五名	1,247,034.26	1年以内	6.84
合计	13,317,577.95		73.10

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
辅料及耗材	48,866,013.43	675,487.33	48,190,526.10
库存商品	54,598,409.66	1,681,216.30	52,917,193.36
在产品	1,319,752,814.84		1,319,752,814.84
发出商品	18,746,245.94		18,746,245.94
合计	1,441,963,483.87	2,356,703.63	1,439,606,780.24

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
辅料及耗材	34,465,160.01	607,000.31	33,858,159.70
库存商品	20,953,828.49		20,953,828.49
在产品	13,257,775.48		13,257,775.48
发出商品	17,536,766.58		17,536,766.58
合计	86,213,530.56	607,000.31	85,606,530.25

本年末在产品增加较大，主要系并购经质矿产所拥有的排土场低品位矿所致。

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
辅料及耗材	607,000.31	68,487.02				675,487.33
库存商品		1,681,216.30				1,681,216.30
合计	607,000.31	1,749,703.32				2,356,703.63

本年库存商品跌价损失主要是安宁新能源对试运行产出的磷酸铁产品计提跌价准备。

(3) 报告期各期末存货余额中不存在借款费用资本化金额。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	5,228,624.49	89,184,067.22
预缴企业所得税	2,516,105.42	799,492.90
大额存单	240,000,000.00	200,000,000.00
合计	247,744,729.91	289,983,560.12

本项目年末余额较年初减少，主要系待抵扣增值税进项税额根据预计可抵扣期间重分类至其他非流动资产。

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额	年初余额
长期应收款原值	30,018,121.38	
减：未确认融资收益	5,190,926.17	
长期应收款账面价值	24,827,195.21	
减：坏账准备	3,001,812.14	
长期应收款账面净值	21,825,383.07	

经质矿产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）账面原值 63,469,737.54 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》，确认债务总额为 34,816,158.27 元并提出分期偿付方案。经质矿产接受该分期偿付方案，将其他应收款账面原值及坏账准备核销，分期偿付的净值折现计入长期应收款。

(2) 长期应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,018,121.38	100.00	3,001,812.14	10.00	27,016,309.24
其中：账龄组合	30,018,121.38	100.00	3,001,812.14	10.00	27,016,309.24
合计	30,018,121.38	100.00	3,001,812.14	10.00	27,016,309.24

1) 长期应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额
----	------

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额	坏账准备	计提比例
1-2年	30,018,121.38	3,001,812.14	10%
合计	30,018,121.38	3,001,812.14	

2) 长期应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025年1月1日余额				
2025年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回		286,535.79		286,535.79
本年转销				
本年核销				
其他变动		3,288,347.93		3,288,347.93
2025年12月31日余额		3,001,812.14		3,001,812.14

(3) 长期应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	并购增加	
坏账准备			286,535.79		3,288,347.93	3,001,812.14

(5) 本年无实际核销的长期应收款。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 其他权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他					
四川银行股份有限公司	520,000,000.00						520,000,000.00				
重钢西昌矿业有限公司 ^{注1}	140,344,558.49						140,344,558.49	9,923,784.29			
攀枝花农村商业银行股份有限公司 ^{注2}	54,000,000.00						54,000,000.00	1,993,724.93			
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	11,917,509.22			

注1：重钢西昌矿业有限公司于2025年3月31日召开2024年度股东会会议，同意分配2024年度利润金额357,485,024.92元，安宁股份持有西昌矿业2.776%股份，分得股利9,923,784.29元，已于2025年4月30日收到。

注2：攀枝花农村商业银行股份有限公司于2025年6月27日召开2024年度股东会会议，同意分配2024年度利润金额64,796,060.16元，安宁股份持3.08%股份，分得股利1,993,724.93元，已于2025年7月28日收到。

12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
攀枝花东方钛业有限公司 ^{注1}	257,474,286.57				-51,610,358.01				10,500,000.00			195,363,928.56	
攀枝花合聚钒钛资源发展有限公司 ^{注2}	10,357,496.03				-312.50							10,357,183.53	
四川省钒钛新材料科技有限公司 ^{注3}	1,119,942.06				96,105.40							1,216,047.46	

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
攀枝花安训科技有限公司 ^{注4}			30,000.00		-2,896.24						27,103.76	
合计	268,951,724.66		30,000.00		-51,517,461.35				10,500,000.00		206,964,263.31	

注1：攀枝花东方钛业有限公司（简称东方钛业）于2025年4月11日召开2025年第四次股东会会议，同意分红3,000.00万元。安宁股份持有东方钛业35%股份，分得股利1,050.00万元，已于2025年12月收到。

注2：攀枝花合聚钒钛资源发展有限公司（简称合聚钒钛）于2020年10月19日由安宁股份与攀枝花市国有投资（集团）有限责任公司、攀枝花钒钛资源开发投资基金中心（有限合伙）、攀枝花钢城集团有限公司及龙佰四川矿冶有限公司共同出资成立，注册资本15,825.24万元，其中安宁股份出资1,000.00万元，持股比例6.319%。合聚钒钛董事会由7名董事组成，安宁股份委派1人。安宁股份对合聚钒钛具有重大影响，按照权益法核算长期股权投资。

注3：四川省钒钛新材料科技有限公司（简称四川钒钛）于2020年10月22日由安宁股份与攀钢集团有限公司、攀钢集团攀枝花钛材有限公司、攀钢集团钒钛资源股份有限公司、攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司、四川德胜集团钒钛有限公司、四川省兴威钒业有限公司及成都兴宇精密铸造有限公司共同出资成立，注册资本3,000.00万元，其中安宁股份认缴360.00万元，持股比例12%。四川钒钛董事会由7名董事组成，安宁股份委派1人。安宁股份对四川钒钛具有重大影响，按照权益法核算长期股权投资。

注4：攀枝花安训科技有限公司（简称安训科技）于2025年10月17日由安宁钛材与攀枝花联城商业管理有限公司等股东共同出资成立，注册资本60.00万元，其中安宁钛材出资3.00万元，持股比例5%。公司董事会5人，安宁股份委派1名。安宁股份对安训科技具有重大影响，按照权益法核算长期股权投资。

13. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,944,676,104.97	1,442,116,279.31

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
固定资产清理		
合计	1,944,676,104.97	1,442,116,279.31

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	弃置费用	合计
一、账面原值						
1.年初余额	1,773,089,869.49	693,311,045.55	96,393,445.47	39,887,814.61	80,692,200.00	2,683,374,375.12
2.本年增加金额	781,565,122.53	354,192,388.64	481,345.27	19,225,647.38	18,264,912.16	1,173,729,415.98
其中：(1) 购置 ^{注1}	704,647,223.45	91,596,000.53	481,345.27	3,596,407.09	18,264,912.16	818,585,888.50
(2) 在建工程转入	76,917,899.08	262,596,388.11		15,629,240.29		355,143,527.48
3.本年减少金额	400,375,437.93	39,929,005.36	50,000.00	88,810.68	38,939,557.76	479,382,811.73
其中：(1) 处置或报废	5,663,965.17	15,205,994.21	50,000.00	58,747.86		20,978,707.24
(2) 改建转入在建工程	394,711,472.76	24,723,011.15		30,062.82		419,464,546.73
(3) 复垦方案调整 ^{注2}					38,939,557.76	38,939,557.76
4.年末余额	2,154,279,554.09	1,007,574,428.83	96,824,790.74	59,024,651.31	60,017,554.40	3,377,720,979.37
二、累计折旧						
1.年初余额	726,140,531.97	415,283,947.62	44,213,801.61	27,173,327.19	14,753,816.78	1,227,565,425.17
2.本年增加金额	149,337,625.39	50,029,926.95	16,595,731.25	4,079,880.64	2,066,450.52	222,109,614.75
其中：(1) 计提	149,532,238.41	50,029,926.95	16,401,118.23	4,079,880.64	2,066,450.52	222,109,614.75
(2) 类别调整	-194,613.02		194,613.02			
3.本年减少金额	1,274,947.75	12,314,709.92	47,500.00	55,810.46	15,210,007.10	28,902,975.23
其中：(1) 处置或报废	1,274,947.75	12,314,709.92	47,500.00	55,810.46		13,692,968.13
(2) 复垦方案调整					15,210,007.10	15,210,007.10
4.年末余额	874,203,209.61	452,999,164.65	60,762,032.86	31,197,397.37	1,610,260.20	1,420,772,064.69

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	弃置费用	合计
三、减值准备						
1.年初余额	2,972,518.24	9,748,772.70		971,379.70		13,692,670.64
2.本年增加金额						
其中：（1）计提						
3.本年减少金额		1,419,860.93				1,419,860.93
其中：（1）处置或报废		1,419,860.93				1,419,860.93
4.年末余额	2,972,518.24	8,328,911.77		971,379.70		12,272,809.71
四、账面价值						
1.年末账面价值	1,277,103,826.24	546,246,352.41	36,062,757.88	26,855,874.24	58,407,294.20	1,944,676,104.97
2.年初账面价值	1,043,976,819.28	268,278,325.23	52,179,643.86	11,743,107.72	65,938,383.22	1,442,116,279.31

注 1：本年购入金额包含 9 月重大资产重组（购买）并入的经质矿产三家主体固定资产的公允价值。

注 2：本来因矿山复垦方案定期重审导致预计的复垦费用减少，冲减了按原方案确认的弃置费用。

(1) 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	9,476,487.09	5,313,122.38	290,854.68	3,872,510.03
机器设备	4,891,477.61	3,572,452.86	1,141,037.66	177,987.09
办公设备及其他	1,602,618.44	628,164.81	970,101.92	4,351.71
运输设备	125,931.04	119,634.49		6,296.55
合计	16,096,514.18	9,633,374.54	2,401,994.26	4,061,145.38

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本年无通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
2#磷酸铁厂房	59,436,907.05	正在办理中
钒钛产业研发基地建筑	56,025,388.96	正在办理中
3#硫酸铵厂房	50,454,792.10	正在办理中
1#亚铁厂房	26,547,369.97	正在办理中
增 15 粗选厂房建设	14,872,489.29	正在办理中
10#宿舍	14,222,838.70	正在办理中
5#污水处理站	13,099,281.42	正在办理中
2#研发质检楼	9,982,402.29	正在办理中
8#办公楼	9,891,976.55	正在办理中
增 15 浮选厂房建设	9,681,453.52	正在办理中
6#生产指挥研发中心	9,005,902.43	正在办理中
过滤厂房	7,154,893.00	正在办理中
1#生产指挥控制楼	5,941,296.32	正在办理中
3#车间生产控制楼	5,717,652.01	正在办理中
综合楼(倒班房)	5,245,223.41	占用土地为租赁用地，无法办理房产证
二车间新建封闭式浮选钛精矿库房工程	5,126,244.56	正在办理中
9#食堂	2,853,893.78	正在办理中
塔磨厂房	2,112,011.50	正在办理中
米易选厂办公楼及附属工程	2,016,417.70	占用土地为租赁用地，无法办理房产证
综合楼	1,632,910.34	占用土地为租赁用地，无法办理房产证
办公楼		
新住宿楼		
食堂		
选厂职工宿舍楼及附属工程	1,581,314.54	占用土地为租赁用地，无法办理房产证
二车间 42%钛综合利用产品库房	1,369,139.82	正在办理中
采矿车间新建宿舍楼	356,804.28	正在办理中
门卫室	241,950.81	正在办理中
选厂食堂	156,515.99	占用土地为租赁用地，无法办理房产证
精矿厂职工宿舍楼	112,125.12	占用土地为租赁用地，无法办理房产证
地磅房	70,195.23	正在办理中
化验室	17,409.42	占用土地为租赁用地，无法办理房产证
合计	314,926,800.11	

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	2,960,536,754.00	767,281,655.30
工程物资	56,578,843.20	73,614,140.83
合计	3,017,115,597.20	840,895,796.13

在建工程与工程物资年末余额合计较年初余额增加 2,176,219,801.07 元，增加 258.80%，主要系安宁钛材本年继续建设“年产 6 万吨能源级钛（合金）材料全产业链项目”增加 1,895,525,780.29 元，以及新增在建工程“二号尾矿库复工复产更新改造项目”与“立宇选厂复工复产更新改造项目”，系将经质矿产相关矿山资产转入复工复产技改，分别自固定资产转入在建工程 191,055,588.83 元与 228,408,957.90 元。

14.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 6 万吨能源级钛（合金）材料全产业链项目 ^{注1}	2,376,470,222.09		2,376,470,222.09	480,944,441.80		480,944,441.80
立宇选厂复工复产更新改造项目	228,408,957.90		228,408,957.90			
二号尾矿库复工复产更新改造项目	191,055,588.83		191,055,588.83			
年产 5 万吨磷酸铁项目 ^{注2}				249,956,381.81		249,956,381.81
其他零星项目汇总	164,601,985.18		164,601,985.18	36,380,831.69		36,380,831.69
合计	2,960,536,754.00		2,960,536,754.00	767,281,655.30		767,281,655.30

注 1：年产 6 万吨能源级钛（合金）材料全产业链项目系安宁股份向特定对象发行股票募投项目，计划建成“钒钛磁铁矿—海绵钛—钛锭、钛板—能源级钛（合金）材料”全产业链。截至 2025 年 12 月 31 日该项目仍在建设中。

注 2：年产 5 万吨磷酸铁项目已完工转固并试运行，根据磷酸铁市场环境，2025 年度暂未开工投产。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
年产5万吨磷酸铁项目	249,956,381.81	63,310,502.91	313,266,884.72		
年产6万吨能源级钛(合金)材料全产业链项目	480,944,441.80	1,918,315,206.35	22,789,426.06		2,376,470,222.09
立字选厂复工复产更新改造项目		228,408,957.90			228,408,957.90
二号尾矿库复工复产更新改造项目		191,055,588.83			191,055,588.83

(续上表)

工程名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年度利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
年产5万吨磷酸铁项目	50,000	128.41%	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	45.12%	85%	16,860,074.53	16,753,130.09	3.05%	募集+贷款+自有
立字选厂复工复产更新改造项目	改造投入 39,373.00	0%	0%				自有
二号尾矿库复工复产更新改造项目	改造投入 15,628.40	0%	0%				自有

(3) 本年计提在建工程减值准备: 无。

14.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	56,578,843.20		56,578,843.20	73,614,140.83		73,614,140.83
合计	56,578,843.20		56,578,843.20	73,614,140.83		73,614,140.83

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	3,693,559.96	3,693,559.96
2.本年增加金额	2,315,435.81	2,315,435.81
其中：租入	2,315,435.81	2,315,435.81
3.本年减少金额	3,693,559.96	3,693,559.96
4.年末余额	2,315,435.81	2,315,435.81
二、累计折旧		
1.年初余额	3,504,146.79	3,504,146.79
2.本年增加金额	228,407.73	228,407.73
其中：计提	228,407.73	228,407.73
3.本年减少金额	3,693,559.96	3,693,559.96
4.年末余额	38,994.56	38,994.56
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	2,276,441.25	2,276,441.25
2.年初账面价值	189,413.17	189,413.17

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	采矿权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	491,189,097.56	301,452,630.03	10,394,928.79	803,036,656.38
2.本年增加金额	22,124,537.70	4,967,759,828.94	1,953,843.05	4,991,838,209.69
其中：(1) 购置 ^注	22,124,537.70	4,967,759,828.94	1,953,843.05	4,991,838,209.69
3.本年减少金额				
4.年末余额	513,313,635.26	5,269,212,458.97	12,348,771.84	5,794,874,866.07
二、累计摊销				
1.年初余额	31,462,401.19	77,994,800.28	4,303,268.39	113,760,469.86
2.本年增加金额	10,122,533.01	7,267,244.28	1,689,331.03	19,079,108.32
其中：(1) 计提	10,122,533.01	7,267,244.28	1,689,331.03	19,079,108.32
3.本年减少金额				
4.年末余额	41,584,934.20	85,262,044.56	5,992,599.42	132,839,578.18

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	采矿权	软件及其他	合计
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	471,728,701.06	5,183,950,414.41	6,356,172.42	5,662,035,287.89
2.年初账面价值	459,726,696.37	223,457,829.75	6,091,660.40	689,276,186.52

注: 本年购入金额包含9月重大资产重组(购买)并入的经质矿产三家主体无形资产的公允价值。

(2) 公司无未办妥产权证书的无形资产。

(3) 年末无形资产无减值迹象, 未计提减值准备。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
开拓延伸费 ^{注1}	254,635,897.16	136,736.20	90,625,720.15		164,146,913.21
攀枝花110KV城湾线迁改工程 ^{注2}	1,010,618.14		181,006.32		829,611.82
改造工程-二车间库房、3#配电室 ^{注3}	546,874.54		43,128.24		503,746.30
上海办公楼装修工程 ^{注4}	33,168.74		33,168.74		
10KV垭全线N9-N11号杆电力线路迁改工程 ^{注5}	144,327.71		25,849.68		118,478.03
银团借款安排费 ^{注6}	24,152,542.37	25,000,000.00	5,173,951.91		43,978,590.46
安潘公路硬化工程 ^{注7}		1,621,361.75	109,671.66		1,511,690.09
合计	280,523,428.66	26,758,097.95	96,192,496.70		211,089,029.91

注1: 开拓延伸费为安宁股份潘家田铁矿新采矿权证对应矿区的基建剥离费用(已于2021年3月划转至子公司安宁矿业), 以新采矿权下矿产资源保有储量为基础自2016年1月1日起按照产量法进行分摊。本年增加136,736.20元, 系潘家田铁矿新采矿权证对应矿区本年陆续发生的二期基建剥离费用。

注2: 攀枝花110KV城湾线迁改工程为安宁股份尾矿库的扩建, 影响到国家电网公司的输电线路, 故安宁股份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安宁股份的固定资产, 故将此项迁改工程费用计入长期待摊费用, 并比照安宁股份机器设备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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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为安宁股份新建压滤厂房,影响到国家电网公司的输电线路,故安宁股份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安宁股份的固定资产,故将此项迁改工程费用计入长期待摊费用,并比照安宁股份机器设备10年期限摊销,自2020年2月开始摊销。

注6:银团借款安排费系2024年7月25日,安宁钛材与交通银行攀枝花分行、中国银行攀枝花分行、中国邮储银行攀枝花市分行、招商银行成都分行、农业银行米易县支行、民生银行成都分行、上海浦东发展银行成都分行、浙商银行凉山分行、攀枝花农村商业银行、华夏银行成都分行组成的银团签署编号为攀交银2024年银团贷字1001号的《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》(简称《银团贷款合同》),银团同意向安宁钛材提供总额为人民币30亿元的授信额度,用于上述项目建设。2024年10月,华夏银行成都分行与工商银行攀枝花分行签订《转让协议》,华夏银行成都分行将《银团贷款合同》项下贷款承诺额人民币1亿元转让给工商银行攀枝花分行。2024年9月23日,安宁钛材与银团牵头行交通银行攀枝花分行签订编号为安宁银团安排费2024年002号的《攀枝花安宁钛材科技有限公司银团贷款安排费收费协议》,约定安宁钛材应于2024年9月支付2,500万元银团安排费。2025年3月25日前支付人民币350万元,2025年12月25日前支付人民币300万元。本公司计入长期待摊费用,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立宇矿业公司与安宁股份、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,立宇矿业公司承担该工程建设资金总额的35%(即3,556,918.40元),享有该公路使用权,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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计负债	64,365,774.09	9,654,866.11	88,561,583.49	13,284,237.52
递延收益	51,551,890.98	7,732,783.65	59,830,019.74	8,974,502.96
减值准备	24,901,829.14	3,735,274.38	29,083,959.72	4,362,593.96
内部交易未实现损益	20,956,807.67	3,143,521.15	340,050.64	51,007.60
租赁负债			110,516.38	16,577.46
合计	161,776,301.88	24,266,445.29	177,926,129.97	26,688,919.50

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税前一次性扣除差异	126,224,044.04	18,933,606.61	153,251,625.04	22,987,743.76
弃置费用	40,142,382.04	6,021,357.31	65,938,383.22	9,890,757.48
非同一控制企业合并资产增值	3,072,875.00	153,643.75	3,234,158.31	161,707.92
使用权资产			71,541.11	10,731.17
合计	169,439,301.08	25,108,607.67	222,495,707.68	33,050,940.33

(3) 未确认递延所得税资产的明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	676,785,337.78	28,075,078.16
信用减值准备	6,346,211.38	595,226.44
预计负债	97,886,423.50	
内部交易未实现损益	46,460,942.80	129,223,746.81
递延收益	25,500,000.00	20,500,000.00
租赁负债	1,091,424.96	
合计	854,070,340.42	178,394,051.41

子公司成都安宁、安宁物流、安宁钒钛、米易嘉园、经质矿产、鸿鑫工贸、立宇矿业本年无经营业务，安宁钛材、安宁新能源处于建设期，基于谨慎性原则，未对可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税负债的明细

项目	年末余额	年初余额
使用权资产	2,276,441.25	
合计	2,276,441.25	

(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

年份	年末余额	年初余额
2025		17,587.22
2026	46,168,094.65	1,394,161.90
2027	109,417,238.74	6,843,255.80
2028	91,192,033.84	7,468,342.64
2029	158,286,469.10	12,351,730.60
2030	271,721,501.45	
合计	676,785,337.78	28,075,078.16

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年末可抵扣亏损大幅增加，系9月并购经质矿产三家主体所致。

19. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	752,514,772.71	470,785,334.82
预付工程款	3,936,616.85	57,709,370.16
预付软件服务费	76,000.00	578,389.38
待抵扣进项税	215,557,436.15	
合计	972,084,825.71	529,073,094.36

预付设备款与工程款合计年末余额较年初余额增加227,956,684.58元，增幅43.13%，主要系安宁钛材本年持续投入建设，预付设备款及工程款增加所致。

20. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,580,000.00	1,580,000.00	诉讼财产保全	注1
货币资金	15,388,765.58	15,388,765.58	复垦保证金	注2
货币资金	201,123,009.00	201,123,009.00	信用证保证金	注3
其他流动资产	240,000,000.00	240,000,000.00	存单质押	注4
无形资产	5,231,975,007.74	5,231,975,007.74	银团抵押贷款	注5、注6
子公司股权	6,947,763,588.40	6,947,763,588.40	银团抵押贷款	注6

(续上表)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	199,753,921.49	199,753,921.49	采购质量诉讼使用受限资金、信用证保证金	
长期股权投资	257,474,286.57	257,474,286.57	攀钢供货保证金质押	
无形资产	604,605,628.55	531,780,995.10	银团借款抵押	

注1：2025年7月3日，供应商镇江信禾因诉讼财产保全冻结安宁钛材银行存款90万元。2025年10月14日，供应商无锡天强搅拌设备有限公司因诉讼财产保全冻结安宁新能源其他货币资金68万元。

注2：复垦保证金是经质矿产根据《攀枝花市经质矿产有限责任公司会理县小黑箐经质铁矿矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金监管协议》缴存在农业银行会理市支行专户的专项基金。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注3：2024年3月安宁钛材与国外供应商签订设备采购合同，于2024年10月、11月开具不可撤销跟单信用证，存入跟单信用证保证金€26,150,000.00元。

注4：为建设安宁矿业潘家田铁矿露天转地下开采工程（XGJ），国开新型政策性金融工具有限公司向安宁股份提供人民币23,000万元贷款用于项目资本金投入，贷款期限10年（2025年9月29日至2035年9月29日止）。为保证安宁股份履行《借款合同》项下的义务，安宁股份将其在国家开发银行四川省分行的24,000万元定期存单提供质押担保。

注5：2024年7月25日，安宁钛材与以交通银行攀枝花分行为牵头行的10家银行签署《银团贷款合同》，以其持有的土地使用权（土地使用权证编号：川(2024)攀枝花市不动产权第0000227号），为该《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。

注6：2025年9月19日，安宁股份与以工商银行攀枝花分行为牵头行的5家银行签署《并购经质矿产项目银团贷款合同》。安宁股份以其持有的经质矿产、鸿鑫工贸、立宇矿业三家公司100%股权以及经质矿产名下的会理县小黑箐经质铁矿采矿权（采矿权证号：C5100002010122120091286）为该银团贷款合同提供抵押和质押担保。

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	400,000,000.00	300,000,000.00
票据融资借款	33,035,978.43	16,000,000.00
短期借款应付利息	293,333.33	238,333.37
合计	433,329,311.76	316,238,333.37

信用借款为安宁股份于2025年1月1日与工商银行攀枝花分行签订《流动资金借款合同》，借款金额40,000.00万元，借款期限为36个月。

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

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无。

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	147,072,308.99	129,725,628.53
合计	147,072,308.99	129,725,628.53

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付账款	980,256,219.77	244,710,841.38
合计	980,256,219.77	244,710,841.38
其中：1年以上	213,983,659.06	68,547,029.29

应付账款年末余额较年初余额增加 735,545,378.39 元，主要系年产 6 万吨能源级钛（合金）材料全产业链项目本年增加采购应付款 532,667,205.18 元，同时因并购经质矿产增加尚未支付的破产债权 149,518,965.31 元。

本年末账龄一年以上应付账款余额增加，主要因在建工程购置的设备尚未验收支付，以及经质矿产破产债权原本账龄较长导致。

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	103,690.35	
应付股利		
其他应付款	1,642,755,841.63	67,572,265.26
合计	1,642,859,531.98	67,572,265.26

24.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	103,690.35	
合计	103,690.35	

立宇矿业在重整破产前向华夏银行借入短期借款所产生的已逾期未支付利息，预计 2026 年偿还。

24.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
借款及利息	1,234,513,897.99	
股权转让款	240,558,926.42	
滞纳金及利息	73,650,249.88	
保证金	62,968,610.90	49,593,333.90
银团借款安排费	17,833,300.00	14,500,000.00
彝族发展基金	1,790,500.00	
其他	11,440,356.44	3,478,931.36
合计	1,642,755,841.63	67,572,265.26

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年新增的借款及利息、股权转让款、滞纳金及利息、彝族发展基金等均系并购的经质矿产所欠破产债权，将按法院裁定的破产重整协议陆续支付。

其他说明：因并购项目涉及的重整程序尚未执行完毕，部分借款、股权转让款、利息及滞纳金等尚未全部清偿，致使期末余额较高。

(2) 年末账龄超过1年或逾期的重要其他应付款均为经质矿产破产债权。

25. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	74,403,777.97	50,158,921.73
合计	74,403,777.97	50,158,921.73

(2) 本公司本年末无账龄超过1年的重要合同负债。

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	47,243,169.66	284,486,973.80	251,322,841.38	80,407,302.08
离职后福利-设定提存计划		109,690,371.48	71,574,043.09	38,116,328.39
辞退福利		811,584.00	811,584.00	
合计	47,243,169.66	394,988,929.28	323,708,468.47	118,523,630.47

本年末应付职工薪酬余额增长较大，主要因并购经质矿产所致。

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,426,845.88	216,515,375.77	214,339,665.35	22,602,556.30
职工福利费		7,951,316.57	7,951,316.57	
社会保险费		49,543,995.80	24,596,056.45	24,947,939.35
其中：医疗保险费		38,470,368.27	17,159,674.39	21,310,693.88
工伤保险费		11,073,627.53	7,436,382.06	3,637,245.47
住房公积金		2,599,848.00	2,599,848.00	
工会经费和职工教育经费	26,816,323.78	7,876,437.66	1,835,955.01	32,856,806.43
合计	47,243,169.66	284,486,973.80	251,322,841.38	80,407,302.08

(3) 设定提存计划

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费		105,443,210.96	68,953,352.64	36,489,858.32
失业保险费		4,247,160.52	2,620,690.45	1,626,470.07
合计		109,690,371.48	71,574,043.09	38,116,328.39

27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	36,650,536.74	41,910,175.91
增值税	13,970,097.24	18,355,467.27
资源税	2,488,102.03	2,201,029.92
印花税	1,589,080.37	812,497.73
个人所得税	1,256,937.69	436,504.97
城建税	712,210.04	961,134.33
教育费附加	427,326.00	576,680.59
水土保持补偿费	374,612.33	2,117,913.40
地方教育附加	284,884.00	384,453.73
环境保护税	158,417.93	126,050.25
其他	25,843.41	43,399.11
合计	57,938,047.78	67,925,307.21

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	4,277,994.93	
一年内到期的预计负债	1,353,690.27	
一年内到期的租赁负债	39,293.33	110,516.38
合计	5,670,978.53	110,516.38

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	9,672,491.14	6,520,659.81
年末已背书尚未到期的票据	11,060,518.31	37,913,012.76
合计	20,733,009.45	44,433,672.57

30. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
组合借款 ^{注1}	1,914,176,552.75	
抵押借款 ^{注2}	1,062,819,666.92	100,000,000.00
信用借款 ^{注3}	499,000,000.00	
质押借款 ^{注4}	230,000,000.00	

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
长期借款应付利息	3,208,047.37	87,500.00
合计	3,709,204,267.04	100,087,500.00

注1：组合借款主要为安宁股份申请并购经质矿产项目银团贷款，2025年9月安宁股份与以中国工商银行攀枝花分行为牵头行的6家银行签署合同编号为安宁银团（2025）并购001号的《并购经质矿产项目银团贷款合同》，以经质矿产持有的小黑箐经质铁矿采矿权（采矿权证号：C5100002010122120091286）抵押以及安宁股份持有的经质矿产、立宇矿业、鸿鑫工贸100%股权质押。

注2：抵押借款为安宁钛材申请银团贷款。2024年7月25日，安宁钛材与以交通银行攀枝花分行为牵头行的10家银行签署合同编号为攀交银2024年银团抵字1001-2号的《银团贷款抵押合同》，以其持有的土地使用权（土地使用权证编号：川(2024)攀枝花市不动产权第0000227号），为其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。

注3：信用借款主要系安宁股份向建设银行攀枝花分行申请的5亿元流动资金贷款，贷款期限为2025年1月26日至2028年1月25日。

注4：质押借款系国家开发银行四川分行接受国开新型政策性金融工具有限公司委托，向安宁股份提供潘家田铁矿露天转地下开采工程贷款。委托贷款金额为23,000.00万元，委托贷款期限为2025年9月29日至2035年9月29日。安宁股份以国家开发银行账下金额为24,000.00万元的定期存单提供质押担保。

31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
尚未支付的租赁付款额	1,509,433.96	111,978.41
减：未确认融资费用	418,009.00	1,462.03
租赁负债	1,091,424.96	110,516.38
减：一年内到期的租赁负债	39,293.33	110,516.38
合计	1,052,131.63	

32. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
小黑箐经质铁矿采矿权出让收益	213,500,000.00	
减：未确认融资费用	64,699,859.20	
长期应付款	148,800,140.80	
减：一年内到期的长期应付款	4,277,994.93	
合计	144,522,145.87	

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

33. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
土地复垦费	104,522,519.40	88,561,583.49	注1
破产债务	56,375,987.92		注2
合计	160,898,507.32	88,561,583.49	

注1：根据《土地复垦条例》、《土地复垦条例实施办法》等相关法律法规的规定，公司需要对因露天采矿、堆放采矿剥离物、尾矿排放等损毁的土地负有复垦义务。

注2：经质矿产基于谨慎性原则，对破产重整过程中未及时申报或可能计提不足的破产债权进行了预提。

34. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	114,263,775.00	55,201,000.00	14,902,700.04	154,562,074.96	收到与资产/或收益相关的政府补助
合计	114,263,775.00	55,201,000.00	14,902,700.04	154,562,074.96	

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	年末余额	来源和依据	与资产/收益相关
钒钛磁铁矿矿产资源综合利用示范基地资金 ^{注1}	48,260,525.00			9,815,700.00		38,444,825.00	攀枝花财政局、国土资源局《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2011 年度中央补助资金的函》(攀财投函〔2012〕34 号); 四川省财政厅、国土资源厅《关于分配攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2012 年度中央补助资金的函》(川财投函〔2013〕9 号)、攀枝花财政局《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2013 年度中央补助资金的函》(攀财函〔2014〕10 号); 攀枝花财政局《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2014 年度中央补助资金的函》(攀财函〔2015〕1 号); 四川省财政厅、国土资源厅《关于分配攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2014 年度剩余中央补助资金的通知》(川财投函〔2015〕5 号)	与资产相关
省级工业节能节水和淘汰落后产能专项资金	36,000.00			36,000.00			米易县财政局、米易县经济和信息化局《关于下达 2014 年省级工业节能节水和淘汰落后产能专项资金的通知》(米财资企〔2015〕7 号)	与资产相关
米易县财政局 2013 年省级小巨人专项资金	400,000.00					400,000.00	米易县财政局、米易县经济和信息化局《关于下达 2013 年省级“小巨人”专项资金的通知》(米财资企〔2013〕119 号)	与收益相关
钒钛磁铁矿提质增效技改项目资金	44,592,250.00			5,001,000.00		39,591,250.00	四川省发展和改革委员会《关于下达 2019 年攀西战略资源创新开发专项资金投资计划的通知》(川发改产业〔2018〕585 号); 米易县发展和改革委员会《关于转下达技术改造专项 2020 年(第二批)中央预算内投资计划的通知》(米发改 2020) 201 号; 攀枝花市经济和信息化局 攀枝花市财政局关于开展钒钛特色优势产业试点专项资	与资产相关

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	年末余额	来源和依据	与资产/收益相关
							金申报工作的通知(攀经信〔2022〕135号)	
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			50,000.04		424,999.96	四川省科学技术厅四川省财政厅关于下达2023年中央引导地方科技发展资金预算的通知(川财教〔2023〕170号)	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 ^{注2}	20,000,000.00	5,201,000.00				25,201,000.00	四川省财政厅四川省发展和改革委员会文件川财建(2024)118号四川省财政厅四川省发展和改革委员会关于下达2024年攀西战略资源创新开发专项资金预算的通知	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 ^{注3}	500,000.00					500,000.00	攀枝花市科学技术局文件攀科发〔2023〕31号攀枝花市科学技术局关于下达2022年省级科技计划转移支付专项资金项目的通知	与收益相关
攀西战略资源创新开发专项资金		50,000,000.00				50,000,000.00	川省财政厅四川省发展和改革委员会《关于下达2024年攀西战略资源创新开发专项资金预算的通知》(川财建[2024]118号)	与资产相关
合计	114,263,775.00	55,201,000.00		14,902,700.04		154,562,074.96		

注1：该政府补助用于低品位钒钛磁铁矿节能高效综合利用项目，逐步优化与提升工艺路线和参数，配合核心设备的升级与改造，对应的项目已于2024年7月达到预定可使用状态，折旧期限为10年，本公司将其计入递延收益科目并在相关资产使用年限内分期计入其他收益。

注2：该政府补助用于建设年产6万吨能源级钛(合金)材料全产业链项目，于2025年12月尚未达到预定可使用状态，本公司将其计入递延收益科目尚未开始摊销。

注3：政府补助用于提高熔盐氯化炉的粗四氯化钛产能技术指标，优化熔盐氯化固废综合利用工艺，对应的项目尚未开始，本公司将其计入递延收益科目尚未开始摊销。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
股东借款	500,000,000.00	
合计	500,000,000.00	

成都紫东投资有限公司为支持本公司对经质矿产的并购，向本公司提供5亿无息借款，借款期至2027年12月31日。

36. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	471,989,958.00						471,989,958.00

37. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,624,554,485.30	3,792,465.75		2,628,346,951.05
其他资本公积	13,182,520.17			13,182,520.17
合计	2,637,737,005.47	3,792,465.75		2,641,529,471.22

本年股本溢价增加系对成都紫东投资有限公司提供的5亿免息借款比照同期银行贷款利率计提的利息，视为股东捐赠计入资本公积。

38. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	26,327,761.27			26,327,761.27

39. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	128,082,969.91	14,136,527.16	21,073,221.83	121,146,275.24

40. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	235,994,979.00			235,994,979.00

安宁股份法定盈余公积已达注册资本的50%，本年不再计提。

41. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	4,693,156,131.33	4,252,802,988.99

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	4,693,156,131.33	4,252,802,988.99
加：本年归属于母公司所有者的净利润	719,959,797.01	851,629,453.57
减：提取法定盈余公积		11,190,111.23
减：应付普通股股利	235,538,079.00	400,086,200.00
本年年末余额	5,177,577,849.34	4,693,156,131.33

42. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,003,207,431.64	755,329,716.98	1,850,412,856.08	662,517,790.98
其他业务	5,536,299.56	1,969,263.75	6,614,809.73	1,757,488.27
合计	2,008,743,731.20	757,298,980.73	1,857,027,665.81	664,275,279.25

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
按产品类型	2,008,743,731.20	757,298,980.73
其中：钛精矿	927,512,245.88	264,054,933.49
钒钛铁精矿（61%）	927,708,390.12	416,382,635.24
综合利用产品	147,986,795.64	74,892,148.25
其他	5,536,299.56	1,969,263.75
按经营地区分类	2,008,743,731.20	757,298,980.73
其中：国内销售	2,008,743,731.20	757,298,980.73
国外销售		
按商品转让的时间分类	2,008,743,731.20	757,298,980.73
其中：某一时点转让	2,008,743,731.20	757,298,980.73
某一时段内转让		
按合同期限分类	2,008,743,731.20	757,298,980.73
其中：长期合同		
短期合同	2,008,743,731.20	757,298,980.73
按销售渠道分类	2,008,743,731.20	757,298,980.73
其中：终端客户	636,448,075.47	219,211,013.90
供应链管理公司	1,219,098,127.12	470,457,094.96
贸易商	147,661,229.05	65,661,608.12
其他	5,536,299.56	1,969,263.75
合计	2,008,743,731.20	757,298,980.73

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 本年前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	营业收入	占本年全部营业收入的比例(%)
1	第一名	490,226,181.39	24.40
2	第二名	453,084,848.04	22.56
3	第三名	336,329,583.92	16.74
4	第四名	197,659,106.93	9.84
5	第五名	169,567,322.69	8.44
合计		1,646,867,042.97	81.98

43. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
资源税	45,403,885.27	30,399,135.87
土地使用税	20,138,158.27	10,110,680.34
城建税	8,793,900.45	8,231,258.96
教育费附加	5,276,340.26	4,938,755.39
房产税	4,320,006.17	2,473,527.93
地方教育附加	3,517,560.18	3,292,503.57
印花税	2,867,691.49	1,711,663.23
环境保护税	653,687.41	1,196,916.85
车船使用税	460,583.76	48,005.09
水资源税	210,783.14	218,393.58
合计	91,642,596.40	62,620,840.81

44. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,215,665.96	1,892,403.84
其他	1,138,934.20	1,317,398.48
合计	3,354,600.16	3,209,802.32

45. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	83,057,470.25	59,834,222.92
折旧及摊销	30,159,571.71	18,784,009.99
中介机构费	25,311,519.67	9,782,801.93
办公费、业务招待费、差旅费	9,617,416.86	9,295,219.00
修理费	11,750,998.09	7,397,448.55
残保金	2,021,086.34	312,663.16
小车费	1,453,873.81	1,427,572.69

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	4,816,912.22	964,420.54
合计	168,188,848.95	107,798,358.78

本年度管理费用中的职工薪酬和折旧摊销增长较大，主要因并购的经质矿产尚未复工复产，人员薪酬成本和固定资产折旧全部计入管理费用。本年中介机构费增加较大也是因为重大资产重组（购买）事项所致。

46. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料投入	47,319,455.11	39,145,605.67
职工薪酬	6,742,230.01	7,177,514.17
其他研发费用	21,531,372.27	13,852,313.55
合计	75,593,057.39	60,175,433.39

47. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	41,877,829.21	14,136,454.75
减：利息收入	37,470,621.32	41,231,749.26
加：贴现息	732,474.50	1,205,805.44
加：手续费支出	217,232.89	392,172.48
加：汇兑损失	-4,534,733.70	8,110,269.66
合计	822,181.58	-17,387,046.93

本项目本年发生额较上年增加 18,209,228.51 元，主要原因包括：（1）银行借款增加，利息支出随之增加；（2）银行存款余额减少且存款利率持续下降，利息收入减少；（3）欧元汇率上升致汇兑收益增加。

48. 其他收益

（1）其他收益明细

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
递延收益结转利润	14,902,700.04	16,104,039.02
个税手续费返还	122,491.15	207,313.91
其他政府补助	2,823,538.69	2,077,124.50
合计	17,848,729.88	18,388,477.43

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 递延收益结转利润明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产/收益相关
钒钛磁铁矿矿产资源综合利用示范基地资金	9,815,700.00	9,815,700.00	攀枝花财政局、国土资源局《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设2011年度中央补助资金的函》(攀财投函〔2012〕34号);四川省财政厅、国土资源厅《关于分配攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设2012年度中央补助资金的函》(川财投函〔2013〕9号)、攀枝花财政局《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设2013年度中央补助资金的函》(攀财函〔2014〕10号);攀枝花财政局《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设2014年度中央补助资金的函》(攀财函〔2015〕1号);四川省财政厅、国土资源厅《关于分配攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设2014年度剩余中央补助资金的通知》(川财投函〔2015〕5号)	与资产相关
钒钛磁铁矿提质增效技改项目资金	5,001,000.00	5,001,000.00	四川省发改委《关于下达2019年攀西战略资源创新开发专项资金投资计划的通知》(川发改产业〔2018〕585号);米易发改局《关于转下达技术改造专项2020年(第二批)中央预算内投资计划的通知》(米发改2020)201号;攀枝花经信局、财政局关于开展钒钛特色优势产业试点专项资金申报工作的通知(攀经信〔2022〕135号)	与资产相关
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	攀枝花财政局、科技产权局《关于下达2014年第一批科技计划项目资金的通知》(攀财科教〔2014〕38号)	与资产相关
省级工业节能节水和淘汰落后产能专项资金	36,000.00	216,000.03	米易财政局、经信局《关于下达2014年省级工业节能节水和淘汰落后产能专项资金的通知》(米财资企〔2015〕7号)	与资产相关
选矿系统能量优化项目资金		958,422.32	攀枝花发改委《关于转下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2013年中央预算内投资计划(第二批)的通知》攀发改〔2013〕337号;《四川省发展和改革委员会关于转下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2013年中央预算内投资计划(第二批)的通知》(川发改投资〔2013〕820号)《四川省发展和改革委员会关于转下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2013年中央预算内投资计划(第二批)的通知》(川发改投资〔2013〕820号)	与资产相关
二段磨矿高效分级节能新工艺开发与应用		23,750.00	攀枝花财政局、科技产权局《关于下达2014年度市级应用技术与开发资金项目计划的通知》(攀财科教〔2014〕9号)	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	50,000.04	25,000.00	四川省科技厅、财政厅关于下达2023年中央引导地方科技发展资金预算的通知(川财教〔2023〕170号)	与资产相关

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产/收益相关
合计	14,902,700.04	16,104,039.02		

(3) 其他政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产/收益相关
攀枝花市就业创业促进中心省就业发放	684,206.56		攀枝花东区政府关于开展办理招用新成长劳动力或登记失业人员补贴工作的通知	与收益相关
经科局拨兑现促进工业技改投资增长企业款	416,000.00		攀枝花就业创促中心《关于做好一次性吸纳就业补贴和就业创业服务补助工作的通知》(攀就创(2022)37号)	与收益相关
企业招用退伍军人、建档立卡人员减免增值税	401,550.00	237,950.00	四川省财政厅、国家税务总局、四川省税务局、四川省退役军人事务厅《关于明确自主就业退役士兵创业就业税收优惠政策的通知》、四川省财政厅、国家税务总局、四川省税务局、四川省人社厅、四川省扶贫局《关于明确重点群体创业就业税收优惠政策的通知》	与收益相关
稳岗补贴	340,509.48	221,874.50	四川省人才工作领导小组办公室关于开展2020年“天府万人计划”申报工作的通知川人才办(2020)13号,天府万人计划证书(证书编号:川万人第516号)	与收益相关
攀枝花市生态环境局尾矿库及周边地下水调查评估以奖代补款	246,000.00		攀枝花生态环境局关于下达2024年地下水污染防治重点工作的通知(攀环发(2024)16号)	与收益相关
攀枝花市科学技术协会省级院士专家工作站资助经费	200,000.00		四川省科协等8部门关于印发四川省第十二批院士(专家)工作站名单的通知(川科协发(2024)12号)	与收益相关
四川省博士后日常经费	80,000.00		西南交通大学-四川安宁铁钛股份有限公司联合培养博士后协议书	与收益相关
攀枝花市就业创业促进中心一次性吸纳就业补助	70,569.24		攀枝花人社局、财政局关于开展办理招用新成长劳动力或登记失业人员补贴工作的通知	与收益相关
攀枝花市就业创业促进中心一次性扩岗补助	39,000.00		攀枝花人社局《关于做好失业保险稳岗提技能防失业工作的通知》(攀人社发(2022)198号)	与收益相关
新成长劳动招工成本补贴款	26,378.62	16,000.00	攀枝花人社局、财政局关于开展办理招用新成长劳动力或登记失业人员补贴工作的通知	与收益相关
米易县人力资源和社会保障局招工成本补贴	16,000.00	23,000.00	四川省政府办公厅印发《关于持续巩固和增强经济回升向好态势若干政策措施》的通知川办规(2024)2号	与收益相关
财政局省级工程技术研究中心认定一次性奖励		500,000.00	攀枝花政府办公室关于印发《攀枝花市科技创新政策六条》的通知攀办发(2020)19号	与收益相关

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产/收益相关
收中共四川省委员会组织部第二批高层次人才岗位激励资金		18,000.00	攀枝花经信局、财政局关于开展钒钛特色优势产业试点专项资金申报工作的通知(攀经信〔2022〕135号)	与收益相关
财政局研发投入奖补		1,028,300.00	《四川省人力资源和社会保障厅四川省财政厅国家税务总局四川省税务局关于转发〈人力资源社会保障部财政部国家税务总局关于延续实施失业保险援企稳岗政策的通知〉的通知》(川人社规〔2024〕7号)	与收益相关
收防疫能力建设、省市白名单企业、工业产值指标政府补贴		32,000.00	攀枝花市财政局关于下达2020年度《科技创新政策六条》项目资金的通知(攀财资教〔2024〕95号)	与收益相关
经科局转省级科技计划转移支付项目专项资金	300,000.00		攀枝花市财政局攀枝花市科学技术局关于下达2022年省级科技计划转移支付项目专项资金预算的通知(攀财资教[2023]29号)	与收益相关
其他零星补助	3,324.79			与收益相关
合计	2,823,538.69	2,077,124.50		

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

49. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-51,428,650.06	8,525,636.98
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	11,917,509.22	7,379,888.99
理财产品投资收益	2,463,142.09	151,575.34
合计	-37,047,998.75	16,057,101.31

本年发生额较上年减少，主要因联营企业东方钛业净利润大幅下降，投资收益减少。

50. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	1,406,702.21	9,713.30
其他应收款坏账损失	-416,229.50	196,594.81
应收票据坏账损失	800,000.00	-800,000.00
长期应收款坏账损失	286,535.79	
合计	2,077,008.50	-593,691.89

51. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,749,703.32	-398,095.34
固定资产减值损失		-2,144,262.41
合计	-1,749,703.32	-2,542,357.75

52. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		21,500.00	
其他	820,955.91	290,517.54	820,955.91
合计	820,955.91	312,017.54	820,955.91

本年营业外收入较上年增加 508,938.37 元，增加 163.11%，主要系采购物资逾期交货取得违约金所致。

53. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,497,806.87	974,141.89	3,497,806.87
其中：固定资产毁损报废损失	3,497,806.87	974,141.89	3,497,806.87
对外捐赠	2,300,000.00	1,212,800.00	2,300,000.00
其他	10,981,605.46	675,289.07	10,981,605.46

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合计	16,779,412.33	2,862,230.96	16,779,412.33

本年营业外支出较上年增加 13,917,181.37 元，增加 486.24%，主要系本年缴纳税收滞纳金较大导致。

54. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	164,291,106.87	154,844,296.22
递延所得税费用	-5,519,858.45	-1,044,798.68
合计	158,771,248.42	153,799,497.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	877,013,045.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	131,551,956.88
子公司适用不同税率的影响	-3,505,692.17
调整以前期间所得税的影响	10,261,576.16
非应税收入的影响	5,244,931.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,345,527.45
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,843,431.33
加计扣除的影响	-9,970,482.66
所得税费用	158,771,248.42

55. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助	57,724,538.69	22,860,674.50
利息收入	38,027,281.93	40,840,430.86
代收代付款项	21,182,678.30	
保证金	6,584,195.90	631,289.10
贷款贴息	4,382,906.55	
收到的个税手续费返还	122,491.15	207,313.91
其他	1,190,977.47	176,997.83
合计	129,215,069.99	64,716,706.20

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
中介机构费、咨询费	21,908,487.61	9,773,515.50
办公费、业务招待费、差旅费	21,037,354.28	8,026,722.03
冻结资金	16,968,765.58	
对外捐赠	2,300,000.00	1,212,800.00
备用金	1,277,498.55	204,007.00
小车费	1,085,046.55	1,033,992.34
支付的其他费用	699,614.56	1,292,254.77
手续费	159,473.29	403,880.87
合计	65,436,240.42	21,947,172.51

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品到期收回	1,045,000,000.00	55,000,000.00
合计	1,045,000,000.00	55,000,000.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
经质矿产支付破产债权清偿款	2,291,017,176.36	
支付经质矿产股权款	2,160,726,918.18	
购买大额存单	240,000,000.00	200,000,000.00
购买理财产品	925,000,000.00	150,000,000.00
合计	5,616,744,094.54	350,000,000.00

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
工程设备类保证金	3,010,892.73	10,463,610.90
经质矿产收到债权清偿款	2,865,357.93	
财产保全冻结资金解冻	2,614,010.65	
收到退回的预付设备款		1,493,380.00
合计	8,490,261.31	11,956,990.90

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
经质矿产支付破产债权清偿款	2,291,017,176.36	
购买大额存单	240,000,000.00	

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
信用证保证金	3,983,098.16	201,901,386.22
采购质量诉讼使用受限资金		2,614,010.65
合计	2,535,000,274.52	204,515,396.87

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
中信证券回购专户利息收入		486.93
合计		486.93

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银团融资代理费	14,500,000.00	600,000.00
银团融资安排费	7,766,700.00	10,500,000.00
支付的租赁负债	117,872.06	1,361,422.26
回购库存股支出		17,084,918.33
定向增发中介机构服务费		1,180,000.00
合计	22,384,572.06	30,726,340.59

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	316,238,333.37	633,035,978.43	21,343,204.62	521,288,204.66	16,000,000.00	433,329,311.76
一年内到期的非流动负债	110,516.38		5,631,685.20		71,223.05	5,670,978.53
长期借款	100,087,500.00	3,606,996,219.67	4,845,587.61	2,725,040.24		3,709,204,267.04
租赁负债			1,170,003.69	117,872.06		1,052,131.63
其他非流动负债		500,000,000.00				500,000,000.00
合计	416,436,349.75	4,740,032,198.10	32,990,481.12	524,131,116.96	16,071,223.05	4,649,256,688.96

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

项目	本年金额	上年金额
背书转让的银行承兑汇票、商业承兑汇票金额	109,440,060.64	213,816,548.62
其中：支付材料采购款	64,949,303.29	160,653,948.88
支付非流动资产购置款	44,490,757.35	53,162,599.74
合计	109,440,060.64	213,816,548.62

56. 现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	718,241,797.46	851,294,816.33
加：资产减值准备	1,749,703.32	2,542,357.75
信用减值损失	-2,077,008.50	593,691.89
固定资产折旧	216,447,664.41	187,709,573.96
使用权资产折旧	228,407.73	1,136,480.04
无形资产摊销	19,079,108.32	17,520,494.20
长期待摊费用摊销	96,192,496.70	56,174,906.20
处置固定资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	3,497,806.87	974,141.89
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	23,452,529.85	22,419,262.23
投资损失（收益以“-”填列）	37,047,998.75	-16,057,101.31
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	2,422,474.21	2,719,284.13
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-7,942,332.66	-3,764,082.81
存货的减少（增加以“-”填列）	-33,565,483.00	-6,708,813.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	323,419,264.55	353,816,641.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-245,589,178.43	-307,937,015.33
其他	33,361,605.29	21,391,084.16
经营活动产生的现金流量净额	1,185,966,854.87	1,183,825,721.01
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,781,467,127.17	3,619,446,453.87
减：现金的年初余额	3,619,446,453.87	2,469,417,346.19
加：现金等价物的年末余额		

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,837,979,326.70	1,150,029,107.68

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,698,295,437.48
其中：	3,698,295,437.48
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,047,704,865.78
其中：	3,047,704,865.78
取得子公司支付的现金净额	650,590,571.70

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额：无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	1,781,467,127.17	3,619,446,453.87
其中：库存现金	33,424.00	35,523.24
可随时用于支付的银行存款	1,256,433,215.90	3,619,410,443.70
可随时用于支付的其他货币资金	525,000,487.27	486.93
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,781,467,127.17	3,619,446,453.87
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况：无。

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
信用证保证金	201,123,009.00	197,139,910.84	信用证保证金
复垦保证金	15,388,765.58		复垦保证金
涉诉财产保全资金	1,580,000.00	2,614,010.65	因诉讼财产保全使用受限资金
合计	218,091,774.58	199,753,921.49	

57. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			210,569,474.00
其中：美元	0.18	7.0288	1.27
欧元	1,147,041.92	8.2355	9,446,463.73
欧元	12,655,000.00	7.6131	96,343,780.50

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	13,495,000.00	7.7643	104,779,228.50

本公司欧元账户中属于不可撤销的跟单信用证保证金部分，指定用于境外设备采购款的支付，不存在收回固定金额货币的权利且汇率波动不影响最终采购成本，其经济实质是预付的采购对价，以购汇日汇率折算；其余外币余额以期末汇率折算。

58. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	13,242.29	43,179.79
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		19,200.00
与租赁相关的总现金流出	138,459.30	1,380,622.26

(2) 本公司本年未对外出租资产。

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料投入	47,319,455.11	39,145,605.67
职工薪酬	6,742,230.01	7,177,514.17
其他研发费用	21,531,372.27	13,852,313.55
合计	75,593,057.39	60,175,433.39
其中：费用化研发支出	75,593,057.39	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、合并范围的变更

1. 本公司本年未发生非同一控制下企业合并。
2. 本公司本年未发生同一控制下企业合并。
3. 本公司本年未发生反向收购。
4. 本公司本年未发生处置子公司。
5. 本公司本年发生的其他原因合并范围变动

(1) 本年发生的重大资产重组（购买）

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定	购买日至年末被购买方的财务信息(万元)
--------	--------	--------	--------	--------	-----	--------	---------------------

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

							收入	净利润	现金流量
经质矿产	2025-9-9	650,768.80	100%	支付现金	2025-9-9	控制权转移	2,538.80	-2,104.59	-497.55

安宁股份以分期支付现金 650,768.80 万元的方式，参与经质矿产及其关联企业鸿鑫工贸、立宇矿业的实质合并重整，并最终取得经质矿产 100% 股权。2025 年 9 月 9 日，本次交易完成股权交割，经质矿产成为安宁股份的全资子公司，安宁股份通过经质矿产持有鸿鑫工贸、立宇矿业 100% 股权。由于经质矿产具有“单一资产实体”的典型特征，本次并购重组交易实质为资产购买，不构成业务。安宁股份将交易对价按照 PPA 评估公允价值在主要增值资产之间进行比例分摊。同时，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条，该项交易“不是企业合并”且“交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）”，不确认递延所得税负债。

(2) 经质矿产合并日净资产公允价值情况

项目	购买日公允价值
资产总额	13,045,762,546.10
货币资金	3,047,704,865.78
预付款项	3,670,226.39
其他应收款	2,876,732,912.07
存货	1,308,988,273.27
长期应收款	24,208,528.27
固定资产	791,109,159.51
使用权资产	2,315,435.81
无形资产	4,986,159,280.94
长期待摊费用	1,621,361.75
其他非流动资产	3,252,502.31
负债总额	6,538,074,532.84
短期借款	170,532,865.85
应付款项	249,124,216.41
应付职工薪酬	146,090,448.40
应交税费	25,214,222.78
其他应付款	5,422,278,868.46
应付利息	272,394,487.99
租赁负债	1,079,644.64
长期应付款	156,505,853.61
预计负债	94,853,924.70
净资产总额	6,507,688,013.26
减：少数股东权益	
取得的净资产	6,507,688,013.26

八、在其他主体中的权益

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
安宁矿业	28,000.00	米易县	米易县	黑色金属矿开采	100.00		投资设立的子公司
成都安宁	5,000.00	成都市	成都市	技术服务	100.00		投资设立的子公司
安宁钒钛	10,000.00	米易县	米易县	有色金属冶炼和压延加工业	100.00		投资设立的子公司
安宁钛材	220,000.00	米易县	米易县	有色金属冶炼	98.41		投资设立的子公司
安宁新能源	20,000.00	米易县	米易县	电子专用材料制造及销售	92.50		投资设立的子公司
安宁物流	1,000.00	米易县	米易县	机械租赁及销售		100.00	投资设立的子公司
米易嘉园	800.00	米易县	米易县	物业管理	100.00		非同一控制企业合并取得的子公司
安宁贸易	500.00	米易县	米易县	商贸企业	100.00		投资设立的子公司
会理市安宁矿业	5,000.00	会理市	会理市	非金属矿开采	100.00		投资设立的子公司
经质矿产	4,570.00	会理市	会理市	黑色金属矿开采	100.00		重大资产重组取得的子公司
鸿鑫工贸	5,000.00	会理市	会理市	黑色金属矿开采		100.00	
立宇矿业	1,000.00	米易县	米易县	黑色金属矿开采		100.00	

会理市安宁矿业由安宁股份于2025年5月28日出资成立,安宁股份持股比例100%,注册资本5,000.00万,截至本年末尚未实缴出资。

经质矿产、鸿鑫工贸和立宇矿业系安宁股份于2025年9月9日以重大资产重组(购买)纳入本公司合并范围。

安宁股份于2025年7月31日注销了安宁贸易股份有限公司。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
安宁钛材	1.59%	9,579.25		34,866,264.61
安宁新能源	7.50%	-1,727,578.80		12,898,470.57

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安宁钛材	1,292,063,045.01	3,815,857,618.50	5,107,920,663.51	790,694,109.98	2,824,379,723.57	3,615,073,833.55
安宁新能源	12,427,931.39	662,621,317.92	675,049,249.31	503,069,641.87		503,069,641.87

(续上表)

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安宁钛材	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

(续上表)

子公司名称	本年发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
安宁钛材	17,516,280.55	602,468.24	602,468.24
安宁新能源	1,659,323.15	-23,034,384.05	-23,034,384.05

(续上表)

子公司名称	上年发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
安宁钛材	531,537.95	-6,344,499.67	-6,344,499.67
安宁新能源	217,651.91	-3,116,796.03	-3,116,796.03

2. 公司本年度在子公司的所有者权益份额未发生变化。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东方钛业	攀枝花市米易县	攀枝花市米易县	生产企业	35.00		权益法
攀枝花合聚钒钛资源发展有限公司	攀枝花市	攀枝花市	批发业	6.32		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
安训科技	攀枝花市	攀枝花市	技术服务业	5.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	东方钛业	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	316,802,560.87	309,567,638.61
其中：现金和现金等价物	40,676,669.22	43,656,039.70
非流动资产	894,996,888.87	910,739,014.61
资产合计	1,211,799,449.74	1,220,306,653.22
流动负债	550,363,050.17	482,559,135.19
非流动负债	103,000,000.00	

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	东方钛业	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
负债合计	653,363,050.17	482,559,135.19
净资产合计	558,436,399.57	737,747,518.03
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	558,436,399.57	737,747,518.03
按持股比例计算的净资产份额	195,452,739.85	258,211,631.31
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	88,811.29	737,344.74
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	195,363,928.56	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	1,495,118,834.84	1,879,714,645.29
营业成本	1,437,886,554.29	1,759,475,645.36
财务费用	1,750,482.91	-3,725,350.96
所得税费用	-2,682,251.92	131,974.75
净利润	-149,311,118.46	1,161,854.11
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-149,311,118.46	1,161,854.11
本年度收到的来自联营企业的股利	10,500,000.00	24,500,000.00

(3) 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
投资账面价值合计	11,600,334.75	11,477,438.09
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	92,896.66	98,431.99
--其他综合收益		
--综合收益总额	92,896.66	98,431.99

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助：无。
2. 涉及政府补助的负债项目详见本财务报表附注“五、34.递延收益”所述。
3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	17,726,238.73	18,181,163.52
营业外收入		21,500.00

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、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。本公司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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与欧元和美元有关，开通欧元和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）材料全产业链项目采购设备款、咨询设计费，账户余额为信用证保证金及利息收入。于2025年12月31日，除下表所述资产的欧元和美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等欧元和美元余额的资产产生的汇率风险不会对本公司造成重大风险。

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
货币资金 - 美元	0.18	0.18
货币资金 - 欧元	27,297,041.92	26,348,688.68

2) 利率风险

本公司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公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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2025年12月31日，本公司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4亿元（不含票据融资借款）。

本公司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。本公司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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司以市场价格销售钒钛铁精矿、钛精矿等产品,受到此等产品价格波动的影响。

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

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

本公司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。截至2025年12月31日,本公司的前五名客户的应收账款金额合计为27,297,033.42元,占本公司应收账款总额比例为99.87%。除应收账款余额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

1) 信用风险显著增加判断标准

本公司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,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为款项已逾期且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。本公司判断已发生信用减值的主要标准为款项已逾期且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,本公司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;本公司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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于2025年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，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。

本公司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。本公司没有提供其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司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。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司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，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2025年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为32亿元，其中尚未使用的短期银行借款额度为3亿元。于2025年12月31日，本公司尚未使用的银行承兑汇票授信额度为270,274,371.47元。

2. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

已转移金融资产性质	转移方式	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
应收票据	票据背书	12,870,518.31	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	13,035,978.43	未终止确认	
应收款项融资	票据背书	27,191,212.85	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
	票据贴现	261,693,744.52	终止确认	

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	收到融资/贴现款或终止确认负债	与终止确认相关的损失
应收款项融资	票据背书	27,191,212.85	27,191,212.85	
	票据贴现	261,693,744.52	261,693,744.52	732,474.50
合计		288,884,957.37	288,884,957.37	732,474.50

(3) 本公司本年无继续涉入的资产转移金融资产。

十一、公允价值的披露

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			179,000,000.00	179,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			179,000,000.00	179,000,000.00
(1) 权益工具投资			4,000,000.00	4,000,000.00
(2) 非衍生金融资产			175,000,000.00	175,000,000.00
(二) 应收款项融资			15,900,630.78	15,900,630.78
(三) 其他权益工具投资			715,919,558.49	715,919,558.49
持续以公允价值计量的资产总额			910,820,189.27	910,820,189.27

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

本公司对照修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》相关规定对交易性金融资产、应收款项融资进行了检查，认为该等结构性存款、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，交易性金融资产、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、交易性金融资产中的权益工具投资系对外股权投资。由于本公司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，本公司从获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自投资以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

十二、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及实际控制人

(1) 控股股东及实际控制人

控股股东及实际控制人名称	企业类型	注册地	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
成都紫东投资有限公司	有限责任公司	成都市	30,000,000.00	36.02%	36.02%

本公司的控股股东为成都紫东投资有限公司，实际控制人为罗阳勇先生。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
成都紫东投资有限公司	170,000,000.00	170,000,000.00	36.02%	36.02%

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司合营企业或联营企业详见附注“七、3. (1) 合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
严明晴	本公司高级咨询顾问
曾成华	本公司总经理、经质矿产法人
四川乐尔钛科技有限公司	本公司实控人之女罗琳琪控股的公司
罗洪友	持有本公司5.5%股份的股东, 且为经质矿产破产债权持有人
盐边县宏缘矿业有限责任公司	罗洪友控制的公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
攀枝花东方钛业有限公司	采购原辅材料	6,787,681.76	3,244,892.13
四川乐尔钛科技有限公司	采购钛杯	60,095.00	

注: 上述产品交易定价原则为参照市场价格定价。

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
攀枝花东方钛业有限公司	销售钛精矿	169,567,322.69	203,383,511.76

注: 上述产品交易定价原则为参照市场价格定价。

2. 关联方担保

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	是否履行完毕	担保类型
罗阳勇	安宁钛材	300,000.00	2024-7-25	2034-7-4	否	质押担保

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。

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	10,803,073.27	9,109,992.87

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	攀枝花东方钛业有限公司	5,015,814.32	250,790.72	24,709,017.91	1,235,450.90

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	攀枝花东方钛业有限公司	14,024.04	1,223,332.89
应付账款	盐边县宏缘矿业有限责任公司 ^注	1,983,755.83	
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
其他非流动负债	成都紫东投资有限公司	500,000,000.00	
其他应付款	成都紫东投资有限公司 ^注	960,589,016.26	
其他应付款	盐边县宏缘矿业有限责任公司 ^注	12,497,899.66	
其他应付款	罗洪友 ^注	69,119,867.90	

注：年末应付成都紫东投资有限公司、应付盐边县宏缘矿业有限责任公司、应付罗洪友的款项均为经质矿产破产重整案中法院裁定的破产债权，将根据《重整计划（修正案）》及相关《延期偿债协议》陆续偿付。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 四川钒钛于2020年10月22日成立，注册资本3,000.00万元，全部以货币形式出资，安宁股份认缴360.00万元，持股比例12%。截至2025年12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，

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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12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%。截至2025年12月31日,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。

(4) 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12月31日,安宁股份实缴注册资本146,500.00万元,未来需履行剩余70,000.00万元实缴出资的义务。

(5) 安宁物流于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%。截至2025年12月31日止,安宁矿业实缴注册资本200.00万元,未来需履行剩余800.00万元实缴出资的义务。

(6) 会理市安宁矿业于2025年5月28日由安宁股份出资成立,注册资本5,000.00万,安宁股份持股比例100%。截至2025年12月31日止,安宁股份尚未实缴出资。

截至2025年12月31日,除上述承诺事项外,本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

本年度合并范围内的担保尚未履行完毕的情况如下:

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保类型	备注
本公司	安宁钛材	300,000.00	2024-7-25	2034-7-4	保证担保	注1
安宁矿业	安宁钛材	300,000.00	2024-7-25	2034-7-4	抵押担保	注2
本公司	安宁矿业	30,000.00	2025-2-18	2026-2-17	保证担保	注3
本公司	经质矿产、鸿鑫工贸、立宇矿业	191,417.66	2025-7-21	2025-10-21	保证担保	注4

注1: 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。

注2: 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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

注3：2025年3月7日，安宁矿业与民生银行成都分行签署合同编号为公授信字第ZHHT25000037540号的《综合授信合同》，民生银行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。安宁股份与民生银行成都分行签订编号为公高保字第ZHHT25000037540001号和公授信字第ZHHT25000037390号的《最高额保证合同》，担保的主债权发生期间为2025年2月18日至2026年2月17日。

注4：2025年7月21日，经质矿产、鸿鑫工贸、立宇矿业与前重整投资人温州盈晟实业有限公司和王泽龙签订合同编号为IZ-4HX-LY-2025001的《延期偿债协议书》，由安宁股份为其提供担保，该担保责任尚未履行完毕。

3. 截至2025年12月31日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	安宁股份以总股本471,989,958.00股剔除回购专用证券账户中已回购股份913,800.00股后的股本471,076,158.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币5.00元（含税），合计派发现金股利235,538,079.00元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

以上利润分配方案经安宁股份第六届董事会第二十次会议审议通过，尚需安宁股份股东大会批准。

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

十五、其他重要事项

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	39,506,986.02	130,453,130.45
1-2年	74,996,986.36	59,874,554.94
2-3年	59,874,554.94	
合计	174,378,527.32	190,327,685.39

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	174,378,527.32	100.00	251,848.34	0.14	174,126,678.98
其中：账龄组合	5,036,966.87	2.89	251,848.34	5.00	4,785,118.53
合并范围关联方组合	169,341,560.45	97.11			169,341,560.45
合计	174,378,527.32	100.00	251,848.34	0.14	174,126,678.98

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	190,327,685.39	100.00	2,772,807.21	1.46	187,554,878.18
其中：账龄组合	55,456,144.09	29.14	2,772,807.21	5.00	52,683,336.88
合并范围关联方组合	134,871,541.30	70.86			134,871,541.30
合计	190,327,685.39	100.00	2,772,807.21	1.46	187,554,878.18

1) 应收账款无按单项计提坏账准备。

2) 应收账款按组合计提坏账准备

①合并范围内关联方组合不计提坏账准备

②按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,036,966.87	251,848.34	5
合计	5,036,966.87	251,848.34	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,772,807.21	-2,520,958.87			251,848.34

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	140,865,095.22	3年以内	80.78	
第二名	20,494,064.12	2年以内	11.75	
第三名	7,152,255.90	1年以内	4.10	
第四名	5,015,814.32	1年以内	2.88	250,790.72
第五名	830,145.21	3年以内	0.48	
合计	174,357,374.77		99.99	250,790.72

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	472,910,789.46	329,200,977.38
合计	472,910,789.46	329,200,977.38

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
地质环境恢复保证金	4,372,535.00	4,372,535.00
保证金	90,000.00	805,377.90
备用金	834.2	101,239.14
其他	110,863.98	58,377.65
合并范围内关联方往来款	472,841,657.18	328,098,809.05
合计	477,415,890.36	333,436,338.74

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	169,395,163.18	117,347,939.19
1-2年	110,500,000.00	211,175,171.45
2-3年	193,022,876.98	
3-4年		415,377.90
4-5年		3,162,531.20
5年以上	4,497,850.20	1,335,319.00

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
合计	477,415,890.36	333,436,338.74

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	477,415,890.36	100.00	4,505,100.90	0.94	472,910,789.46
其中: 账龄组合	4,574,233.18	0.96	4,505,100.90	98.49	69,132.28
合并范围关联方组合	472,841,657.18	99.04			472,841,657.18
合计	477,415,890.36	100.00	4,505,100.90	0.94	472,910,789.46

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	333,436,338.74	100.00	4,235,361.36	1.27	329,200,977.38
其中: 账龄组合	5,337,529.69	1.60	4,235,361.36	79.35	1,102,168.33
合并范围关联方组合	328,098,809.05	98.40			328,098,809.05
合计	333,436,338.74	100.00	4,235,361.36	1.27	329,200,977.38

1) 其他应收款无按单项计提坏账准备。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	53,506.00	2,675.30	5
2-3年	22,876.98	4,575.40	20
5年以上	4,497,850.20	4,497,850.20	100
合计	4,574,233.18	4,505,100.90	

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025年1月1日余额		4,235,361.36		4,235,361.36
2025年1月1日余额在本年	—	—	—	—

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		269,739.54		269,739.54
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额		4,505,100.90		4,505,100.90

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,235,361.36	269,739.54			4,505,100.90

(5) 本年无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
攀枝花安宁新能源科技有限公司	往来款	376,811,734.37	3年以内	78.93	
攀枝花市立宇矿业有限公司	往来款	58,816,171.78	1年以内	12.32	
会理市鸿鑫工贸有限责任公司	往来款	21,898,053.04	1年以内	4.59	
攀枝花市经质矿产有限责任公司 会理县小黑箐经质铁矿	往来款	7,436,143.31	1年以内	1.56	
米易嘉园物业管理有限公司	往来款	5,500,000.00	1年以内	1.15	
合计		470,462,102.50		98.54	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,707,879,143.18		9,707,879,143.18	2,884,192,129.92		2,884,192,129.92
对联营企业投资	206,937,159.55		206,937,159.55	268,951,724.66		268,951,724.66
合计	9,914,816,302.73		9,914,816,302.73	3,153,143,854.58		3,153,143,854.58

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
安宁贸易	5,001,000.00			5,001,000.00				
安宁矿业	1,169,061,682.72		275,000,000.00				1,444,061,682.72	
成都安宁	4,000,000.00		46,000,000.00				50,000,000.00	
安宁钒钛	35,000,000.00						35,000,000.00	
安宁钛材	1,465,000,000.00						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	
经质矿业			6,507,688,013.26				6,507,688,013.26	
合计	2,884,192,129.92		6,828,688,013.26	5,001,000.00			9,707,879,143.18	

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
东方钛业	257,474,286.57				-51,610,358.01			10,500,000.00			195,363,928.56	
攀枝花合聚钒钛资源发展有限公司	10,357,496.03				-312.50						10,357,183.53	
四川省钒钛新材料科技有限公司	1,119,942.06				96,105.40						1,216,047.46	
合计	268,951,724.66				-51,514,565.11			10,500,000.00			206,937,159.55	

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,977,940,951.11	907,173,114.10	1,850,412,856.08	765,823,711.36
其他业务	69,000,620.38	10,771,045.90	7,000,428.75	2,703,539.73
合计	2,046,941,571.49	917,944,160.00	1,857,413,284.83	768,527,251.09

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
按产品类型	2,046,941,571.49	917,944,160.00
其中：钛精矿	927,633,723.07	303,239,397.90
钒钛铁精矿（61%）	902,320,432.40	529,041,357.68
综合利用产品	147,986,795.64	74,892,358.52
其他	69,000,620.38	10,771,045.90
按经营地区分类	2,046,941,571.49	917,944,160.00
其中：国内销售	2,046,941,571.49	917,944,160.00
国外销售		-
按商品转让的时间分类	2,046,941,571.49	917,944,160.00
其中：某一时点转让	2,046,941,571.49	917,944,160.00
某一时段内转让		-
按合同期限分类	2,046,941,571.49	917,944,160.00
其中：长期合同		-
短期合同	2,046,941,571.49	917,944,160.00
按销售渠道分类	2,046,941,571.49	917,944,160.00
其中：终端客户	636,569,552.66	240,552,966.95
供应链管理公司	1,193,710,169.40	587,050,837.57
贸易商	147,661,229.05	79,569,309.58
其他	69,000,620.38	10,771,045.90
合计	2,046,941,571.49	917,944,160.00

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-51,514,565.11	8,525,636.98
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	11,917,509.22	7,379,888.99
理财产品投资收益	795,581.54	151,575.34
子公司股利收入	500,000,000.00	
子公司处置收益	4,465,676.08	
合计	465,664,201.73	16,057,101.31

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	本年金额	上年金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,497,806.87	-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）	2,823,538.69	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	11,872.92	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	2,463,142.09	151,575.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,460,649.55	-1,597,571.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	122,491.15	207,313.91
小计	-10,537,411.57	-37,730.06
所得税影响额	-1,131,815.30	277,769.87
少数股东权益影响额（税后）	-26,816.27	3,330.73
合计	-9,378,780.00	-318,830.66

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。

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	8.63%	1.5283	1.5283
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	8.74%	1.5482	1.5482

四川安宁铁钛股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二六年四月二十三日