

**四川安宁铁钛股份有限公司**  
**2020 年度**  
**审计报告**

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



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座8层

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

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

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

## 审计报告

XYZH/2021CDAA40036

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2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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：

关键审计事项	审计中的应对
(一) 收入的确认	
<p>相关信息披露详见财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”29所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”32，以及“十六、母公司财务报表主要项目注释”4。</p> <p>2020年度，安宁股份公司合并营业收入为16.36亿元，较2019年度增加2.62亿元，增长了19.02%。利润总额为8.22亿元，利润主要来源于经营收益，因此，我们将安宁股份公司产品销售收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对营业收入确认，我们执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、我们了解、评估了管理层对安宁股份公司销售流程中的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性。</li> <li>2、我们通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与产品销售收入确认有关的存货控制权转移时点进行了分析评估，进而评估安宁股份公司产品销售收入的确认识别为关键审计事项。</li> <li>3、我们实施了以下分析程序： <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 我们对营业收入变动原因进行分析，销量变动结合工艺改进及产能变化情况分析是否符合实际情况；销售价格的变动，对比分析是否与市场价格变动趋势一致。</li> <li>(2) 对安宁股份公司年末应收账款（合同负债）余额及账龄进行分析，分析是否与安宁股份公司销售政策及实际经营情况相符。</li> <li>(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长客户。</li> <li>(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，评估价格是否公允。</li> </ol> </li> <li>4、我们实施了以下实质性检查程序： <ol style="list-style-type: none"> <li>(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。</li> <li>(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。</li> <li>(3) 对安宁股份公司银行资金收款流水进行检查，关注客户回款是否存在异常。</li> <li>(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。</li> </ol> </li> </ol>

## (二) 成本的真实性、准确性

相关信息披露详见财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”13 所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”7、32，以及“十六、母公司财务报表主要项目注释”4。

2020 年度，安宁股份公司合并营业成本为 5.80 亿元，较 2019 年度增加 0.33 亿元，增长了 6.01%，利润总额为 8.22 亿元，主要来源于经营收益，因此将公司营业成本的真实性、准确性识别为关键审计事项。

针对营业成本的真实性、准确性，我们执行了以下程序：

- 1、我们了解、评估了管理层对安宁股份公司采购、生产流程中的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性。
- 2、我们对安宁股份公司成本的归集、分摊、结转的核算流程进行了解，结合生产流程分析其合理性，报告期是否保持一贯性。
- 3、我们实施了以下分析程序：
  - (1) 对产品成本按照成本要素进行对比分析，分析主要变动因素。同时进行产量和单位成本的因素分析。产量变动结合当期生产工艺改进分析其合理性；单位成本变动，进一步分析单耗、单价变动的合理性。
  - (2) 对主要原材料的采购价格进行对比分析，分析价格变动趋势，并与市场价格走势对比分析。
  - (3) 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长供应商。
- 4、我们实施了以下实质性检查程序：
  - (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、入库单等，检查其真实性、完整性和准确性。
  - (3) 对主要原材料进行计价测试，检查原材料领用是否正确。
  - (4) 对重要供应商、发出商品执行函证程序。
  - (5) 根据安宁股份公司成本核算流程，获取成本计算表，按照生产流程，对采矿、选铁、选钛等各工序的成本归集或计算分摊过程进行复核，复核成本归集及结转的正确性。
  - (6) 勾稽核对地磅系统记录、矿山结算系统、派遣单等原始信息。
  - (7) 对半成品、产成品进行产、销、存数量及金额勾稽核对。
  - (8) 进行年末存货跌价测试，分析存货跌价准备计提是否充足。
  - (9) 进行成本跨期检查。

#### 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2020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

安宁股份公司管理层(以下简称管理层)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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二一年三月三十日

# 合并资产负债表

2020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

	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六.1	1,115,510,377.66	335,291,170.01
交易性金融资产	六.2	560,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六.3	557,966,831.61	583,889,411.25
应收账款	六.4	3,552,065.79	6,665,251.35
应收款项融资			
预付款项	六.5	3,902,861.03	10,151,341.43
其他应收款	六.6	10,799,144.81	5,590,697.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.7	80,810,999.61	96,031,303.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.8	16,195.97	8,696.91
<b>流动资产合计</b>		<b>2,332,558,476.48</b>	<b>1,037,627,871.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六.9	260,821,888.85	266,531,759.77
其他权益工具投资	六.10	574,000,000.00	54,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六.11	1,022,063,867.54	1,076,827,689.17
在建工程	六.12	17,145,323.37	680,469.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六.13	306,574,739.62	314,900,969.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.14	235,282,188.82	273,248,375.41
递延所得税资产	六.15	12,492,906.82	16,800,682.38
其他非流动资产	六.16	5,283,018.89	5,283,018.89
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,433,663,933.91</b>	<b>2,008,272,964.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,766,222,410.39</b>	<b>3,045,900,836.03</b>

法定代表人：(Signature)



主管会计工作负责人：(Signature)

(Signature)



会计机构负责人：(Signature)

(Signature)





## 合并资产负债表(续)

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六.17	163,444,294.89	139,014,407.00
应付账款	六.18	130,546,371.02	181,212,687.68
预收款项	六.19		122,286,271.81
合同负债	六.20	117,160,729.83	
应付职工薪酬	六.21	27,156,036.29	30,082,435.92
应交税费	六.22	75,059,358.07	34,077,525.11
其他应付款	六.23	2,978,198.03	2,087,765.37
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			
其他流动负债	六.24	34,240,737.80	
<b>流动负债合计</b>		<b>550,585,725.93</b>	<b>508,761,092.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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	六.25	50,647,936.47	49,814,863.62
递延收益	六.26	119,289,058.67	135,075,556.67
递延所得税负债	六.15	6,992,813.79	4,718,395.80
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>176,929,808.93</b>	<b>189,608,816.09</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>727,515,534.86</b>	<b>698,369,908.98</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六.27	401,000,000.00	360,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.28	1,024,972,067.34	13,182,520.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六.29	60,644,162.56	22,173,483.02
盈余公积	六.30	224,804,867.77	154,752,477.52
一般风险准备			
未分配利润	六.31	2,327,285,777.86	1,797,022,446.34
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>4,038,706,875.53</b>	<b>2,347,530,927.05</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>4,038,706,875.53</b>	<b>2,347,530,927.05</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,766,222,410.39</b>	<b>3,045,900,836.03</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

尹明晴



会计机构负责人：

陈学渊



# 母公司资产负债表

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,113,001,995.90	334,908,155.58
交易性金融资产		560,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		551,198,341.91	583,889,411.25
应收账款	十六.1	3,552,065.79	6,665,251.35
应收款项融资			
预付款项		3,902,861.03	10,151,341.43
其他应收款	十六.2	10,799,144.81	5,590,697.25
其中：应收利息			
应收股利			
存货		80,810,999.61	96,031,303.13
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>2,323,265,409.05</b>	<b>1,037,236,159.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六.3	271,822,888.85	271,532,759.77
其他权益工具投资		574,000,000.00	54,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,022,063,867.54	1,076,827,689.17
在建工程		17,145,323.37	680,469.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		306,574,739.62	314,900,969.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		235,282,188.82	273,248,375.41
递延所得税资产		12,492,906.82	16,800,682.38
其他非流动资产		5,283,018.89	5,283,018.89
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,444,664,933.91</b>	<b>2,013,273,964.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,767,930,342.96</b>	<b>3,050,510,124.69</b>

法定代表人： 廖平



主管会计工作负责人： 尹明



会计机构负责人： 陈学潮



母公司资产负债表(续)

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		163,444,294.89	139,014,407.00
应付账款		130,490,403.81	181,212,687.68
预收款项			122,286,271.81
合同负债		117,160,729.83	
应付职工薪酬		27,156,036.29	30,082,435.92
应交税费		75,048,553.02	34,077,525.11
其他应付款		12,034,227.29	11,161,059.20
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			
其他流动负债		31,465,237.80	
<b>流动负债合计</b>		<b>556,799,482.93</b>	<b>517,834,386.72</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
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		50,647,936.47	49,814,863.62
递延收益		119,289,058.67	135,075,556.67
递延所得税负债		6,992,813.79	4,718,395.80
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>176,929,808.93</b>	<b>189,608,816.09</b>
<b>负债合计</b>		<b>733,729,291.86</b>	<b>707,443,202.81</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		401,000,000.00	360,400,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,024,845,480.58	13,055,933.41
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		60,644,162.56	22,173,483.02
盈余公积		224,804,867.77	154,752,477.52
未分配利润		2,322,906,540.19	1,792,685,027.93
<b>股东权益合计</b>		<b>4,034,201,051.10</b>	<b>2,343,066,921.88</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,767,930,342.96</b>	<b>3,050,510,124.69</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*



# 合并利润表

2020年度

编制单位：四川安宁钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		1,636,423,749.84	1,374,877,603.77
其中：营业收入	六.32	1,636,423,749.84	1,374,877,603.77
二、营业总成本		846,902,474.56	829,633,566.22
其中：营业成本	六.32	580,427,199.34	547,516,423.79
税金及附加	六.33	55,043,240.58	42,469,812.17
销售费用	六.34	94,174,374.40	106,574,682.32
管理费用	六.35	78,517,161.96	84,636,844.19
研发费用	六.36	52,607,716.32	41,284,083.48
财务费用	六.37	-13,867,218.04	7,151,720.27
其中：利息费用		2,985,500.04	7,820,931.45
利息收入		17,019,917.72	2,996,255.13
加：其他收益	六.38	17,667,456.98	15,607,935.97
投资收益（损失以“-”号填列）	六.39	26,429,291.64	41,814,561.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,090,129.08	41,814,561.15
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）	六.40	-736,922.95	3,868,090.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.41	-7,695,643.05	-9,393,110.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.42	-145,963.06	769,911.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		825,039,494.84	597,911,426.25
加：营业外收入	六.43	300,946.41	2,854,509.46
减：营业外支出	六.44	3,430,301.44	4,888,613.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		821,910,139.81	595,877,322.45
减：所得税费用	六.45	121,344,418.04	76,689,040.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		700,565,721.77	519,188,282.45
（一）按经营持续性分类		700,565,721.77	519,188,282.45
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		700,565,721.77	519,188,282.45
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		700,565,721.77	519,188,282.45
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		700,565,721.77	519,188,282.45
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
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		700,565,721.77	519,188,282.45
归属于母公司股东的综合收益总额		700,565,721.77	519,188,282.45
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.8081	1.4406
（二）稀释每股收益（元/股）		1.8081	1.4406

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

*陈学渊*



## 母公司利润表

2020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	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六.4	1,629,595,856.08	1,374,877,603.77
减：营业成本	十六.4	580,427,199.34	547,516,423.79
税金及附加		54,936,851.98	42,469,812.17
销售费用		87,470,551.58	106,574,682.32
管理费用		78,495,540.44	84,636,564.19
研发费用		52,607,716.32	41,284,083.48
财务费用		-13,818,332.94	7,148,406.53
其中：利息费用		2,985,500.04	7,820,931.45
利息收入		16,888,594.14	2,994,818.20
加：其他收益		17,667,456.98	15,607,935.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十六.5	26,429,291.64	41,814,561.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,090,129.08	41,814,561.15
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）		-736,922.95	3,868,090.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,695,643.05	-9,393,110.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-145,963.06	769,911.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		824,994,548.92	597,915,019.99
加：营业外收入		300,946.41	2,854,509.46
减：营业外支出		3,430,301.44	4,888,613.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		821,865,193.89	595,880,916.19
减：所得税费用		121,341,291.38	76,689,040.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		700,523,902.51	519,191,876.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		700,523,902.51	519,191,876.19
（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		700,523,902.51	519,191,876.19

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

*廖明*



## 合并现金流量表

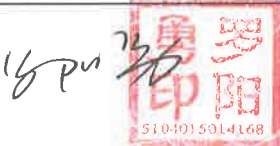
2020年度

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	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,840,184,027.81	1,231,963,828.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六.46(1)	21,143,528.94	29,111,667.64
经营活动现金流入小计		1,861,327,556.75	1,261,075,495.69
购买商品、接受劳务支付的现金		443,692,597.71	564,818,279.26
支付给职工以及为职工支付的现金		88,906,167.80	79,925,429.66
支付的各项税费		274,282,689.87	255,904,191.75
支付其他与经营活动有关的现金	六.46(1)	77,659,071.77	32,372,034.92
经营活动现金流出小计		884,540,527.15	933,019,935.59
经营活动产生的现金流量净额	六.46(2)	976,787,029.60	328,055,560.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		500,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		37,139,162.56	29,699,520.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		810,000.00	870,000.00
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	六.46(1)	40,000.00	
投资活动现金流入小计		537,989,162.56	30,569,520.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,167,875.15	114,666,982.62
投资支付的现金		1,585,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六.46(1)		350,000.00
投资活动现金流出小计		1,677,167,875.15	115,016,982.62
投资活动产生的现金流量净额		-1,139,178,712.59	-84,447,462.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,052,389,547.17	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.46(1)	60,714,279.31	34,086,016.54
筹资活动现金流入小计		1,113,103,826.48	34,086,016.54
偿还债务所支付的现金			141,646,338.46
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		100,250,000.00	6,698,147.35
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	六.46(1)	9,528,656.53	
筹资活动现金流出小计		109,778,656.53	148,344,485.81
筹资活动产生的现金流量净额		1,003,325,169.95	-114,258,469.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		265,783,966.51	136,434,338.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,106,717,453.47	265,783,966.51

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

2020年度

编制单位：四川安宁铁路股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,839,556,681.72	1,231,963,828.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,736,166.66	29,110,230.71
经营活动现金流入小计		1,862,292,848.38	1,261,074,058.76
购买商品、接受劳务支付的现金		443,692,597.71	564,818,119.93
支付给职工以及为职工支付的现金		88,906,167.80	79,925,429.66
支付的各项税费		273,900,207.94	255,855,696.46
支付其他与经营活动有关的现金		75,132,212.66	32,367,004.25
经营活动现金流出小计		881,631,186.11	932,966,250.30
经营活动产生的现金流量净额		980,661,662.27	328,107,808.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		500,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		37,139,162.56	29,699,520.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		810,000.00	870,000.00
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		40,000.00	
投资活动现金流入小计		537,989,162.56	30,569,520.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,167,875.15	114,666,982.62
投资支付的现金		1,591,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			350,000.00
投资活动现金流出小计		1,683,167,875.15	115,016,982.62
投资活动产生的现金流量净额		-1,145,178,712.59	-84,447,462.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,052,389,547.17	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		60,714,279.31	34,086,016.54
筹资活动现金流入小计		1,113,103,826.48	34,086,016.54
偿还债务支付的现金			141,646,338.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,250,000.00	6,698,147.35
支付其他与筹资活动有关的现金		9,528,656.53	
筹资活动现金流出小计		109,778,656.53	148,344,485.81
筹资活动产生的现金流量净额		1,003,325,169.95	-114,258,469.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		265,400,952.08	135,999,075.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,104,209,071.71	265,400,952.08

法定代表人： 罗勇



主管会计工作负责人： 陈学渊



会计机构负责人： 江永明



合并股东权益变动表  
2020年度

编制单位：四川安宇铁路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度												少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	360,400,000.00				13,182,520.17			22,173,483.02	154,752,477.52			1,797,022,446.34		2,347,530,927.05		2,347,530,927.05
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	360,400,000.00				13,182,520.17			22,173,483.02	154,752,477.52			1,797,022,446.34		2,347,530,927.05		2,347,530,927.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,600,000.00				1,011,789,547.17			38,470,679.54	70,052,390.25	-	530,263,331.52	-	700,565,721.77	1,052,389,547.17		1,052,389,547.17
（一）综合收益总额											530,263,331.52	-	700,565,721.77	1,052,389,547.17		1,052,389,547.17
（二）股东投入和减少资本	40,600,000.00				1,011,789,547.17											
1. 股东投入的普通股	40,600,000.00				1,011,789,547.17											
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积									70,052,390.25	-	-170,302,390.25	-		-100,250,000.00		-100,250,000.00
2. 提取一般风险准备									70,052,390.25		-70,052,390.25					
3. 对股东的分配																
4. 其他												-100,250,000.00		-100,250,000.00		-100,250,000.00
（四）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本年提取								38,470,679.54						38,470,679.54		38,470,679.54
2. 本年使用								45,813,453.41						45,813,453.41		45,813,453.41
（六）其他								7,342,773.87						7,342,773.87		7,342,773.87
四、本年年末余额	401,000,000.00				1,024,972,067.34			60,644,162.56	224,804,867.77	-	2,327,285,777.86	-	4,038,706,875.53			4,038,706,875.53

法定代表人：

16807  
  
 5104015014169

主管会计工作负责人：

严明晴  
  
 5104210003704

会计机构负责人：

陈  




合并股东权益变动表（续）  
2020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	2019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	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	360,400,000.00				13,182,520.17			32,973,542.53	102,833,289.90	1,329,753,351.51	1,839,142,704.11		1,839,142,704.11
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	360,400,000.00				13,182,520.17			32,973,542.53	102,833,289.90	1,329,753,351.51	1,839,142,704.11		1,839,142,704.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-10,800,059.51	51,919,187.62	467,269,094.83	508,388,222.94		508,388,222.94
（一）综合收益总额										519,188,282.45	519,188,282.45		519,188,282.45
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									51,919,187.62	-51,919,187.62			
2. 提取一般风险准备									51,919,187.62	-51,919,187.62			
3. 对股东的分配													
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													
1. 本年提取									-10,800,059.51		-10,800,059.51		-10,800,059.51
2. 本年使用									10,800,059.51		10,800,059.51		10,800,059.51
（六）其他													
四、本年年末余额	360,400,000.00				13,182,520.17			22,173,483.02	154,752,477.52	1,797,022,446.34	2,347,530,927.05		2,347,530,927.05

法定代表人：



主管会计工作负责人：

严明晴



会计机构负责人：

陈



母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：四川安宁铁路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020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	360,400,000.00				13,055,933.41			22,173,483.02	154,752,477.52	1,792,685,027.93	2,343,066,921.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	360,400,000.00				13,055,933.41			22,173,483.02	154,752,477.52	1,792,685,027.93	2,343,066,921.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,600,000.00				1,011,789,547.17			38,470,679.54	70,052,390.25	530,221,512.26	1,691,134,129.22
（一）综合收益总额										700,523,902.51	700,523,902.51
（二）股东投入和减少资本	40,600,000.00				1,011,789,547.17						1,052,389,547.17
1.股东投入的普通股	40,600,000.00				1,011,789,547.17						1,052,389,547.17
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									70,052,390.25	-170,302,390.25	-100,250,000.00
1.提取盈余公积									70,052,390.25	-70,052,390.25	
2.对股东的分配										-100,250,000.00	-100,250,000.00
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								38,470,679.54			38,470,679.54
1.本年提取								45,813,453.41			45,813,453.41
2.本年使用								7,342,773.87			7,342,773.87
（六）其他											
四、本年年末余额	401,000,000.00				1,024,845,480.58			60,644,162.56	224,804,867.77	2,322,906,540.19	4,034,201,051.10

法定代表人：



主管会计工作负责人：

严明晴



会计机构负责人：

陈学



母公司股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：四川安宁钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	360,400,000.00				13,055,933.41			32,973,542.53	102,833,289.90	1,325,412,339.36		1,834,675,105.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	360,400,000.00				13,055,933.41			32,973,542.53	102,833,289.90	1,325,412,339.36		1,834,675,105.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-10,800,059.51	51,919,187.62	467,272,688.57		508,391,816.68
（一）综合收益总额										519,191,876.19		519,191,876.19
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									51,919,187.62	-51,919,187.62		
1. 提取盈余公积									51,919,187.62	-51,919,187.62		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-10,800,059.51				-10,800,059.51
1. 本年提取												
2. 本年使用								10,800,059.51				10,800,059.51
（六）其他												
四、本年年末余额	360,400,000.00				13,055,933.41			22,173,483.02	154,752,477.52	1,792,685,027.93		2,343,066,921.88

法定代表人：[Signature]



主管会计工作负责人：[Signature]

[Signature]



会计机构负责人：[Signature]

[Signature]



## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司基本情况

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

股东名称	出资金额	比例(%)
成都紫东投资有限公司	50,000,000.00	50.00
罗阳勇	35,000,000.00	35.00
罗洪友	10,000,000.00	10.00
陈元鹏	5,000,000.00	5.00
<b>合计</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2016年11月15日,根据本公司第二次临时股东大会决议、增资协议和修改后的公司章程,本公司申请增加注册资本人民币6,000,000.00元,自然人荣继华以每股11.60元价格认购6,000,000.00股,货币出资总计人民币69,600,000.00元,超出本次新增注册资本的金额63,600,000.00元计入资本公积。本次变更后本公司股本结构如下:

股东名称	出资金额	比例(%)
成都紫东投资有限公司	50,000,000.00	47.17
罗阳勇	35,000,000.00	33.02
罗洪友	10,000,000.00	9.43
荣继华	6,000,000.00	5.66
陈元鹏	5,000,000.00	4.72
<b>合计</b>	<b>106,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2018年3月19日,荣继华与罗阳勇签订股权转让协议,荣继华以每股17元价格向罗阳勇转让股份5,000,000.00股,本次变更后本公司股本结构如下:

股东名称	出资金额	比例(%)
成都紫东投资有限公司	50,000,000.00	47.17
罗阳勇	40,000,000.00	37.74
罗洪友	10,000,000.00	9.43
陈元鹏	5,000,000.00	4.72
荣继华	1,000,000.00	0.94
<b>合计</b>	<b>106,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2018年6月19日,根据本公司2017年年度股东大会决议,本公司以2017年12月31日为基准日的总股本106,000,000.00股为基数,向全体股东每10股派发现金红利人民

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

币6元(含税),送红股14股(含税),以资本公积金向全体股东每10股转增10股,决定增加注册资本254,400,000.00元。本次变更后本公司股本结构如下:

股东名称	出资金额	比例(%)
成都紫东投资有限公司	170,000,000.00	47.17
罗阳勇	136,000,000.00	37.74
罗洪友	34,000,000.00	9.43
陈元鹏	17,000,000.00	4.72
荣继华	3,400,000.00	0.94
<b>合计</b>	<b>360,400,000.00</b>	<b>100.00</b>

经中国证券监督管理委员会《关于核准四川安宁铁钛股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可〔2020〕348号)核准,并经深圳证券交易所同意,本公司向社会公众公开发行人民币普通股(A股)股票40,600,000股,每股面值人民币1.00元,每股发行价格为人民币27.47元,募集资金总额为人民币1,115,282,000.00元,扣除各类发行费用人民币62,892,452.83元后,募集资金净额为人民币1,052,389,547.17元,上述募集资金已于2020年4月14日全部到账。业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2020年4月14日出具XYZH/2020CDA40112号《四川安宁铁钛股份有限公司首次公开发行A股验资报告》。

截至2020年12月31日,公司股权结构如下:

股东名称	股本	比例(%)
成都紫东投资有限公司	170,000,000.00	42.39
罗阳勇	136,000,000.00	33.92
罗洪友	34,000,000.00	8.48
荣继华	3,400,000.00	0.85
陈元鹏	17,000,000.00	4.24
社会公众普通股(A股)股东	40,600,000.00	10.12
<b>合计</b>	<b>401,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

本公司统一社会信用代码:91510400204604471T;住所:米易县垭口镇;法定代表人:罗阳勇。

本公司属黑色金属矿采选行业,经营范围为:铁矿石开采、洗选、钒钛铁精矿、钛精矿、钛中矿及其他矿产品加工、销售、机电维修、建材(不含危险化学品)、百货销售;装卸搬运。(以上经营项目不含法律、行政法规和国务院决定的前置审批或许可的项目)。主要产品为钒钛铁精矿、钛精矿。

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

---

### 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括下属子公司3家,为攀枝花琳涛商贸有限公司(以下简称琳涛商贸)、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)。

详见本财务报表附注“七、合并范围的变化”及“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策、会计估计”所述会计政策和估计编制。

#### (2) 持续经营

本集团最近三年连续盈利,预计未来12个月内不会产生影响公司持续经营的重大不利事项,本集团以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

#### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 7. 现金及现金等价物

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

### 8. 外币业务和外币财务报表折算

本集团外币交易按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合人民币记账。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

### 9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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持有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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目以外，此类金融资产



## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

在持有期间以公允价值进行后续计量，公允价值变动（包括相关汇兑损益）计入其他综合收益。持有期间按实际利率法计算的利息收益、按预期信用损失确认的减值及相关汇兑损益，计入当期损益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括：本公司对攀枝花农村商业银行股份有限公司、四川银行股份有限公司的权益工具投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

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

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,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。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债。

其他金融负债,采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团按摊余成本计量的金融负债主要包括借款、应付款项及应付债券。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成的金融负债,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而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。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

### 10. 应收票据

对于信用级别较高（15家AAA银行）银行承兑的银行承兑汇票，本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，本集团将其分类为以摊余成本计量的金融资产，在应收票据列报。已贴现或背书转让但未到期的应收票据，本集团予以终止确认。

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

#### （1）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断

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

#### （2）以组合为基础的评估

对于应收票据，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征，对应收票据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。按照票据种类或账龄为共同风险特征，对应收票据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。

#### （3）预期信用损失计量

本集团应收票据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。对于银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团预期违约风险率为零；

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

对于商业承兑汇票,本集团认为违约概率与账龄存在相关性,参照本财务报表附注“四、11.应收账款”会计政策计提坏账准备。

### 11. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团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是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征,对应收账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。按照客户性质或账龄为共同风险特征,对应收账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。

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

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。本集团信用减值损失计提具体方法如下:

1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本集团对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

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

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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

除合并范围内关联方组合外的应收账款,划分为账龄组合。本集团根据以前年度实际信用损失,复核了本集团以前年度应收账款坏账准备计提的适当性,认为违约概率与账龄存在相关性,账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此,信用风险损失以账龄为基础,并考虑前瞻性信息,按以下会计估计政策计量预期信用损失:

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

### 12. 其他应收款

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照客户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。

其他应收款的减值损失计提具体方法,参照前述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

### 13. 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。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。

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

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 14. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

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

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述10.应收票据及11.应收账款相关内容描述。

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

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

### 15. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

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

## 16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

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

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

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



## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

### 17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物及构筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

产的履行弃置义务可能发生支出金额、预计弃置时点、折现率等变动而引起的预计负债变动,按照以下原则调整该固定资产的成本:

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

2) 对于预计负债的增加,增加该固定资产的成本。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产、单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时,除弃置义务对应的固定资产按照产量法折旧外,其余固定资产的折旧采用平均年限法计提,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

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

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 18. 在建工程

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

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

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 19. 借款费用

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

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

### 20. 无形资产

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

土地使用权从取得之日起，按其出让年限平均摊销；采矿权从取得之日起，采用产量法摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本集团内部研究开发项目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。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (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；

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 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。

### 21. 长期资产减值

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

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的长期资产进行减值测试。长期资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者。

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

### 22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的开拓延伸费用、电力线路改迁费等,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。

### 23. 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。

### 24. 合同负债

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

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 25. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

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

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

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

### 26. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 27. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

### 28. 专项储备

本公司按照财企〔2012〕16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定,计提并使用安全生产费。

### 29. 收入确认原则和计量方法

#### (1) 收入确认原则

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### (2) 收入确认具体原则

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

本集团收入确认的具体标准为：根据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，故均以货物发出并经客户验收合格，公司取得对方客户的产品销售结算单的时间作为收入确认时点。

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

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

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 30. 政府补助

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

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。

项目补助为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。

各项奖励基金为与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 31. 递延所得税资产和递延所得税负债

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



## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

### 32. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### 33. 持有待售

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

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

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

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

### 34. 终止经营

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

### 35. 其他重要的会计判断和估计

#### （1）矿产储量

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### (2) 复垦及环境治理负债

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

### (3) 勘探成本

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

## 36. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

因财政部修订或颁布会计准则导致的重要会计政策变更:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年7月发布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自2018年1月1日起施行,其他境内上市企业自2020年1月1日起施行。本集团在编制2020年度财务报表时,执行了相关会计规定。	相关会计政策变更已经本公司第四届董事会第十六次会议审议批准。	注

注:本集团自2020年1月1日起执行新收入准则。根据新收入准则的规定,本集团仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。

新收入准则实施前后,收入确认会计政策的主要差异在于收入确认时点由风险报酬转移转变为控制权转移。执行新收入准则不影响本集团的业务模式、合同条款,新收入

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

准则实施前后收入确认的具体时点无差异。对首次执行日前各年(末)营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产无影响。

### (2) 重要会计估计变更

无。

### (3) 2020年(首次)起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况:

#### 1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	122,286,271.81	50,000.00	-122,236,271.81
合同负债		108,173,691.87	108,173,691.87
其他流动负债		14,062,579.94	14,062,579.94

合并资产负债表调整情况说明:

本集团执行新收入准则对年初合并财务报表的影响仅为负债重分类,对本集团年初合并财务报表的资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

#### 2) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	122,286,271.81	50,000.00	-122,236,271.81
合同负债		108,173,691.87	108,173,691.87
其他流动负债		14,062,579.94	14,062,579.94

母公司资产负债表调整情况说明:

本公司执行新收入准则对年初合并财务报表的影响仅为负债重分类,对本公司年初合并财务报表的资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

## 五、 税项

本集团适用的主要税种及税率如下:

### 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%
增值税	销项税抵扣进项税后缴纳	13%
资源税[注]	销售额	铁精矿 4%、钛精矿 2%

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴流转税金额	5%
教育费附加	应缴流转税金额	3%
地方教育费附加	应缴流转税金额	2%
环境保护税	通过应税大气污染物按照污染物排放量折合的污染当量数	3.9元/当量
其他	按国家有关税法计缴	

注:2019年8月26日,十三届全国人大常委会第十二次会议经表决,通过了《中华人民共和国资源税法》,资源税法自2020年9月1日起施行。根据资源税法,本公司自2020年9月1日开始新增缴纳销售钛精矿资源税。根据四川省财政厅 国家税务总局四川省税务局 四川省自然资源厅 四川省司法厅关于《四川省资源税适用税率等事项的决定(草案)》(征求意见稿)征求意见的函,对纳税人开采钒、钛、硫化氢气等3个共生矿税目,减按具体适用税率的50%征收。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	2020年度
四川安宁铁钛股份有限公司	15.00%
攀枝花琳涛商贸有限公司	25.00%
攀枝花安宁矿业有限公司	5.00%
成都安宁铁钛技术发展有限公司	25.00%

## 2、本集团享受的税收优惠

### (1) 西部大开发企业税收优惠

财政部、海关总署、国家税务总局发布的财税【2011】58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》,自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

本公司主营业务属于《产业结构调整指导目录(2011年本)(修正)》(国家发展改革委令2013年第21号)中第三十八类环境保护与资源节约综合利用中“25、鼓励推广共生、伴生矿产资源中有价元素的分离及综合利用技术;26、低品位、复杂、难处理矿开发及综合利用;27、尾矿、废渣等资源综合利用”。本年度本公司主营业务收入占当年收入总额的比例超过70%,因此,本年度企业所得税税率按15%计算缴纳。

### (2) 研发费用加计扣除税收优惠

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)第三十条第一款以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条规定:企业为开发新

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按照规定据实扣除的基础上,按照研究开发费用的50%加计扣除;形成无形资产的,按照无形资产成本的150%摊销。根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号)第一条规定:企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2018年1月1日至2020年12月31日期间再按照实际发生额的75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。根据财税〔2018〕99号文件,本公司本年度发生的研究开发费用按规定加计75%在企业所得税税前扣除。

### (3) 残疾人工资加计扣除所得税优惠政策

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

### (4) 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通知》(财税〔2019〕21号)规定: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9000元。执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日,纳税人在2021年12月31日未享受满3年的,可继续享受至3年期满为止。本公司本年度享受该项税收优惠政策。

### (5) 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、国务院扶贫办联合印发的《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通知》(财税〔2019〕22号)规定:企业招用建档立卡贫困人口,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7800元。执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日,纳税人在2021年12月31日未享受满3年的,可继续享受至3年期满为止。本公司本年度享受该项税收优惠政策。

### (6) 小型微利企业税收优惠

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)等规定,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;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。安宁矿业2020年度企业所得税符合享受小型微利企业所得税优惠政策,按照实际税率5%缴纳企业所得税。

### 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	20,897.45	16,908.98
银行存款	1,106,696,556.02	265,767,057.53
其他货币资金	8,792,924.19	69,507,203.50
<b>合计</b>	<b>1,115,510,377.66</b>	<b>335,291,170.01</b>
其中:存放在境外的款项总额		

本项目年末余额较年初余额增加780,219,207.65元,增加232.70%,主要原因为本年在深圳证券交易所公开发行人民币普通股(A股)股票募集资金所致。

注1:年末其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

注2:列示于现金流量表的现金和现金等价物不包含本集团存放于银行的银行承兑汇票保证金和冻结的银行存款;上述使用受限制的货币资金年末余额为:

项目	年末余额
银行承兑汇票保证金	8,792,924.19
<b>合计</b>	<b>8,792,924.19</b>

#### 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	560,000,000.00	
其中:理财产品	560,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>560,000,000.00</b>	

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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:本项目为购买中国工商银行股份有限公司攀枝花分行“中国工商银行挂钩汇率区间累计型法人人民币结构性存款产品-专户型 2020 年第 92 期 H 款” 100,000,000.00 元;购买中国农业银行股份有限公司米易县支行“汇利丰 2020 年第 5249 期对公定制人民币结构性存款产品” 300,000,000.00 元;购买中国建设银行股份有限公司攀枝花分行“结构性存款” 100,000,000.00 元;购买广发证券股份有限公司“广发证券收益凭证“收益宝” 16 号” 40,000,000.00 元;购买华泰证券股份有限公司“华泰证券晟益第 20646 号(中证 500)收益凭证” 20,000,000.00 元。

### 3. 应收票据

#### (1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	557,966,831.61	583,889,411.25
商业承兑汇票		
小计	<b>557,966,831.61</b>	<b>583,889,411.25</b>
减: 应收商业承兑汇票坏账准备		
合计	<b>557,966,831.61</b>	<b>583,889,411.25</b>

#### (2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	75,528,300.00	
合计	<b>75,528,300.00</b>	

注:年末质押的银行承兑汇票主要用于本公司在中国民生银行股份有限公司成都分行开具应付票据。

#### (3) 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	84,738,952.35	19,009,842.92
合计	<b>84,738,952.35</b>	<b>19,009,842.92</b>

#### (4) 年末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

#### (5) 按应收票据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					



四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中: 银行承兑汇票组合	557,966,831.61	100.00			557,966,831.61
商业承兑汇票组合					
组合小计	557,966,831.61	100.00			557,966,831.61
<b>合计</b>	<b>557,966,831.61</b>	<b>100.00</b>			<b>557,966,831.61</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中: 银行承兑汇票组合	583,889,411.25	100.00			583,889,411.25
商业承兑汇票组合					
组合小计	583,889,411.25	100.00			583,889,411.25
<b>合计</b>	<b>583,889,411.25</b>	<b>100.00</b>			<b>583,889,411.25</b>

1) 年末无按单项计提坏账准备的应收票据。

2) 按组合计提坏账准备的应收票据

银行承兑汇票组合

名称	年末余额		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
银行承兑汇票	557,966,831.61	0.00	

对应收银行承兑汇票,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,预期信用损失率为零。

(6) 本年无计提、收回、转回的应收票据坏账准备。

4. 应收账款

(1) 应收账款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

2020年1月1日至2020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					
其中：账龄组合	3,739,016.62	100.00	186,950.83	5.00	3,552,065.79
组合小计	3,739,016.62	100.00	186,950.83	5.00	3,552,065.79
<b>合计</b>	<b>3,739,016.62</b>	<b>100.00</b>	<b>186,950.83</b>	<b>—</b>	<b>3,552,065.79</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	7,016,054.05	100.00	350,802.70	5.00	6,665,251.35
组合小计	7,016,054.05	100.00	350,802.70	5.00	6,665,251.35
<b>合计</b>	<b>7,016,054.05</b>	<b>100.00</b>	<b>350,802.70</b>	<b>—</b>	<b>6,665,251.35</b>

应收账款年末账面余额较年初减少 3,277,037.43 元，减少 46.71%，主要系本年末攀钢集团的应收账款账面余额较年初有所下降，攀钢集团按照账期及时回款所致。

- 1) 年末无按单项计提坏账准备的应收账款。
- 2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	3,739,016.62	5.00	186,950.83
<b>合计</b>	<b>3,739,016.62</b>	<b>—</b>	<b>186,950.83</b>

注：账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	3,739,016.62
<b>合计</b>	<b>3,739,016.62</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	
按组合计提的坏账准备	350,802.70		163,851.87		186,950.83
<b>合计</b>	<b>350,802.70</b>		<b>163,851.87</b>		<b>186,950.83</b>

无以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本年又全额收回或转回,或在本年收回或转回比例较大的应收账款。

(4) 本年无实际核销的应收账款: 无情。

(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	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1及其子公司	2,587,647.69	1年以内	69.21	129,382.38
单位2	872,552.00	1年以内	23.34	43,627.60
单位3	278,816.93	1年以内	7.45	13,940.85
<b>合计</b>	<b>3,739,016.62</b>		<b>100.00</b>	<b>186,950.83</b>

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,466,850.69	88.82	5,829,953.29	57.43
1-2年	76,000.00	1.95	3,955,712.94	38.97
2-3年	26,110.34	0.67	365,675.20	3.60
3年以上	333,900.00	8.56		
<b>合计</b>	<b>3,902,861.03</b>	<b>100.00</b>	<b>10,151,341.43</b>	<b>100.00</b>

预付款项年末余额较年初余额减少 6,248,480.40 元,减少 61.55%,主要原因系沈阳盛澳生物技术有限公司的 3,550,000.00 元存在法律诉讼纠纷,转入其他应收款核算以及电路迁改工程项目已完工结转至长期待摊费用所致。

(2) 按预付对象归集的年末前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位1	1,291,704.06	1年以内	33.10
单位2	449,091.25	1年以内	11.51
单位3	333,900.00	3年以上	8.56

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位 4	274,754.55	1 年以内	7.04
单位 5	179,400.00	1 年以内	4.60
<b>合计</b>	<b>2,528,849.86</b>		<b>64.81</b>

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,799,144.81	5,590,697.25
<b>合计</b>	<b>10,799,144.81</b>	<b>5,590,697.25</b>

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
地质环境恢复保证金、土地复垦保证金	11,196,205.00	7,693,765.00
安全生产风险抵押金		1,010,000.00
预付设备款	3,550,000.00	
备用金	26,189.10	41,312.31
其他	285,955.23	204,049.64
<b>小计</b>	<b>15,058,349.33</b>	<b>8,949,126.95</b>
减: 坏账准备	4,259,204.52	3,358,429.70
<b>合计</b>	<b>10,799,144.81</b>	<b>5,590,697.25</b>

其他应收款年末账面余额较年初增加 6,109,222.38 元, 增加 68.27%, 主要原因系沈阳盛澳生物技术有限公司的预付设备款 3,550,000.00 元存在法律诉讼纠纷, 自预付款项转入其他应收款核算以及本年增加缴纳土地复垦保证金所致。

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		3,358,429.70		3,358,429.70
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)	
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本年计提		900,774.82		900,774.82
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		4,259,204.52		4,259,204.52

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	3,740,334.33	3,530,257.95
1-2年	3,439,896.00	1,395,970.00
2-3年	4,880,970.00	1,225,724.00
3-4年	1,225,724.00	
4-5年		
5年以上	1,771,425.00	2,797,175.00
<b>合计</b>	<b>15,058,349.33</b>	<b>8,949,126.95</b>

注1: 账龄自其他应收款确认日起开始计算。

注2: 年末其他应收款账龄2-3年账面余额4,880,970.00元,其中沈阳盛澳生物技术有限公司的3,550,000.00元自预付款项转入其他应收款核算,账龄按照预付款项账龄持续计算。

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	3,358,429.70	900,774.82			4,259,204.52
<b>合计</b>	<b>3,358,429.70</b>	<b>900,774.82</b>			<b>4,259,204.52</b>

(5) 本年实际核销的其他应收款: 无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
米易县财政局	土地复垦保 证金	11,196,205.00	1年以内、1- 2年、2-3 年、5年以上	74.35	3,520,697.30
沈阳盛澳生物技 术有限公司	预付设备款	3,550,000.00	2-3年	23.57	710,000.00
四川省地质矿产 勘查开发局一〇 六地质队	其他	85,640.03	1年以内	0.57	4,282.00
中国铁路成都局 集团有限公司西 昌车务段	其他	75,000.00	1年以内	0.50	3,750.00
米易县氧气厂	其他	72,000.00	2-3年	0.48	14,400.00
合计		<b>14,978,845.03</b>		<b>99.47</b>	<b>4,253,129.30</b>

(7) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价 准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
辅料及耗材	20,630,160.39	879,419.62	19,750,740.77	24,952,899.17	954,348.66	23,998,550.51
在产品	8,085,575.55		8,085,575.55	6,297,113.48		6,297,113.48
发出商品	49,536,960.10		49,536,960.10	51,568,209.93		51,568,209.93
库存商品	3,437,723.19		3,437,723.19	14,167,429.21		14,167,429.21
合计	<b>81,690,419.23</b>	<b>879,419.62</b>	<b>80,810,999.61</b>	<b>96,985,651.79</b>	<b>954,348.66</b>	<b>96,031,303.13</b>

(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	954,348.66			74,929.04		879,419.62
合计	<b>954,348.66</b>			<b>74,929.04</b>		<b>879,419.62</b>

(3) 存货跌价准备的计提

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销的原因
辅料及耗材	成本高于可变现净值	生产领用以及报废处置因工艺进步而无使用价值的备品备件

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	16,195.97	8,696.91
合计	<b>16,195.97</b>	<b>8,696.91</b>

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 长期股权投资

被投资单位	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		
一、合营企业										
二、联营企业										
攀枝花东方钛业有限公司	266,531,759.77			20,086,934.71			30,800,000.00			255,818,694.48
攀枝花合聚钒钛资源发展有限公司		5,000,000.00		3,194.37						5,003,194.37
<b>合计</b>	<b>266,531,759.77</b>	<b>5,000,000.00</b>		<b>20,090,129.08</b>			<b>30,800,000.00</b>			<b>260,821,888.85</b>

注 1：攀枝花东方钛业有限公司于 2020 年 3 月 1 日经 2020 年第一次股东审议会审批通过本年度利润分配决议，按公司 2019 年末未分配利润 35,204.00 万元的 25% 向股东分配利润 8,800.00 万元，攀枝花东方钛业有限公司需在 2020 年度内支付。本公司持有攀枝花东方钛业有限公司 35.00% 股份，分得股利 3,080.00 万元。

注 2：攀枝花合聚钒钛资源发展有限公司（以下简称合聚钒钛）于 2020 年 10 月 19 日由本公司与攀枝花市国有投资（集团）有限责任公司、攀枝花钒钛资源开发投资基金中心（有限合伙）、攀枝花钢城集团有限公司及四川龙蟒矿冶有限责任公司共同出资成立，注册资本 10,000.00 万元，全部以货币形式出资，本公司认缴 1,000.00 万元，持股比例 10.00%。合聚钒钛设董事会，由 7 名董事组成，本公司委派 1 人。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司实缴资本 500.00 万元，剩余 500.00 万元根据投资合作协议于 2021 年 3 月 31 日前缴清。



## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

### 10. 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	574,000,000.00	54,000,000.00
其中: 权益工具投资	574,000,000.00	54,000,000.00
其中: 攀枝花农村商业银行股份有限公司	54,000,000.00	54,000,000.00
四川银行股份有限公司	520,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>574,000,000.00</b>	<b>54,000,000.00</b>

注 1: 本项目为本公司持有的对攀枝花农村商业银行股份有限公司、四川银行股份有限公司不具有重大影响的权益工具投资。

注 2: 本公司与四川金融控股集团有限公司、凉山州发展(控股)集团有限责任公司等股东于 2020 年 11 月 5 日共同出资设立四川银行股份有限公司, 注册资本 3,000,000.00 万元, 本公司以货币形式出资 52,000.00 万元, 持股 1.3333%。

### 11. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,022,063,867.54	1,076,827,689.17
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>1,022,063,867.54</b>	<b>1,076,827,689.17</b>

#### (1) 固定资产明细表

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
一、账面原值						
1.年初余额	1,061,012,096.99	541,219,813.23	11,137,079.16	19,394,318.13	41,635,700.00	1,674,399,007.51
2.本年增加金额	56,456,542.78	8,961,139.37	1,178,902.67	3,410,266.24		70,006,851.06
(1) 购置	33,015,864.40	8,926,260.92	1,178,902.67	201,431.18		43,322,459.17
(2) 在建工程转入	23,440,678.38	34,878.45		3,208,835.06		26,684,391.89
3.本年减少金额	22,249,777.90	24,265,212.60	214,358.50	109,377.63		46,838,726.63
(1) 处置或报废	22,249,777.90	24,265,212.60	214,358.50	109,377.63		46,838,726.63
4.年末余额	1,095,218,861.87	525,915,740.00	12,101,623.33	22,695,206.74	41,635,700.00	1,697,567,131.94
二、累计折旧						
1.年初余额	272,163,121.09	262,978,574.95	8,333,864.83	7,900,582.39	3,865,299.30	555,241,442.56
2.本年增加金额	64,415,361.55	44,474,345.73	831,467.96	3,966,698.17	1,136,002.38	114,823,875.79
(1) 计提	64,415,361.55	44,474,345.73	831,467.96	3,966,698.17	1,136,002.38	114,823,875.79
3.本年减少金额	4,454,235.45	10,618,620.31	203,640.57	98,397.26		15,374,893.59
(1) 处置或报废	4,454,235.45	10,618,620.31	203,640.57	98,397.26		15,374,893.59
4.年末余额	332,124,247.19	296,834,300.37	8,961,692.22	11,768,883.30	5,001,301.68	654,690,424.76
三、减值准备						
1.年初余额	20,659,302.17	21,666,475.11		4,098.50		42,329,875.78
2.本年增加金额		7,664,867.37	18,196.56	12,579.12		7,695,643.05
(1) 计提		7,664,867.37	18,196.56	12,579.12		7,695,643.05
3.本年减少金额	17,686,783.93	11,515,177.33	10,717.93			29,212,679.19
(1) 处置或报废	17,686,783.93	11,515,177.33	10,717.93			29,212,679.19
4.年末余额	2,972,518.24	17,816,165.15	7,478.63	16,677.62		20,812,839.64

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
四、账面价值						
1.年末余额	760,122,096.44	211,265,274.48	3,132,452.48	10,909,645.82	36,634,398.32	1,022,063,867.54
2.年初余额	768,189,673.73	256,574,763.17	2,803,214.33	11,489,637.24	37,770,400.70	1,076,827,689.17

注 1：由于本公司部分采矿设备使用年限长，设备维修费用高，已无使用价值，可变现价值低于账面价值，故本公司对该部分采矿设备计提减值准备，如挖掘机、变压器、皮卡车等。

注 2：本年减少的固定资产主要系本公司报废以前年度已无使用价值并计提减值准备的固定资产。

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	10,539,874.46	2,605,038.40	2,972,518.24	4,962,317.82
机器设备	53,724,544.31	33,620,208.92	17,816,165.15	2,288,170.24
运输设备	149,572.65	142,094.02	7,478.63	
办公设备及其他	534,705.24	502,221.84	16,677.62	15,805.78
<b>合计</b>	<b>64,948,696.66</b>	<b>36,869,563.18</b>	<b>20,812,839.64</b>	<b>7,266,293.84</b>

(3) 通过融资租赁租入、经营租赁租出固定资产: 无。

### (4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
钒钛产业研发基地建筑	77,088,389.25	正在办理中
过滤厂房	10,320,461.77	正在办理中
二车间库房扩建	404,859.32	正在办理中
3#配电室	335,897.96	正在办理中
两江国际 E1 地块 1 幢-1 层车位 (530 号)	215,721.43	正在办理中
两江国际 E1 地块 1 幢-1 层车位 (531 号)	215,721.43	正在办理中
两江国际 E1 地块 1 幢-1 层车位 (532 号)	215,721.43	正在办理中
两江国际 E1 地块 1 幢-1 层车位 (533 号)	215,721.43	正在办理中
两江国际 E1 地块 1 幢-1 层车位 (560 号)	215,721.43	正在办理中
<b>合计</b>	<b>89,228,215.45</b>	

## 12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	17,145,323.37	680,469.98
工程物资		
<b>合计</b>	<b>17,145,323.37</b>	<b>680,469.98</b>

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 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
潘家田铁矿技改扩能项目	9,010,239.50		9,010,239.50			
钒钛磁铁矿提质增效技改项目	8,020,263.80		8,020,263.80			
辅助配套及零星工程	114,820.07		114,820.07			
EAM 智能管理平台				680,469.98		680,469.98
<b>合计</b>	<b>17,145,323.37</b>		<b>17,145,323.37</b>	<b>680,469.98</b>		<b>680,469.98</b>

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	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: 2020 年 12 月 31 日利息资本 化金额	2020年12 月 31 日利 息资本化率 (%)	资金来源
			转入固定资产	其他 减少								
潘家田铁矿技改扩能项目		30,389,082.46	21,378,842.96		9,010,239.50	67,665.00	27.55	27.55				募集资金+ 自有资金
钒钛磁铁矿提质增效技改项目		9,563,870.96	1,543,607.16		8,020,263.80	36,390.00	24.85	24.85				募集资金+ 自有资金
辅助配套及零星工程		1,435,020.18	1,320,200.11		114,820.07							自有资金
EAM 智能管理平台	680,469.98	1,761,271.68	2,441,741.66			421.93	57.87	57.87				自有资金
<b>合计</b>	<b>680,469.98</b>	<b>43,149,245.28</b>	<b>26,684,391.89</b>		<b>17,145,323.37</b>	—	—	—				

(3) 本年计提在建工程减值准备: 无。

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

### 13. 无形资产

#### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	潘家田矿采矿权	其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	67,248,470.44	301,452,630.03	2,601,375.83	371,302,476.30
2.本年增加金额	332,100.88		610,409.73	942,510.61
(1) 购置	332,100.88		610,409.73	942,510.61
3.本年减少金额				
4.年末余额	67,580,571.32	301,452,630.03	3,211,785.56	372,244,986.91
二、累计摊销				
1.年初余额	8,438,619.18	45,782,526.75	2,180,361.27	56,401,507.20
2.本年增加金额	1,364,650.62	7,689,668.10	214,421.37	9,268,740.09
(1) 计提	1,364,650.62	7,689,668.10	214,421.37	9,268,740.09
3.本年减少金额				
4.年末余额	9,803,269.80	53,472,194.85	2,394,782.64	65,670,247.29
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.年末余额	57,777,301.52	247,980,435.18	817,002.92	306,574,739.62
2.年初余额	58,809,851.26	255,670,103.28	421,014.56	314,900,969.10

(2) 未办妥产权证书的无形资产: 无。

(3) 年末无形资产无减值迹象, 故未计提减值准备。

### 14. 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)	273,248,375.41		39,910,778.46		233,337,596.95
攀枝花110KV城湾线迁改工程(注2)		1,770,642.20	73,776.76		1,696,865.44
10KV垭全线N9-N11号杆电力线路迁改工程(注3)		272,726.35	24,999.92		247,726.43
<b>合计</b>	<b>273,248,375.41</b>	<b>2,043,368.55</b>	<b>40,009,555.14</b>		<b>235,282,188.82</b>

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

注 3: 10KV 垭全线 N9-N11 号杆电力线路迁改工程为本公司新建压滤厂房,影响到国家电网公司的输电线路,故本公司付款请国家电网公司进行输电线路迁改。由于该项工程并不会形成本公司的固定资产,故将此项迁改工程费用计入长期待摊费用,并比照本公司机器设备 10 年期限摊销,自 2020 年 2 月开始摊销。

### 15. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,138,414.61	3,920,762.19	46,993,456.84	7,049,018.53
递延收益	54,138,157.39	8,120,723.61	62,001,618.89	9,300,242.83
其他	3,009,473.49	451,421.02	3,009,473.49	451,421.02
<b>合计</b>	<b>83,286,045.49</b>	<b>12,492,906.82</b>	<b>112,004,549.22</b>	<b>16,800,682.38</b>

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新增固定资产税前一次性扣除形成暂时性差异	46,618,758.57	6,992,813.79	31,455,972.00	4,718,395.80
<b>合计</b>	<b>46,618,758.57</b>	<b>6,992,813.79</b>	<b>31,455,972.00</b>	<b>4,718,395.80</b>

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	21,180.96	3,593.74
<b>合计</b>	<b>21,180.96</b>	<b>3,593.74</b>

注: 由于子公司琳涛商贸本年已无经营业务、成都安宁于 2020 年 8 月 19 日新成立,两家子公司 2020 年度均亏损,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。



四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2021			
2022			
2023			
2024	3,593.74	3,593.74	
2025	17,587.22		
合计	<b>21,180.96</b>	<b>3,593.74</b>	—

16. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付开采设计费	5,283,018.89	5,283,018.89
合计	<b>5,283,018.89</b>	<b>5,283,018.89</b>

注: 本项目为本公司进行未来矿山开采方案设计预付的设计费, 尚未完成设计。

17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	163,444,294.89	139,014,407.00
商业承兑汇票		
合计	<b>163,444,294.89</b>	<b>139,014,407.00</b>

注: 年末无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付账款	130,546,371.02	181,212,687.68
合计	<b>130,546,371.02</b>	<b>181,212,687.68</b>
其中: 1年以上	19,289,840.00	20,542,718.62

(2) 账龄超过1年的重要应付账款:

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
云南锡业机械制造有限责任公司	3,342,502.00	未验收
攀枝花钢城机电工程有限责任公司	2,590,857.69	未到结算期
攀枝花蜀海建设工程有限公司	1,467,716.81	未到结算期

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	未偿还或结转的原因
北方重工集团有限公司矿山机械分公司	1,192,490.00	未到结算期
<b>合计</b>	<b>8,593,566.50</b>	—

19. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收款项		50,000.00
<b>合计</b>		<b>50,000.00</b>

自2020年1月1日开始,因执行新收入准则,本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。

(2) 账龄超过1年的重要预收款项:无。

20. 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	117,160,729.83	108,173,691.87
<b>合计</b>	<b>117,160,729.83</b>	<b>108,173,691.87</b>

自2020年1月1日开始,因执行新收入准则,本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况:无。

21. 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	30,082,435.92	81,771,686.27	84,698,085.90	27,156,036.29
离职后福利-设定提存计划		4,220,867.72	4,220,867.72	
辞退福利		50,700.00	50,700.00	
<b>合计</b>	<b>30,082,435.92</b>	<b>86,043,253.99</b>	<b>88,969,653.62</b>	<b>27,156,036.29</b>

(2) 短期薪酬

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
工资、奖金、津贴和补贴	17,720,534.40	65,524,736.22	69,558,797.63	13,686,472.99
职工福利费		5,597,593.62	5,597,593.62	
社会保险费		6,647,651.42	6,647,651.42	
其中: 医疗保险费		5,450,459.90	5,450,459.90	
工伤保险费		1,197,137.79	1,197,137.79	
生育保险费		53.73	53.73	
住房公积金		977,242.00	977,242.00	
工会经费和职工教育经费	12,361,901.52	3,024,463.01	1,916,801.23	13,469,563.30
<b>合计</b>	<b>30,082,435.92</b>	<b>81,771,686.27</b>	<b>84,698,085.90</b>	<b>27,156,036.29</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费		4,018,789.27	4,018,789.27	
失业保险费		202,078.45	202,078.45	
<b>合计</b>		<b>4,220,867.72</b>	<b>4,220,867.72</b>	

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	52,819,903.95	22,453,571.69
增值税	13,946,800.20	6,666,023.70
资源税	3,812,691.27	1,220,465.46
耕地占用税	2,344,957.50	2,344,957.50
城建税	697,340.01	333,287.19
教育附加	418,404.01	199,972.31
水土保持补偿费	403,998.03	453,538.42
地方教育附加	278,936.01	133,314.87
环境保护税	123,427.91	124,110.13
个人所得税	113,264.14	49,778.32
印花税	65,564.54	41,897.12
水资源税	34,070.50	56,608.40
<b>合计</b>	<b>75,059,358.07</b>	<b>34,077,525.11</b>

应交税费年末余额较年初余额增加 40,981,832.96 元, 增加 120.26%, 主要原因系本年钛精矿和铁精矿价格上升, 合并营业收入较上年增加 19.02%, 导致增值税及其附加税大幅增加; 本年盈利能力提升, 合并利润总额较上年增加 37.93%, 导致企业所得税大幅增加。

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,978,198.03	2,087,765.37
<b>合计</b>	<b>2,978,198.03</b>	<b>2,087,765.37</b>

#### 23.1 其他应付款

##### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	2,252,500.00	825,500.00
其他	725,698.03	1,262,265.37
<b>合计</b>	<b>2,978,198.03</b>	<b>2,087,765.37</b>

注: 其他主要为按照权责发生制暂估尚未支付的费用。

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款: 无。

### 24. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
年末已背书尚未到期的票据	19,009,842.92	
待转销项税额	15,230,894.88	14,062,579.94
<b>合计</b>	<b>34,240,737.80</b>	<b>14,062,579.94</b>

### 25. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
土地复垦费	50,647,936.47	49,814,863.62	注1
<b>合计</b>	<b>50,647,936.47</b>	<b>49,814,863.62</b>	

注: 本项目系本公司根据国土资源部颁布《土地复垦条例实施办法》(国土资源部第4次部务会议审议通过,自2013年3月1日起施行)的相关规定,计提的潘家田铁矿矿山土地复垦费用。

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

### 26. 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	135,075,556.67		15,786,498.00	119,289,058.67	收到与资产相关/或收益相关的政府补助
<b>合计</b>	<b>135,075,556.67</b>		<b>15,786,498.00</b>	<b>119,289,058.67</b>	

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	本年计入其他收益金额	年末余额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
钒钛磁铁矿矿产资源综合利用示范基地资金	97,339,025.00		9,815,700.00	87,523,325.00	1、《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 年度中央补助金的函》(攀财投[2012]34 号); 2、《省财政厅、省国土资源厅关于分配攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2012 年度中央补助金的函》(川财投[2013]9 号); 3、《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 年度中央补助金的函》(攀财函[2014]10 号); 4、《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 年度中央补助金的函》(攀财函[2015]1 号); 5、《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); 6、《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设中央补助资金的函》(攀财函[2016]44 号)	与资产相关
潘家田低品位钒钛磁铁矿高效综合利用示范工程	3,750,000.00		1,500,000.00	2,250,000.00	国土资源部《关于下达矿产资源节约与综合利用示范工程 2010 年计划的通知》(国土资发[2010]199 号)	与资产相关
选矿系统能量优化项目资金	5,137,614.97		1,044,798.00	4,092,816.97	攀枝花市发展和改革委员会《关于转下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2013 年中央预算内投资计划(第二批)的通知》攀发改(2013)337 号和《四川省发展和改革委员会关于转下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2013 年中央预算内投资计划(第二批)的通知》(川发改投资[2013]820 号)	与资产相关

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	本年计入其他收益金额	年末余额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
矿产资源节约与综合利用中央财政专项奖励资金	2,500,000.00		1,000,000.00	1,500,000.00	攀枝花市财政局《关于下达2011年矿产资源节约与综合利用项目中央财政专项奖励资金支出预算(拨款)的通知》(攀财资投[2011]253号)	与资产相关
资源节约重大示范项目中央预算资金	2,375,000.00		950,000.00	1,425,000.00	四川省财政厅《关于下达2012年节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程中央基建投资预算(拨款)的通知》(川财投[2012]62号)	与资产相关
省级工业节能节水淘汰落后产能专项资金	1,116,000.03		216,000.00	900,000.03	米易县财政局、米易县经济和信息化局《关于下达2014年省级工业节能节水和淘汰落后产能专项资金的通知》(米财资企[2015]7号)	与资产相关
潘家田铁矿矿区污染综合治理工程	550,000.00		150,000.00	400,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市环境保护局《关于下达2010年第三批省级环境保护专项资金预算的通知》(攀财资建[2010]129号)	与资产相关
钒钛磁铁矿采选智能管控软件开发及应用[注1]	500,000.00		500,000.00		攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达四川省2015年第二批科技计划项目资金预算的通知》(攀财资教[2015]62号)	与收益相关
低品位钒钛磁铁矿高效节能综合利用技术成果产业化	344,166.67		70,000.00	274,166.67	攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达2014年第一批科技计划项目资金的通知》(攀财资教[2014]38号)	与资产相关
采选工程技术研究中心建设[注2]	400,000.00			400,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达2012年度第二批市级应用技术与开发资金项目拨款计划的通知》(攀财资教[2012]65号)	与收益相关
米易县财政局2013年省级小巨人专项资金[注5]	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
干选车间粉尘治理[注3]	325,000.00		325,000.00		攀枝花市财政局、攀枝花市环境保护局《关于下达2010年第一批市级排污费环境保护专项资金使用计划的通知》(攀财资建[2010]40号)	与资产相关

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	本年计入其他收 益金额	年末余额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
采选改扩建工程 及一车间磨选技 改资金	150,000.00		60,000.00	90,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市经济委员会《关于下达 2009 市 级技术改造和钒钛专项资金的通知》(攀财建[2009]38 号)	与资产相关
潘家田铁矿技改 扩能工程	120,000.00		40,000.00	80,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市经济委员会《关于下达 2009 市 级技术改造和钒钛专项资金的通知》(国土资发[2009]38 号)	与资产相关
破磨系统能量优 化技改工程	100,000.00		40,000.00	60,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市经济和信息化委员会《关于下 达 2010 年度工业节能专项资金及项目计划的通知》(攀财 资建[2010]98 号)	与资产相关
铁精矿浮硫降磷 技术改造项目发 展资金[注 4]	180,000.00			180,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市经济和信息化委员会《关于下 达 2015 年第二批市级工业发展资金的通知》(攀财资建 [2015]63 号)	与收益相关
二段磨矿高效分 级节能新工艺开 发与应用	103,750.00		20,000.00	83,750.00	攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于 下达 2014 年度市级应用技术与开发资金项目计划的通 知》(攀财教[2014]9 号)	与资产相关
低品位钒钛磁铁 矿资源综合利用 工程	75,000.00		25,000.00	50,000.00	米易县财政局《关于下达省级专利实施和促进专项资金的 通知》(米财资企[2011]189 号);攀枝花市财政局、攀枝 花市科学技术和知识产权局《关于下达省级专利实施和促 进专项资金的通知》(攀财资教[2011]124 号)	与资产相关
低品位钒钛磁铁 矿超细碎工艺技 术产业化应用	30,000.00		30,000.00		四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会《关于下达 2010 年第一批省产业技术研究与开发资金项目及项目计划 的通知》(川财建[2010]98 号)	与资产相关
米易县财政支付 中心科知局经费 [注 2]	80,000.00			80,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于 下达 2015 年度市级财政科技专项资金项目计划的通知》 (攀财教[2015]8 号)	与收益相关



## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	本年计入其他收 益金额	年末余额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
信息化集成二期 暨选矿主要工序 生产过程信息化 控制系统集成项 目资金[注 4]	1,500,000.00			1,500,000.00	四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会《关于下达 2018 年第一批工业发展资金的通知》(川财建[2018]18 号)	与资产相关
钒钛磁铁矿提质 增效技改项目资 金[注 4]	18,000,000.00			18,000,000.00	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)	与资产相关
<b>合计</b>	<b>135,075,556.67</b>		<b>15,786,498.00</b>	<b>119,289,058.67</b>		

注 1: 根据拨款文件, 该政府补助需项目验收后最终确认, 而该项目在 2020 年 6 月 7 日已通过攀枝花市科学技术局组织的专家组的验收, 故本年结转计入利润表。

注 2: 根据拨款文件, 这两项政府补助需待项目验收后最终确认, 由于尚未验收, 故未结转计入利润表。

注 3: 由于工艺流程改造、设备更新换代, 干选车间粉尘治理对应的资产已在 2020 年 7 月做报废处置, 故在 2020 年将该项政府补助的摊余金额计入其他收益。

注 4: 该 3 项政府补助因项目尚未完工, 故暂未结转计入利润表。

注 5: 该项政府补助对应的项目在 2014 年已暂停建设, 2015 年已全部报废, 本公司已向攀枝花市经信委报告项目情况, 截止本年末, 政府未就该政府补助资金是否归还作出决定, 出于谨慎性原则, 故未将该资金结转计入其他收益。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 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	360,400,000.00	40,600,000.00				40,600,000.00	401,000,000.00

注：本年股本变动情况详见本财务报表附注一、公司基本情况。

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价		1,011,789,547.17		1,011,789,547.17
其他资本公积	13,182,520.17			13,182,520.17
<b>合计</b>	<b>13,182,520.17</b>	<b>1,011,789,547.17</b>		<b>1,024,972,067.34</b>

注：资本公积本年增加系本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票的发行溢价，详见本财务报表附注一、公司基本情况。

29. 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	22,173,483.02	45,813,453.41	7,342,773.87	60,644,162.56
<b>合计</b>	<b>22,173,483.02</b>	<b>45,813,453.41</b>	<b>7,342,773.87</b>	<b>60,644,162.56</b>

注：本公司按照财企〔2012〕16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定，计提并使用安全生产费。

30. 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	154,752,477.52	70,052,390.25		224,804,867.77
<b>合计</b>	<b>154,752,477.52</b>	<b>70,052,390.25</b>		<b>224,804,867.77</b>

31. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,797,022,446.34	1,329,753,351.51
加：年初未分配利润调整数		
<b>本年年初余额</b>	<b>1,797,022,446.34</b>	<b>1,329,753,351.51</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	700,565,721.77	519,188,282.45
减：提取法定盈余公积	70,052,390.25	51,919,187.62
应付普通股股利	100,250,000.00	

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
本年年末余额	2,327,285,777.86	1,797,022,446.34

本公司于2020年9月7日召开的2020年第三次临时股东大会审议通过了《关于2020年半年度利润分配的预案》，以总股本401,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币2.50元（含税），合计派发现金股利100,250,000.00元，不送红股，不以资本公积转增股本。

32. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,624,668,771.65	571,551,457.48	1,367,066,674.08	542,305,562.83
其他业务	11,754,978.19	8,875,741.86	7,810,929.69	5,210,860.96
合计	1,636,423,749.84	580,427,199.34	1,374,877,603.77	547,516,423.79

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
按产品类型	1,624,668,771.65
其中：钛精矿	854,611,795.94
钒钛铁精矿（61%）	770,056,975.71
按经营地区分类	1,624,668,771.65
其中：国内销售	1,624,668,771.65
国外销售	

33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
资源税	35,044,010.08	27,295,541.88
城建税	7,246,414.99	5,172,780.99
教育费附加	4,347,848.98	3,103,668.57
地方教育费附加	2,898,565.99	2,069,112.39
房产税	1,952,509.15	1,795,913.55
土地使用税	1,638,067.12	1,637,874.76
印花税	1,024,103.40	564,524.21
环境保护税	483,706.45	543,734.60
水资源税	194,990.20	226,037.70
残保基金	183,866.76	32,662.06

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
车船使用税	29,157.46	27,961.46
<b>合计</b>	<b>55,043,240.58</b>	<b>42,469,812.17</b>

### 34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运杂费	82,200,790.84	93,077,022.71
包装材料费	9,975,119.04	10,453,987.38
职工薪酬	1,203,297.19	1,352,726.69
其他	795,167.33	1,690,945.54
<b>合计</b>	<b>94,174,374.40</b>	<b>106,574,682.32</b>

### 35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
修理费	26,703,300.09	41,847,235.28
职工薪酬	22,727,643.76	19,128,995.57
折旧及摊销	9,292,118.28	11,711,759.73
办公费、业务招待费、差旅费、业务宣传费	6,950,666.63	3,939,741.94
上市费用	6,424,257.19	2,670,413.81
中介机构费	4,317,583.19	821,843.32
小车费	832,481.43	1,146,581.91
其他	1,269,111.39	3,370,272.63
<b>合计</b>	<b>78,517,161.96</b>	<b>84,636,844.19</b>

### 36. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料投入	31,085,566.97	23,084,479.55
职工薪酬	9,799,165.90	10,637,424.39
其它研发费用	11,722,983.45	7,562,179.54
<b>合计</b>	<b>52,607,716.32</b>	<b>41,284,083.48</b>

### 37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,985,500.04	7,820,931.45
减：利息收入	17,019,917.72	2,996,255.13
加：贴现息		2,144,909.00

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
加：手续费支出	167,199.64	182,134.95
<b>合计</b>	<b>-13,867,218.04</b>	<b>7,151,720.27</b>

本年财务费用较上年减少 21,018,938.31 元，减少 293.90%，主要原因系本年无短期借款利息支出和票据贴现利息支出，同时本年 A 股募集资金到位后，资金充足，银行存款利息收入大幅增加所致。

### 38. 其他收益

#### (1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
递延收益结转利润	15,786,498.00	14,991,498.00
个税返还	37,962.45	157,788.48
其他政府补助	1,842,996.53	458,649.49
<b>合计</b>	<b>17,667,456.98</b>	<b>15,607,935.97</b>

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 递延收益结转利润明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
钒钛磁铁矿矿产资源综合利用示范基地资金	9,815,700.00	9,815,700.00	攀枝花市财政局、攀枝花市国土资源局《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2011 年度中央补助资金的函》(攀财投函[2012]34 号); 四川省财政厅、四川省国土资源厅《关于分配攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2012 年度中央补助资金的函》(川财投函[2013]9 号)、攀枝花市财政局《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2013 年度中央补助资金的函》(攀财函[2014]10 号); 攀枝花市财政局《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2014 年度中央补助资金的函》(攀财函[2015]1 号); 四川省财政厅、四川省国土资源厅《关于分配攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2014 年度剩余中央补助资金的通知》(川财投函[2015]5 号)	与资产相关
潘家田低品位钒钛磁铁矿高效综合利用示范工程	1,500,000.00	1,500,000.00	国土资源部《关于下达矿产资源节约与综合利用示范工程 2010 年计划的通知》(国土资发[2010]199 号)	与资产相关
选矿系统能量优化项目资金	1,044,798.00	1,044,798.00	攀枝花市发展和改革委员会《关于转下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2013 年中央预算内投资计划(第二批)的通知》攀发改(2013)337 号	与资产相关
矿产资源节约与综合利用中央财政专项奖励资金	1,000,000.00	1,000,000.00	攀枝花市财政局《关于下达 2011 年矿产资源节约与综合利用项目中央财政专项奖励资金支出预算(拨款)的通知》(攀财资投[2011]253 号)	与资产相关
资源节约重大示范项目中央预算资金	950,000.00	950,000.00	四川省财政厅《关于下达 2012 年节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程中央基建投资预算(拨款)的通知》(川财投[2012]62 号)	与资产相关
省级工业节能节水和淘汰落后产能专项资金	216,000.00	216,000.00	米易县财政局、米易县经济和信息化局《关于下达 2014 年省级工业节能节水和淘汰落后产能专项资金的通知》(米财资企[2015]7 号)	与资产相关
潘家田铁矿矿区污染综合治理工程	150,000.00	150,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市环境保护局《关于下达 2010 年第三批省级环境保护专项资金预算的通知》(攀财资建[2010]129 号)	与资产相关
低品位钒钛磁铁矿高效节能综合利用技术成果产业化	70,000.00	70,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达 2014 年第一批科技计划项目资金的通知》(攀财资教[2014]38 号)	与资产相关

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
采选改扩建工程及一车间磨选技改资金	60,000.00	60,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市经济委员会《关于下达 2009 市级技术改造和钒钛专项资金的通知》(攀财建[2009]38 号)	与资产相关
破磨系统能量优化技改工程	40,000.00	40,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市经济和信息化委员会《关于下达 2010 年度工业节能专项资金及项目计划的通知》(攀财资建[2010]98 号)	与资产相关
潘家田铁矿技改扩能工程	40,000.00	40,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市经济委员会《关于下达 2009 市级技术改造和钒钛专项资金的通知》(国土资发[2009]38 号)	与资产相关
干选车间粉尘治理	325,000.00	30,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市环境保护局《关于下达 2010 年第一批市级排污费环境保护专项资金使用计划的通知》(攀财资建[2010]40 号)	与资产相关
低品位钒钛磁铁矿超细碎工艺技术产业化应用	30,000.00	30,000.00	四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会《关于下达 2010 年第一批省产业技术研究与开发资金项目及项目计划的通知》(川财建[2010]98 号)	与资产相关
低品位钒钛磁铁矿资源综合利用工程	25,000.00	25,000.00	米易县财政局《关于下达省级专利实施和促进专项资金的通知》(米财资企[2011]189 号); 攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达省级专利实施和促进专项资金的通知》(攀财资教[2011]124 号)	与资产相关
二段磨矿高效分级节能新工艺开发与应用	20,000.00	20,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达 2014 年度市级应用技术研究及开发资金项目计划的通知》(攀财教[2014]9 号)	与资产相关
钒钛磁铁矿采选智能管控软件开发及应用	500,000.00		攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达四川省 2015 年第二批科技计划项目资金预算的通知》(攀财资教[2015]62 号)	与收益相关
<b>合计</b>	<b>15,786,498.00</b>	<b>14,991,498.00</b>		

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
经信局 2019 年春节补助资金	355,926.00		攀枝花市财政局《关于下达 2019 年重点工业企业春节期间正常生产补助资金的通知》(攀财资建[2019]133 号)	与收益相关
中共四川省委员会组织部岗位激励资金	318,000.00			与收益相关
经信局用电补贴资金	274,322.00		四川省经济和信息化厅《关于做好工业稳步开展资金使用相关工作的通知》(川经信财资函[2020]102 号)、攀枝花市经济和信息化局《关于开展工业稳步开局资金申报工作的通知》(攀经信函[2020]45 号)	与收益相关
中央财政专项奖补资金	254,235.00			与收益相关
社保局就业发放稳岗返回金	225,407.05	219,699.49	攀枝花市人力资源和社会保障局攀枝花市财政局《关于做好 2020 年失业保险支持企业稳定就业岗位工作的通知》(攀人社[2020]25 号)、《关于转发<四川省人力资源和社会保障厅四川省财政厅关于转发关于实施企业稳岗扩岗支持计划的通知>的通知》(攀人社发[2020]232 号)	与收益相关
企业招用退伍军人、建档立卡人员减免增值税	143,530.00	238,950.00	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力资源和社会保障厅四川省扶贫开发局《关于明确重点群体创业就业税收优惠政策的通知》	与收益相关
米易县就业创业促进中心专项奖金	112,000.00			与收益相关
经信局 2020 年工业稳步开局资金	100,000.00		攀枝花市财政局攀枝花市经济和信息化局《关于下达 2020 年省级工业稳步开局资金的通知》(攀财资建[2020]24 号)	与收益相关
就业局转企业吸纳贫困劳动力就业奖补资金	33,576.48		四川省人力资源和社会保障厅四川省财政厅《关于进一步加大就业扶贫政策支持力度助力脱贫攻坚的通知》(川人社发〔2018〕43 号)、攀枝花市人力资源和社会保障局攀枝花市财政局《关于印发就业扶贫十七条措施的通知》(攀人社发〔2019〕81 号)	与收益相关
米易县市场监督管理局专利资助资金	11,000.00		米易县科学技术和知识产权局《关于修订<米易县专利资助资金管理办法>的通知》(米科知[2014]26 号)、米易县市场监督管理局《关于申报 2018 年度专利资助资金的通知》(米市监[2019]26 号)	与收益相关



四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
米易县委员会组织部党建经费补助	10,000.00		中共米易县委办公室米易县人民政府《关于印发〈米易县关于积极应对新冠肺炎疫情全力稳定经济社会发展的措施〉的通知》(米委办发[2020]16号)	与收益相关
攀枝花市市场监督管理局专利补助	5,000.00		攀枝花市科学技术和知识产权局攀枝花市财政局《关于印发〈攀枝花市专利资助资金管理办法〉的通知》(攀科知[2018]100号)、攀枝花市财政局《关于下达市市场监管局2018年度专利资助资金(第二批)的通知》(攀财资行[2020]92号)、攀枝花市知识产权局《关于发放2018年度专利资助资金的通知》(攀知产发[2020]3号)	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,842,996.53</b>	<b>458,649.49</b>		

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 39. 投资收益 (损失以“—”号填列)

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	20,090,129.08	41,814,561.15
理财产品投资收益	6,339,162.56	
<b>合计</b>	<b>26,429,291.64</b>	<b>41,814,561.15</b>

注 1: 权益法核算的长期股权投资投资收益为本公司按权益法确认的对联营企业攀枝花东方钛业有限公司和攀枝花合聚钒钛资源发展有限公司的投资收益。

注 2: 理财产品投资收益为购买银行理财产品、结构性存款以及华泰证券、广发证券理财产品取得的投资收益。

### 40. 信用减值损失 (损失以“—”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失		150,000.00
应收账款坏账损失	163,851.87	1,933,307.87
其他应收款坏账损失	-900,774.82	1,784,782.83
<b>合计</b>	<b>-736,922.95</b>	<b>3,868,090.70</b>

### 41. 资产减值损失 (损失以“—”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失		-379,823.92
固定资产减值损失	-7,695,643.05	-9,013,286.71
<b>合计</b>	<b>-7,695,643.05</b>	<b>-9,393,110.63</b>

### 42. 资产处置收益 (损失以“—”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
持有待售处置组处置收益		
非流动资产处置收益	-145,963.06	769,911.51
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益		
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-145,963.06	769,911.51
其中:固定资产处置收益	-145,963.06	769,911.51
<b>合计</b>	<b>-145,963.06</b>	<b>769,911.51</b>

(续)

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	其中:计入当期非经常性损益的金额	
	本年发生额	上年发生额
持有待售处置组处置收益		
非流动资产处置收益	-145,963.06	769,911.51
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益		
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-145,963.06	769,911.51
其中:固定资产处置收益	-145,963.06	769,911.51
<b>合计</b>	<b>-145,963.06</b>	<b>769,911.51</b>

43. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助		2,444,304.05
其他	300,946.41	410,205.41
<b>合计</b>	<b>300,946.41</b>	<b>2,854,509.46</b>

(续)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额	
	本年发生额	上年发生额
政府补助		2,444,304.05
其他	300,946.41	410,205.41
<b>合计</b>	<b>300,946.41</b>	<b>2,854,509.46</b>

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
企业吸纳贫困劳动力就业奖补		155,104.05	米易县人民政府办公室关于印发《米易县贫困家庭技能培训和就业促进扶贫专项就业创业补助资金管理使用办法(暂行)》的通知(米府办发[2017]104号)	与收益相关
产业扶持政策奖励资金		2,000,000.00	米易县经济信息化和科学技术局《米易县经济信息化和科学技术局关于拨付股权融资补助的函》(米经信科技函[2019]8号)	与收益相关
经信局加班补贴		252,200.00	攀枝花市财政局《关于下达市级产业扶持政策奖励资金》(第二批)通知(攀财资建[2018]40号)	与收益相关
其他零星政府补助		37,000.00		与收益相关

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
合计		2,444,304.05		

44. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	935,279.28	4,471,406.91
其中：固定资产毁损报废损失	935,279.28	4,471,406.91
对外捐赠	2,243,800.00	415,000.00
其他	251,222.16	2,206.35
合计	3,430,301.44	4,888,613.26

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	935,279.28	4,471,406.91
其中：固定资产毁损报废损失	935,279.28	4,471,406.91
对外捐赠	2,243,800.00	415,000.00
其他	251,222.16	2,206.35
合计	3,430,301.44	4,888,613.26

45. 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	114,762,224.49	75,935,923.39
递延所得税费用	6,582,193.55	753,116.61
合计	121,344,418.04	76,689,040.00

(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	821,910,139.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	123,286,520.97
子公司适用不同税率的影响	-8,012.04
调整以前期间所得税的影响	-2,260,514.81
非应税收入的影响	-3,013,519.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,050,208.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可	4,396.81

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-4,472,304.76
残疾人工资加计扣除	-242,356.87
所得税费用	121,344,418.04

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	17,019,917.72	1,677,381.52
保证金	827,000.00	
收到退回的安全生产风险抵押金	1,010,000.00	
收到的政府补助	1,880,958.98	22,321,792.02
收到退回的矿山地质环境恢复治理保证金		4,710,307.00
其他	405,652.24	402,187.10
<b>合计</b>	<b>21,143,528.94</b>	<b>29,111,667.64</b>

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
运杂费	60,494,674.24	14,713,351.38
办公费、业务招待费、差旅费	6,193,699.22	3,909,728.65
中介机构费	3,228,500.00	3,492,257.13
土地复垦及地质环境保证金	3,502,440.00	3,433,896.00
对外捐赠	2,243,800.00	415,000.00
小车费	1,058,273.30	1,171,976.39
绿化费	100,461.30	737,027.32
手续费	167,199.64	182,134.95
业务宣传费	320,000.00	2,060,583.77
支付的其他费用	350,024.07	2,256,079.33
<b>合计</b>	<b>77,659,071.77</b>	<b>32,372,034.92</b>

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
工程保证金	40,000.00	
<b>合计</b>	<b>40,000.00</b>	

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 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
受限存款净减少额	60,714,279.31	32,688,010.51
收到资金占用费		1,398,006.03
<b>合计</b>	<b>60,714,279.31</b>	<b>34,086,016.54</b>

5) 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
上市费用	9,528,656.53	
<b>合计</b>	<b>9,528,656.53</b>	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	700,565,721.77	519,188,282.45
加: 资产减值准备	7,695,643.05	9,393,110.63
信用减值损失(收益以“-”填列)	736,922.95	-3,868,090.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	114,823,875.79	100,053,610.53
无形资产摊销	9,268,740.09	11,041,334.14
长期待摊费用摊销	40,009,555.14	44,843,106.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	145,963.06	-769,911.51
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	935,279.28	4,471,406.91
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	2,985,500.04	6,502,057.84
投资损失(收益以“-”填列)	-26,429,291.64	-41,814,561.15
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	4,307,775.56	-2,802,994.64
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	2,274,417.99	3,556,111.25
存货的减少(增加以“-”填列)	15,295,232.56	-6,407,845.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	29,331,376.03	-365,408,787.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	52,156,136.39	56,390,287.79
其他	22,684,181.54	-6,311,557.51
经营活动产生的现金流量净额	976,787,029.60	328,055,560.10
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
现金的年末余额	1,106,717,453.47	265,783,966.51
减：现金的年初余额	265,783,966.51	136,434,338.30
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	840,933,486.96	129,349,628.21

### (3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,106,717,453.47	265,783,966.51
其中：库存现金	20,897.45	16,908.98
可随时用于支付的银行存款	1,106,696,556.02	265,767,057.53
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,106,717,453.47	265,783,966.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金（注1）	8,792,924.19	票据保证金，使用受限
应收票据（注2）	75,528,300.00	质押
长期股权投资（注3）	255,818,694.48	攀钢供货保证金质押

注1：于2020年4月8日，本公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订综合授信合同，合同编号为《公授信字第 ZH2000000025565 号》授信额度为 15,000.00 万元，授信期限 2020 年 4 月 8 日至 2021 年 4 月 7 日。本公司签发的授信银行承兑汇票，需按票面金额的 10% 在保证金账户中存入保证金。货币资金中其他货币资金 8,792,924.19 元，为存入的票据保证金。

注2：于2020年4月14日，本公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订最高额质押合同，合同编号为《公高质字第 ZH2000000025565-1 号》，质押权利为“根据双方签订的编号为（2020）年成都票管字第 04 号的《中国民生银行企业票据管家服务协议》，企业在协议约定的池质押功能下，持续质押背书给银行的银行承兑汇票”。质押财产的（评估）价值最高为 50,000.00 万元，被担保的主债权的发生期间为 2020 年 4 月 14 日至 2021 年 4 月 13 日。同日，本公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订最高额质押合同，合同编号为《公高质字第 ZH2000000025565 号》，质押财产为“保证金账户（631880721）内存款”。

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

质押财产的(评估)价值为50,000.00万元,被担保的主债权的发生期间为2020年4月14日至2021年4月13日。

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

### 48. 政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额	备注
与资产相关	15,786,498.00	其他收益	15,786,498.00	该项为递延收益转入的与资产相关的政府补助
与收益相关	1,880,958.98	其他收益	1,880,958.98	该项为本年直接收到的与收益相关的政府补助
与资产相关	119,289,058.67	递延收益		本年未新增收到与资产相关的政府补助

#### (2) 政府补助退回情况

本集团本年无政府补助退回情况。

## 七、 合并范围的变化

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. 本公司本年未发生清算子公司。
5. 其他原因的合并范围变动

本公司于2020年8月17日出资设立安宁矿业,本公司持股比例100%,认缴注册资本5,000.00万元,已于本年实缴注册资本500.00万元。安宁矿业统一社会信用代码为91510421MA653YL3XY,法定代表人为吴亚梅女士,经营范围:铁矿采选;钛矿采选;矿产品加工;销售矿产品(不含危险化学品)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司于2020年8月19日出资设立成都安宁,本公司持股比例100%,认缴注册资本5,000.00万元,已于本年实缴注册资本100.00万元。成都安宁统一社会信用代码为



## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

91510100MA67UE9F64, 法定代表人为罗阳勇先生, 经营范围: 一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 资源循环利用服务技术咨询; 新材料技术推广服务; 工程和技术研究和试验发展; 计算机系统服务; 软件开发; 金属矿石销售; 销售代理(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

### 八、 在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
攀枝花琳涛商贸有限公司	米易县	米易县	商贸企业	100.00		投资设立的子公司
攀枝花安宁矿业有限公司	米易县	米易县	黑色金属矿开采	100.00		投资设立的子公司
成都安宁铁钛技术发展有限公司	成都市	成都市	技术服务	100.00		投资设立的子公司

注: 攀枝花琳涛商贸有限公司于2010年8月由本公司和自然人李涵共同出资组建, 注册资本500.00万元, 本公司持股99.00%, 李涵持股1.00%。2016年1月6日, 本公司与李涵签署股权转让协议, 受让李涵持有的琳涛商贸1.00%的股权。本次股权转让后, 本公司持有琳涛商贸100.00%的股权。

##### (2) 重要的非全资子公司: 无。

#### 2. 在合营企业或联营企业中的权益

##### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
攀枝花东方钛业有限公司	米易县	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	10.00		权益法

注: 攀枝花合聚钒钛资源发展有限公司董事会由7名董事组成, 本公司委派1人, 本公司对合聚钒钛具有重大影响, 按照权益法核算。

##### (2) 重要的合营企业的主要财务信息

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	攀枝花东方钛业有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	314,315,444.12	373,803,774.94
其中: 现金和现金等价物	51,211,451.30	71,360,754.37
非流动资产	893,547,858.94	941,582,885.13
资产合计	1,207,863,303.06	1,315,386,660.07
流动负债	459,430,878.73	535,828,082.67
非流动负债		1,009,604.25
负债合计	459,430,878.73	536,837,686.92
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	748,432,424.33	778,548,973.15
按持股比例计算的净资产份额	261,951,348.52	272,492,140.60
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	6,132,654.04	5,960,380.83
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	255,818,694.48	266,531,759.77
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,490,136,028.66	1,590,539,752.99
营业成本	1,262,011,671.16	1,249,186,922.64
财务费用	15,369,585.85	20,303,717.96
所得税费用	8,186,724.94	17,557,011.77
净利润	57,883,451.18	111,759,275.48
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	57,883,451.18	111,759,275.48
本年度收到的来自合营企业的股利	30,800,000.00	29,400,000.00

(续)

项目	攀枝花合聚钒钛资源发展有限公司	
	年末余额 / 本年发生额	
流动资产:	64,431,200.66	
其中: 现金和现金等价物	40,010,373.95	
非流动资产		
资产合计	64,431,200.66	
流动负债:	14,399,256.92	

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	攀枝花合聚钒钛资源发展有限公司	
	年末余额 / 本年发生额	
非流动负债		
负债合计		14,399,256.92
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		50,031,943.74
按持股比例计算的净资产份额		5,003,194.37
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		5,003,194.37
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		4,362,292.16
营业成本		4,349,045.38
财务费用		-102,185.95
所得税费用		10,647.92
净利润		31,943.74
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		31,943.74
本年度收到的来自合营企业的股利		

### 九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。

#### 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) 价格风险

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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,因此受到此等产品价格波动的影响。

### (2) 信用风险

为降低信用风险,本公司对所有客户确定信用额度、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债权。此外,本公司于每个资产负债表日对应收款的回收情况进行分析审核,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

### (3) 流动风险

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,降低流动性风险。

## 十、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 理财产品			560,000,000.00	560,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 其他权益工具投资			574,000,000.00	574,000,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>1,134,000,000.00</b>	<b>1,134,000,000.00</b>

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

在有限情况下,用以确定公允价值的近期信息不足,成本代表了对公允价值的最佳估计。

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

### 十一、关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及实际控制人

###### (1) 控股股东及实际控制人

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

注:本公司的控股股东为成都紫东投资有限公司,实际控制人为罗阳勇先生。

###### (2) 控股股东的注册资本及其变化

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

###### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
成都紫东投资有限公司	170,000,000.00	170,000,000.00	42.39	47.17

##### 2. 子公司

子公司情况详见本附注八、1.(1)“企业集团的构成”相关内容。

##### 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1)重要的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
刘玉霞	实际控制人罗阳勇的妻子
罗洪友	持股5%以上的股东
陈元鹏	公司股东(原持股5%以上)

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

### (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	采购浓硫酸	2,511,324.83	

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	117,720,431.15	136,436,318.89

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

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	担保类型	备注
罗阳勇	安宁股份	57,000.00	2016.1.30	2021.1.30	是	保证担保	注1
罗洪友							
陈元鹏							
琳涛商贸							
紫东投资							
罗阳勇							
刘玉霞							

注:2016年1月28日,本公司与攀枝花市商业银行股份有限公司瓜子坪支行签订编号为201677051S2D000007的《授信合同》,攀枝花市商业银行股份有限公司瓜子坪支行向本公司提供授信,授信最高额度为人民币伍亿柒仟万元整。该授信合同分别由本公司以潘家田铁矿采矿权提供最高额抵押担保,成都紫东投资有限公司、罗阳勇、罗洪友、陈元鹏提供连带责任保证担保,琳涛商贸提供最高额保证责任。2020年10月2日本公司在该行的授信已结清,担保责任解除。

#### 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	4,774,158.39	6,222,700.00

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

### (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	726,067.44	36,303.37	7,944.56	397.23

#### 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	766,465.20	

### (四) 关联方承诺

本集团本年无关联方承诺事项。

## 十二、或有事项

截至2020年12月31日,本集团无需要披露的其他重大或有事项。

## 十三、承诺事项

1. 攀枝花合聚钒钛资源发展有限公司于2020年10月19日由本公司与攀枝花市国有投资(集团)有限责任公司、攀枝花钒钛资源开发投资基金中心(有限合伙)、攀枝花钢城集团有限公司及四川龙蟒矿冶有限责任公司共同出资设立,注册资本10,000.00万元,全部以货币形式出资,本公司认缴1,000.00万元,持股比例10.00%。截至2020年12月31日,本公司实缴注册资本500.00万元,剩余500.00万元根据投资合作协议应于2021年3月31日前缴清,本公司需履行实缴出资的义务。

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

3. 成都安宁于2020年8月19日由本公司出资设立,注册资本5,000.00万元,全部以货币形式出资,本公司认缴5,000.00万元,持股比例100.00%。截至2020年12月31日,本公司实缴注册资本100.00万元,本公司未来需履行剩余4,900.00万元实缴出资的义务。

4. 截至2020年12月31日,除上述事项外,本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	以截至2020年12月31日本公司总股本401,000,000.00为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币5.00元（含税），合计派发现金股利200,500,000.00元，不送红股，亦不以资本公积金转增股本。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

注：以上利润分配方案经本公司第五届董事会第六次会议审议通过，尚需本公司股东大会批准。

2. 本公司为整合内部资源，优化资产结构，促进发展，提高本公司整体经营管理效率，本公司2021年3月22日召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第三次会议审议通过了《关于公司拟向全资子公司划转资产的议案》，本公司拟将采矿车间的相关资产、负债和人员按以2021年2月28日为基准日的账面价值通过增资方式划转至全资子公司安宁矿业，安宁矿业接受投资增加资本公积。

本次资产划转属于公司内部资产划转事项，未进行审计、评估。同时审议通过了《关于使用部分募集资金向全资子公司增资实施募投项目并增加募集资金专户的议案》，同意本公司使用募集资金监管账户中的10,000.00万元银行存款，对公司全资子公司安宁矿业增资和增加募集资金专户，用于潘家田铁矿技改扩能项目，其中0.00万元计入实收资本，10,000.00万元计入资本公积。安宁矿业拟在浙商银行股份有限公司凉山分行开设新募集资金专户。

3. 为进一步促进本公司及全资子公司安宁矿业、成都安宁的业务发展，满足各单位生产经营资金需要，本公司于2020年12月21日召开的第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司及全资子公司申请授信并提供担保的议案》。本公司及安宁矿业、成都安宁于2021年3月15日与中国民生银行股份有限公司成都分行签订综合授信合同、最高额保证合同，向中国民生银行股份有限公司成都分行申请综合授信人民币5亿元，其中本公司可使用额度5亿元、子公司成都安宁可使用额度0.3亿元、子公司安宁矿业可使用额度1亿元，合计使用额度不超过5亿元，授信期限自2021年3月15日至2022年3月14日，本公司为子公司成都安宁、安宁矿业提供最高额保证担保，并以安宁矿业米易县潘家田铁矿采矿权抵押（采矿权编号C5100002010122120102518），截至2020年12月31日账面价值4.81亿元。办妥采矿权抵押前，本公司可支用不超过2亿元、安宁矿业可支用不超过0.3亿元、成都安宁可支用不超过0.1亿元，以上三家公司合计可支用额度不超过2亿元。银行授信种类包括流动资金贷款、汇票承兑、融资性和非融资性、理财产品额度（期限不超过3年）、理财直融工具（市场利率，期限3年）。



## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

截至本财务报告报出日，尚未办妥米易县潘家田铁矿采矿权抵押。

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

### 十五、其他重要事项

截至2020年12月31日，本集团无需要披露的其他重要事项。

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	3,739,016.62	100.00	186,950.83	5.00	3,552,065.79
合并内关联方					
组合小计	3,739,016.62	100.00	186,950.83	5.00	3,552,065.79
<b>合计</b>	<b>3,739,016.62</b>	<b>100.00</b>	<b>186,950.83</b>	<b>—</b>	<b>3,552,065.79</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	7,016,054.05	100.00	350,802.70	5.00	6,665,251.35
合并内关联方					
组合小计	7,016,054.05	100.00	350,802.70	5.00	6,665,251.35
<b>合计</b>	<b>7,016,054.05</b>	<b>100.00</b>	<b>350,802.70</b>	<b>—</b>	<b>6,665,251.35</b>

应收账款年末账面余额较年初减少 3,277,037.43 元，减少 46.71%，主要系本年末攀钢集团的应收账款账面余额较年初有所下降，攀钢集团按照账期及时回款所致。

1) 本年末无按单项计提应收账款坏账准备。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	3,739,016.62	5.00	186,950.83
<b>合计</b>	<b>3,739,016.62</b>	—	<b>186,950.83</b>

注:账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	3,739,016.62	7,016,054.05
<b>合计</b>	<b>3,739,016.62</b>	<b>7,016,054.05</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	350,802.70		163,851.87		186,950.83
<b>合计</b>	<b>350,802.70</b>		<b>163,851.87</b>		<b>186,950.83</b>

(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	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1及其子公司	2,587,647.69	1年以内	69.21	129,382.38
单位2	872,552.00	1年以内	23.34	43,627.60
单位3	278,816.93	1年以内	7.45	13,940.85
<b>合计</b>	<b>3,739,016.62</b>		<b>100.00</b>	<b>186,950.83</b>

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	10,799,144.81	5,590,697.25
<b>合计</b>	<b>10,799,144.81</b>	<b>5,590,697.25</b>

(1) 其他应收款按款项性质分类

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

款项性质	年末余额	年初余额
地质环境恢复保证金、土地复垦保证金	11,196,205.00	7,693,765.00
安全生产风险抵押金		1,010,000.00
预付设备款	3,550,000.00	
备用金	26,189.10	41,312.31
其他	285,955.23	204,049.64
<b>小计</b>	<b>15,058,349.33</b>	<b>8,949,126.95</b>
减: 坏账准备	4,259,204.52	3,358,429.70
<b>合计</b>	<b>10,799,144.81</b>	<b>5,590,697.25</b>

其他应收款年末账面余额较年初增加 6,109,222.38 元, 增加 68.27%, 主要原因系沈阳盛澳生物技术有限公司的预付设备款 3,550,000.00 元存在法律诉讼纠纷, 自预付款项转入其他应收款核算。

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020年1月1日余额		3,358,429.70		3,358,429.70
2020年1月1日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		900,774.82		900,774.82
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		4,259,204.52		4,259,204.52

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	3,740,334.33	3,530,257.95
1-2年	3,439,896.00	1,395,970.00
2-3年	4,880,970.00	1,225,724.00

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	年末余额	年初余额
3-4年	1,225,724.00	
4-5年		
5年以上	1,771,425.00	2,797,175.00
<b>合计</b>	<b>15,058,349.33</b>	<b>8,949,126.95</b>

注1: 账龄自应收账款确认日起开始计算。

注2: 年末其他应收款账龄2-3年账面余额合计4,880,970.00元,其中沈阳盛澳生物技术有限公司的3,550,000.00元为自预付款项长期挂账转入其他应收款,转入账龄按照预付款项账龄持续计算。

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	3,358,429.70	900,774.82			4,259,204.52
<b>合计</b>	<b>3,358,429.70</b>	<b>900,774.82</b>			<b>4,259,204.52</b>

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
米易县财政局	土地复垦保证金	11,196,205.00	1年以内、1-2年、2-3年、5年以上	74.35	3,520,697.30
沈阳盛澳生物技术有限公司	预付设备款	3,550,000.00	2-3年	23.57	710,000.00
四川省地质矿产勘查开发局一〇六地质队	其他	85,640.03	1年以内	0.57	4,282.00
中国铁路成都局集团有限公司西昌车务段	其他	75,000.00	1年以内	0.50	3,750.00
米易县氧气厂	其他	72,000.00	2-3年	0.48	14,400.00
<b>合计</b>		<b>14,978,845.03</b>		<b>99.47</b>	<b>4,253,129.30</b>

(7) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

### 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	11,001,000.00		11,001,000.00	5,001,000.00		5,001,000.00
对联营企业投资	260,821,888.85		260,821,888.85	266,531,759.77		266,531,759.77
合计	<b>271,822,888.85</b>		<b>271,822,888.85</b>	<b>271,532,759.77</b>		<b>271,532,759.77</b>

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
攀枝花琳涛商贸有限公司	5,001,000.00			5,001,000.00		
攀枝花安宁矿业有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
成都安宁铁钛技术发展有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>5,001,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>		<b>11,001,000.00</b>		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	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		
<b>联营企业</b>											
攀枝花东方钛业有限公司	266,531,759.77			20,086,934.71			30,800,000.00			255,818,694.48	
攀枝花合聚钒钛资源发展有限公司		5,000,000.00		3,194.37						5,003,194.37	
<b>合计</b>	<b>266,531,759.77</b>	<b>5,000,000.00</b>		<b>20,090,129.08</b>			<b>30,800,000.00</b>			<b>260,821,888.85</b>	

## 四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,617,840,877.89	571,551,457.48	1,367,066,674.08	542,305,562.83
其他业务	11,754,978.19	8,875,741.86	7,810,929.69	5,210,860.96
<b>合计</b>	<b>1,629,595,856.08</b>	<b>580,427,199.34</b>	<b>1,374,877,603.77</b>	<b>547,516,423.79</b>

#### (2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
<b>按产品类型</b>	<b>1,617,840,877.89</b>
其中: 钛精矿	847,784,389.09
钒钛铁精矿(61%)	770,056,488.80
<b>按经营地区分类</b>	<b>1,617,840,877.89</b>
其中: 国内销售	1,617,840,877.89
国外销售	

### 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	20,090,129.08	41,814,561.15
理财产品投资收益	6,339,162.56	
<b>合计</b>	<b>26,429,291.64</b>	<b>41,814,561.15</b>

注 1: 权益法核算的长期股权投资投资收益为本公司按权益法确认的对联营企业攀枝花东方钛业有限公司和攀枝花合聚钒钛资源发展有限公司的投资收益。

注 2: 理财产品投资收益为购买银行理财产品、结构性存款以及华泰证券、广发证券理财产品取得的投资收益。

## 十七、 财务报告批准

本财务报告于 2021 年 3 月 30 日由本公司董事会批准报出。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,081,242.34	
计入当期损益的政府补助	17,667,456.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,339,162.56	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,194,075.75	
小计	20,731,301.45	
所得税影响额	3,147,583.17	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	17,583,718.28	

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	20.64	1.8081	1.8081
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	20.13	1.7627	1.7627

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:

二〇二一年三月三十日