

**6-1 发行人最近一年的财务报告及其审计报告以及最近一期的
财务报告**

序号	名称	页码
6-1-1	发行人最近一年的财务报告及其审计报告	1
6-1-2	发行人最近一期的财务报告	121

四川安宁铁钛股份有限公司
2022 年度
审计报告

索引	页码
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	13-109

审计报告

XYZH/2023CDAA1B0061

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2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022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) 营业收入的确认	
<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”32所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”36，以及“十六、母公司财务报表主要项目注释”4。</p> <p>2022年度，安宁股份公司合并营业收入为人民币19.96亿元，是安宁股份公司重要业绩指标之一，营业收入是否真实、完整、准确地计入恰当会计期间可能存在重大错报风险。因此，我们将安宁股份公司营业收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对营业收入确认，我们执行了以下程序：</p> <p>1、我们了解、评估了管理层对安宁股份公司销售流程中的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性。</p> <p>2、我们通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与产品销售收入确认有关的存货控制权转移时点进行了分析评估，进而评估安宁股份公司产品销售收入的确认政策。</p> <p>3、我们实施了以下分析程序：</p> <p>（1）我们对营业收入变动原因进行分析，结合工艺改进及产能变化情况分析销量变动是否符合实际情况；对比分析销售价格的变动是否与市场价格变动趋势一致。</p> <p>（2）对安宁股份公司年末应收账款（合同负债）余额及账龄进行分析，分析是否与安宁股份公司销售政策及实际经营情况相符。</p> <p>（3）对主要客户的增减变动情况及交易背景的合理性进行分析，关注是否存在异常增加或减少的客户。</p> <p>（4）了解关联方销售的交易背景及定价原则，与其他非关联方客户销售价格进行对比，评估关联交易价格是否公允。</p> <p>4、我们实施了以下实质性检查程序：</p> <p>（1）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、过磅发运记录、产品运输单、销售结算单等。</p> <p>（2）对主要客户的交易金额及年末应收账款（合同负债）余额实施函证程序。</p> <p>（3）对安宁股份公司银行资金收款流水进行检查，关注客户回款是否存在异常。</p> <p>（4）针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>（5）检查主要客户的年末应收账款期后回款情况，以验证年末应收账款余额是否真实存在。</p>



（二）营业成本的真实性、完整性和准确性

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”14所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”7、36，以及“十六、母公司财务报表主要项目注释”4。

2022年度，安宁股份公司合并营业成本为人民币5.84亿元，营业成本是否真实、完整、准确地计入恰当会计期间可能存在重大错报风险。因此我们将安宁股份公司营业成本的真实性、完整性和准确性识别为关键审计事项。

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，各年是否保持一贯性。

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；进一步分析单位成本变动中单耗、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）对运费变动进行对比分析。

（4）对主要供应商的增减变动情况及交易背景的合理性进行分析，关注是否存在异常增加或减少的供应商。

4、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）检查运费发生及完整性。

（10）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 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督安宁股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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



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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二三年三月二十九日





合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：四川安钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金	六.1	2,642,734,546.62	2,189,435,800.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六.2	515,982,439.01	727,919,977.44
应收账款	六.3	55,587,168.70	3,656,000.86
应收款项融资	六.4	157,155,488.65	
预付款项	六.5	11,951,506.19	3,910,822.67
其他应收款	六.6	5,190,530.16	8,459,962.68
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六.7	94,248,027.96	86,275,719.30
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	18,664,469.30	738,681.17
流动资产合计		3,501,514,176.59	3,020,396,964.68
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六.9	312,064,614.94	367,183,436.15
其他权益工具投资	六.10	715,919,558.49	575,575,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六.11	1,049,107,006.69	1,003,313,168.70
在建工程	六.12	241,462,056.86	44,424,680.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六.13	2,462,373.25	3,598,853.29
无形资产	六.14	469,838,010.17	297,526,568.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.15	165,653,397.03	196,524,094.24
递延所得税资产	六.16	15,098,547.12	18,054,767.39
其他非流动资产	六.17	72,786,688.73	83,984,655.29
非流动资产合计		3,044,392,253.28	2,590,185,224.16
资产总计		6,545,906,429.87	5,610,582,188.84

法定代表人：

李帮



主管会计工作负责人：

周立



会计机构负责人：

李帮





合并资产负债表（续）

2022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	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债：			
短期借款	六.18	268,455,656.41	63,660,823.40
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六.19	106,232,173.89	140,261,624.31
应付账款	六.20	240,637,883.33	81,281,268.34
预收款项	六.21	25,600.00	
合同负债	六.22	50,800,453.23	76,745,603.42
应付职工薪酬	六.23	37,937,381.40	32,804,673.31
应交税费	六.24	136,310,590.17	157,491,459.15
其他应付款	六.25	6,366,208.03	4,379,730.83
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	六.26	1,262,184.14	948,657.31
其他流动负债	六.27	23,178,186.34	23,124,528.40
流动负债合计		871,206,316.94	580,698,368.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六.28	1,305,291.72	2,836,443.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六.29	90,298,822.05	92,385,564.33
递延收益	六.30	107,201,062.24	120,357,560.67
递延所得税负债	六.16	19,614,007.85	6,474,254.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		218,419,183.86	222,053,822.99
负 债 合 计		1,089,625,500.80	802,752,191.46
股东权益：			
股本	六.31	401,000,000.00	401,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.32	1,024,972,067.34	1,024,972,067.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六.33	91,220,242.53	96,410,118.17
盈余公积	六.34	224,804,867.77	224,804,867.77
未分配利润	六.35	3,714,283,751.43	3,060,642,944.10
归属于母公司股东权益合计		5,456,280,929.07	4,807,829,997.38
少数股东权益			
股东权益合计		5,456,280,929.07	4,807,829,997.38
负债和股东权益总计		6,545,906,429.87	5,610,582,188.84

法定代表人：

李阳



主管会计工作负责人：

周立



会计机构负责人：

李帮





母公司资产负债表

2022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	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金		2,342,621,784.06	2,083,388,884.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		567,628,672.31	463,921,055.61
应收账款	十六.1	78,237,966.33	24,550,217.13
应收款项融资		57,337,628.65	
预付款项		4,522,123.52	3,027,660.50
其他应收款	十六.2	125,859,012.01	24,633,272.31
其中：应收利息			
应收股利			
存货		94,472,151.86	110,769,708.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		327,840.98	200,382.50
流动资产合计		3,271,007,179.72	2,710,491,180.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六.3	1,387,472,255.16	1,277,591,076.37
其他权益工具投资		715,919,558.49	575,575,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		626,941,229.94	667,890,386.04
在建工程		21,100,334.54	8,959,122.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,462,373.25	3,598,853.29
无形资产		53,134,429.55	54,663,485.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,634,154.64	1,784,165.64
递延所得税资产		11,465,147.47	11,969,295.46
其他非流动资产		32,412,444.28	49,012,199.98
非流动资产合计		2,853,541,927.32	2,651,043,585.07
资产总计		6,124,549,107.04	5,361,534,766.06

法定代表人：

印阳

主管会计工作负责人：



周立



会计机构负责人：

李帮





母公司资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 四川安宁铁路股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债:			
短期借款		78,455,656.41	63,660,823.40
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		350,479,913.86	117,396,218.86
应付账款		212,019,027.44	139,978,002.26
预收款项			
合同负债		50,800,453.23	76,745,603.42
应付职工薪酬		32,074,155.42	30,645,645.62
应交税费		109,827,749.36	123,309,192.64
其他应付款		14,670,384.03	12,533,024.66
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,262,184.14	948,657.31
其他流动负债		22,690,639.64	22,335,608.40
流动负债合计		872,280,163.53	587,552,776.57
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		1,305,291.72	2,836,443.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		19,178,957.27	23,690,736.20
递延收益		107,201,062.24	120,357,560.67
递延所得税负债		7,161,390.98	5,216,350.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		134,846,702.21	152,101,090.59
负 债 合 计		1,007,126,865.74	739,653,867.16
股东权益:			
股本		401,000,000.00	401,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,024,845,480.58	1,024,845,480.58
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		60,949,366.22	65,359,615.23
盈余公积		224,804,867.77	224,804,867.77
未分配利润		3,405,822,526.73	2,905,870,935.32
股东权益合计		5,117,422,241.30	4,621,880,898.90
负债和股东权益总计		6,124,549,107.04	5,361,534,766.06

法定代表人:

李阳



主管会计工作负责人:

周立



会计机构负责人:

李帮





合并利润表

2022年度

编制单位：四川安生铁钛股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		1,995,938,668.48	2,303,328,836.68
其中：营业收入	六.36	1,995,938,668.48	2,303,328,836.68
二、营业总成本		741,293,707.54	805,246,894.26
其中：营业成本	六.36	583,725,018.63	587,407,037.68
税金及附加	六.37	52,075,840.81	84,118,146.47
销售费用	六.38	3,163,804.01	2,514,639.57
管理费用	六.39	98,034,251.70	80,597,539.50
研发费用	六.40	61,143,480.84	77,705,135.96
财务费用	六.41	-56,848,688.45	-27,095,604.92
其中：利息费用		3,811,378.50	5,185,256.93
利息收入		63,584,163.66	35,011,244.99
加：其他收益	六.42	14,849,448.67	15,954,703.58
投资收益（损失以“-”号填列）	六.43	29,502,361.72	154,393,642.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,331,178.79	128,281,547.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.44	-4,620,965.28	-3,514,720.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.45	-53,172.22	1,345,246.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,294,322,633.83	1,666,260,814.18
加：营业外收入	六.46	5,831,698.83	4,314,806.34
减：营业外支出	六.47	12,262,260.49	6,562,784.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,287,892,072.17	1,664,012,836.35
减：所得税费用	六.48	193,151,264.84	228,905,670.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,094,740,807.33	1,435,107,166.24
（一）按经营持续性分类		1,094,740,807.33	1,435,107,166.24
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,094,740,807.33	1,435,107,166.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		1,094,740,807.33	1,435,107,166.24
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,094,740,807.33	1,435,107,166.24
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		1,094,740,807.33	1,435,107,166.24
归属于母公司股东的综合收益总额		1,094,740,807.33	1,435,107,166.24
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）		2.7300	3.5788
（二）稀释每股收益（元/股）		2.7300	3.5788

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2022年度

编制单位：四川安钛铁钛股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六.4	1,996,614,948.36	2,303,327,774.73
减：营业成本	十六.4	813,304,575.83	757,005,607.04
税金及附加		21,327,673.63	39,845,211.15
销售费用		3,163,804.01	67,684,542.12
管理费用		92,245,719.62	75,124,651.48
研发费用		61,143,480.84	77,469,568.39
财务费用		-55,588,247.70	-28,999,722.19
其中：利息费用		967,278.54	1,309,937.56
利息收入		58,590,646.90	33,010,093.37
加：其他收益		14,676,326.00	15,954,703.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十六.5	29,502,361.72	154,393,642.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,331,178.79	128,281,547.30
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）		-2,508,623.56	-2,407,901.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-53,172.22	-240.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,102,634,834.07	1,483,138,120.54
加：营业外收入		5,659,223.10	4,261,359.61
减：营业外支出		11,533,691.38	6,116,655.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,096,760,365.79	1,481,282,824.42
减：所得税费用		155,708,774.38	196,568,429.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		941,051,591.41	1,284,714,395.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		941,051,591.41	1,284,714,395.13
（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		941,051,591.41	1,284,714,395.13

法定代表人：





主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







合并现金流量表

2022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	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,963,329,484.74	2,238,761,132.02
收到的税费返还		2,127,515.94	
收到其他与经营活动有关的现金	六.49(1)	78,312,095.70	53,600,108.41
经营活动现金流入小计		2,043,769,096.38	2,292,361,240.43
购买商品、接受劳务支付的现金		517,484,389.40	530,561,624.06
支付给职工以及为职工支付的现金		119,199,635.00	98,481,992.19
支付的各项税费		445,768,581.77	499,593,430.55
支付其他与经营活动有关的现金	六.49(1)	33,323,615.01	20,380,052.88
经营活动现金流出小计		1,115,776,221.18	1,149,017,099.68
经营活动产生的现金流量净额	六.49(2)	927,992,875.20	1,143,344,140.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		451,200,000.00	1,360,000,000.00
取得投资收益收到的现金		84,871,453.91	55,660,274.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,545.50	1,528,400.00
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			
投资活动现金流入小计		536,097,999.41	1,417,188,674.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		400,664,086.83	146,238,448.35
投资支付的现金		570,546,032.00	837,655,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		971,210,118.83	983,893,448.35
投资活动产生的现金流量净额		-435,112,119.42	433,295,226.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		431,225,566.31	180,823,778.34
收到其他与筹资活动有关的现金	六.49(1)		1,212,277.37
筹资活动现金流入小计		431,225,566.31	182,036,055.71
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		458,100,000.00	684,750,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六.49(1)	1,512,277.37	2,405,039.92
筹资活动现金流出小计		459,612,277.37	687,155,039.92
筹资活动产生的现金流量净额		-28,386,711.06	-505,118,984.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		2,178,237,836.45	1,106,717,453.47
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,642,731,881.17	2,178,237,836.45

法定代表人：

李帮兰



主管会计工作负责人：

周立



会计机构负责人：

李帮兰



母公司现金流量表

2022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	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,708,437,860.19	2,210,768,142.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		70,408,881.02	51,647,653.24
经营活动现金流入小计		1,778,846,741.21	2,262,415,795.56
购买商品、接受劳务支付的现金		423,596,387.54	634,750,755.70
支付给职工以及为职工支付的现金		103,074,081.97	92,323,800.55
支付的各项税费		337,385,177.90	402,675,769.88
支付其他与经营活动有关的现金		147,493,864.41	19,420,724.05
经营活动现金流出小计		1,011,549,511.82	1,149,171,050.18
经营活动产生的现金流量净额		767,297,229.39	1,113,244,745.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		451,200,000.00	1,360,000,000.00
取得投资收益收到的现金		84,871,453.91	55,660,274.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,545.50	1,528,400.00
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			
投资活动现金流入小计		536,097,999.41	1,417,188,674.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,137,897.79	87,672,587.23
投资支付的现金		735,546,032.00	969,660,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		817,683,929.79	1,057,332,587.23
投资活动产生的现金流量净额		-281,585,930.38	359,856,087.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		242,042,830.17	180,823,778.34
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,212,277.37
筹资活动现金流入小计		242,042,830.17	182,036,055.71
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		458,100,000.00	684,750,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,512,277.37	118,499.36
筹资活动现金流出小计		459,612,277.37	684,868,499.36
筹资活动产生的现金流量净额		-217,569,447.20	-502,832,443.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		2,074,477,461.00	1,104,209,071.71
六、期末现金及现金等价物余额		2,342,619,312.81	2,074,477,461.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表
2022年度

编制单位：四川安生钛业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	401,000,000.00				1,024,972,067.34			96,410,118.17	224,804,867.77	3,060,642,944.10	4,807,829,997.38		4,807,829,997.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	401,000,000.00				1,024,972,067.34			96,410,118.17	224,804,867.77	3,060,642,944.10	4,807,829,997.38		4,807,829,997.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-5,189,875.64		653,640,807.33	648,450,931.69		648,450,931.69
（一）综合收益总额										1,094,740,807.33	1,094,740,807.33		1,094,740,807.33
（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										-441,100,000.00	-441,100,000.00		-441,100,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配										-441,100,000.00	-441,100,000.00		-441,100,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								-5,189,875.64			-5,189,875.64		-5,189,875.64
1. 本年提取													
2. 本年使用								5,189,875.64			5,189,875.64		5,189,875.64
（六）其他													
四、本年年末余额	401,000,000.00				1,024,972,067.34			91,220,242.53	224,804,867.77	3,714,283,751.43	5,456,280,929.07		5,456,280,929.07

法定代表人：

周立



主管会计工作负责人：

周立



会计机构负责人：

李帮



合并股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：四川安铁股份有限公司

单位：人民币元

项	2021年度											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	401,000,000.00				1,024,972,067.34			60,644,162.56	224,804,867.77	2,327,285,777.86	4,038,706,875.53		4,038,706,875.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	401,000,000.00				1,024,972,067.34			60,644,162.56	224,804,867.77	2,327,285,777.86	4,038,706,875.53		4,038,706,875.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-			35,765,955.61	-	733,357,166.24	769,123,121.85		769,123,121.85
（一）综合收益总额										1,435,107,166.24	1,435,107,166.24		1,435,107,166.24
（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										-701,750,000.00	-701,750,000.00		-701,750,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配										-701,750,000.00	-701,750,000.00		-701,750,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								35,765,955.61			35,765,955.61		35,765,955.61
1. 本年提取								44,033,157.03			44,033,157.03		44,033,157.03
2. 本年使用								8,267,201.42			8,267,201.42		8,267,201.42
（六）其他													
四、本年年末余额	401,000,000.00				1,024,972,067.34			96,410,118.17	224,804,867.77	3,060,642,944.10	4,807,829,997.38		4,807,829,997.38

法定代表人：

周立



主管会计工作负责人：

周立

会计机构负责人：

李帮





母公司股东权益变动表

2022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	2022年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	401,000,000.00				1,024,845,480.58			65,359,615.23	224,804,867.77	2,905,870,935.32	4,621,880,898.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	401,000,000.00				1,024,845,480.58			65,359,615.23	224,804,867.77	2,905,870,935.32	4,621,880,898.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-4,410,249.01		499,951,591.41	495,541,342.40
（一）综合收益总额										941,051,591.41	941,051,591.41
（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										-441,100,000.00	-441,100,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-441,100,000.00	-441,100,000.00
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								-4,410,249.01			-4,410,249.01
1. 本年提取											
2. 本年使用								4,410,249.01			4,410,249.01
（六）其他											
四、本年年末余额	401,000,000.00				1,024,845,480.58			60,949,366.22	224,804,867.77	3,405,822,526.73	5,117,422,241.30

法定代表人：

1688120



主管会计工作负责人：

周立



会计机构负责人：

李帮





母公司股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：四川安钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	401,000,000.00				1,024,845,480.58			60,644,162.56	224,804,867.77	2,322,906,540.19	4,034,201,051.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	401,000,000.00				1,024,845,480.58			60,644,162.56	224,804,867.77	2,322,906,540.19	4,034,201,051.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-			4,715,452.67	-	582,964,395.13	587,679,847.80
（一）综合收益总额										1,284,714,395.13	1,284,714,395.13
（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										-701,750,000.00	-701,750,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-701,750,000.00	-701,750,000.00
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								4,715,452.67			4,715,452.67
1. 本年提取								12,339,932.08			12,339,932.08
2. 本年使用								7,624,479.41			7,624,479.41
（六）其他											
四、本年年末余额	401,000,000.00				1,024,845,480.58			65,359,615.23	224,804,867.77	2,905,870,935.32	4,621,880,898.90

法定代表人：

罗勇



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

李帮



四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12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
合计	100,000,000.00	100.00

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
合计	106,000,000.00	100.00

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
合计	106,000,000.00	100.00

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

2022年1月1日至2022年12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
合计	360,400,000.00	100.00

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2022年12月31日，本公司股权结构如下：

股东名称	股本	比例(%)
成都紫东投资有限公司	170,000,000.00	42.39
罗阳勇	136,000,000.00	33.92
社会公众普通股(A股)股东	95,000,000.00	23.69
合计	401,000,000.00	100.00

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。

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7家，为攀枝花安宁贸易有限公司(原攀枝花琳涛商贸有限公司，于2022年7月22日变更名称为攀枝花安宁贸易有限公司)

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(以下简称安宁贸易)、攀枝花安宁矿业有限公司(以下简称安宁矿业)、成都安宁铁钛技术发展有限公司(以下简称成都安宁)、攀枝花安宁钒钛新材料科技有限公司(以下简称安宁钒钛)、攀枝花安宁钛材科技有限公司(以下简称安宁钛材)、攀枝花安宁新能源科技有限公司(以下简称安宁新能源)，以及攀枝花安宁建筑工程机械有限公司(以下简称安宁机械)。

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，并基于本财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”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

2022年1月1日至2022年12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

2022年1月1日至2022年12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

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，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。

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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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、攀枝花钛网互联科技有限公司、重钢西昌矿业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。

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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金额(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。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12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) 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。

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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

对于15家AAA银行以外的其他银行承兑的银行承兑汇票及商业汇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

2022年1月1日至2022年12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

2022年1月1日至2022年12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. 应收款项融资

对于信用级别较高（15家AAA银行）银行承兑的银行承兑汇票，本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

对信用级别较高（15家AAA银行）银行承兑的银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团预期违约风险率为零。

13. 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。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

14. 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。

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。

15. 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。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12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”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

17. 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。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12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。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

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

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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 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、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。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

2) 对于预计负债的增加,增加该固定资产的成本。

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	5-20	5.00	19.00-4.75
2	机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
3	运输设备	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。

19. 在建工程

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

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 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。

21. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

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

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

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

22. 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；
- (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；

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12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) 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。

23. 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。

24. 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、库房及配电室改造工程、上海办公楼装修工程等,该等费用在受益期内摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25. 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。

26. 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

2022年1月1日至2022年12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。

27. 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。

28. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以同期银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

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

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

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

29. 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。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12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. 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。

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。

31. 专项储备

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

本集团 2021 年末安全生产费结余已达到上年度营业收入的 1.5%，根据米易县应急管理局、米易县财政局于 2022 年 2 月 24 日批复的《关于四川安宁铁钛股份有限公司暂缓计提安全生产费用申请的核查意见》，同意本集团 2022 年暂缓提取安全费用。

32. 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。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12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。

33. 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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12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) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期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。

34. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

35. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“21.使用权资产”以及“28.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12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(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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

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

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

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

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

经营租赁的变更

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

36. 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，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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

37. 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。

38. 其他重要的会计判断和估计

（1）矿产储量

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

（2）复垦及环境治理负债

在估计复垦及环境治理负债时存在固有的不确定性，这些不确定性包括各地区土地毁损和环境污染的确切性质及程度、要求复垦和环境治理的程度、可选弥补策略的不同成本、复垦和环境弥补要求的变化等。此外，由于价格及成本水平逐年变更，复垦及环

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

39. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团根据企业会计准则解释进行了相关的会计政策变更。

会计政策变更的内容和原因	备注
2021年12月,财政部发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号),“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。本集团自规定之日起开始执行。	本项会计政策变更对本集团财务报表无影响
2022年11月,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号),“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”等内容自公布之日起施行。本集团自规定之日起开始执行。	本项会计政策变更对本集团财务报表无影响

(2) 重要会计估计变更

四川省自然资源厅于2022年2月16日印发《关于进一步明确临时用地管理有关事项的通知》(川自然资规〔2022〕3号),攀枝花市自然资源和规划局于2022年6月7日印发《关于进一步规范临时用地管理的通知》第四条规定:“临时用地使用期限一般不超过2年。建设周期较长的能源、交通、水利等基础设施建设项目施工使用的临时用地,期限不超过4年。城镇开发边界内依法应当取得临时建设工程规划批准文件,其期限应当与临时用地的期限相衔接。临时用地使用期限,从批准之日起算。”

本集团根据《企业会计准则第4号——固定资产》第四章 后续计量 第十九条“企业至少应当于每年年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的,应当调整固定资产使用寿命。预计净残值预计数与原先估计数有差异的,应当调整预计净残值。与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的,应当改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变应当作为会计估计变更。”本年对涉及临时用地的固定资产使用寿命进行了复核,经本集团管理层审批后,将固定资产预期使用寿命的调整作为会计估计变更。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计估计变更对合并财务报表当期影响数如下：

项目	变更前	变更后	影响数
固定资产	1,072,831,152.93	1,049,107,006.69	-23,724,146.24
应交税费	139,869,212.11	136,310,590.17	-3,558,621.94
未分配利润	3,734,449,275.73	3,714,283,751.43	-20,165,524.30
营业成本	560,000,872.39	583,725,018.63	23,724,146.24
所得税费用	196,709,886.78	193,151,264.84	-3,558,621.94
净利润	1,114,906,331.63	1,094,740,807.33	-20,165,524.30

会计估计变更对母公司财务报表当期影响数如下：

项目	变更前	变更后	影响数
固定资产	637,437,899.43	626,941,229.94	-10,496,669.49
应交税费	111,402,249.78	109,827,749.36	-1,574,500.42
未分配利润	3,414,744,695.80	3,405,822,526.73	-8,922,169.07
营业成本	802,807,906.34	813,304,575.83	10,496,669.49
所得税费用	157,283,274.80	155,708,774.38	-1,574,500.42
净利润	949,973,760.48	941,051,591.41	-8,922,169.07

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	原矿 6%、尾矿 4.5%
城市维护建设税	应缴流转税金额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税金额	3%
地方教育费附加	应缴流转税金额	2%
环境保护税	通过应税大气污染物按照污染物排放量折合的污染当量数	3.9元/当量
其他	按国家有关税法计缴	

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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	2022年度
四川安宁铁钛股份有限公司	15.00%
攀枝花安宁贸易有限公司	25.00%
攀枝花安宁矿业有限公司	15.00%
成都安宁铁钛技术发展有限公司	25.00%
攀枝花安宁钒钛新材料科技有限公司	25.00%
攀枝花安宁钛材科技有限公司	25.00%
攀枝花安宁新能源科技有限公司	25.00%
攀枝花安宁建筑工程机械有限公司	25.00%

2、本集团享受的税收优惠

(1) 西部大开发企业所得税优惠

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

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

(2) 研发费用加计扣除税收优惠

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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告2021年第6号),财税〔2018〕99号文件执行期限延长至2023年12月31日。

根据《财政部、税务总局、科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告2022年第28号),现行适用研发费用税前加计扣除比例75%的企业,在2022年10月1日至2022年12月31日期间,税前加计扣除比例提高至100%。

本公司2022年1月1日至2022年9月30日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。2022年10月1日至2022年12月31日发生的研究开发费用按规定加计100%在企业所得税税前扣除。

(3) 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。2022年1月29日,财政部、税务总局联合印发《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告2022年第4号),对《财政部税务总局退役军人部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)中规定的税收优惠政策,执行期限延长至2023年12月31日。且根据《四川省财政厅国家税务总局四川省税务局四川省退役军人事务厅关于明确自主就业退役士兵创业就业税收优惠政策有关事项的通知》(川财规〔2022〕3号),本公司本年度继续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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

依据财政部、税务总局、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《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。2021年5月6日,财政部、税务总局、人力资源社会保障部、国家乡村振兴局联合印发《关于延长部分扶贫税收优惠政策执行期限的公告》(财政部税务总局人力资源社会保障部国家乡村振兴局公告2021年第18号),对《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国务院扶贫办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)中规定的税收优惠政策,执行期限延长至2025年12月31日。且根据《四川省财政厅国家税务总局四川省税务局四川省人力资源和社会保障厅四川省乡村振兴局关于明确重点群体创业就业税收优惠政策有关事项的通知》(川财规〔2021〕13号),本公司本年度享受该项税收优惠政策。

(6) 小微企业“六税两费”减免优惠政策

依据财政部、税务总局联合发布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财税〔2022〕10号),规定对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加,执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。国家税务总局发布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》(国家税务总局公告2022年第3号),规定企业所得税年度汇算清缴时认定为小微企业的,可自办理汇算清缴当年的7月1日至次年6月30日申报享受“六税两费”减免优惠。四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局发布的《关于小微企业“六税两费”减免政策的公告》(川财规〔2022〕6号),规定四川省增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照50%减征资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加,执行期限自2022年1月1日至2024年12月31日。

安宁矿业2020年所得税汇算清缴时认定为小微企业,2021年所得税汇算清缴时不再认定为小微企业,安宁矿业2022年1月1日至2022年6月30日享受小微企业“六税两费”减免政策,按50%的税额幅度减征资源税、城市维护建设税、印花税、教育费附加和地方教育附加。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

安宁钒钛、安宁贸易、成都安宁 2021 年所得税汇算清缴时认定为小微企业, 安宁钛材、安宁新能源、安宁机械于本年新设立符合小微企业, 本公司除安宁矿业外的其他子公司 2022 年 1 月 1 日 (本年新成立的公司自公司成立之日起) 至 2022 年 12 月 31 日均享受小微企业“六税两费”减免政策, 按 50% 的税额幅度减征城市维护建设税、城镇土地使用税、印花税、教育费附加和地方教育附加。

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 2022 年 1 月 1 日, “年末”系指 2022 年 12 月 31 日, “本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2021 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	15,758.86	27,921.20
银行存款	2,642,716,122.31	2,178,209,915.25
其他货币资金	2,665.45	11,197,964.11
合计	2,642,734,546.62	2,189,435,800.56
其中: 存放在境外的款项总额		

注 1: 本项目年末余额较年初余额增加 453,298,746.06 元, 增加 20.70%, 主要原因包括: (1) 本年本集团经营盈利情况良好, 销售收款导致货币资金增加; (2) 本年本集团贴现银行承兑汇票 752,320,160.90 元, 支付分红款 441,100,000.00 元。

注 2: 年末其他货币资金为银行承兑汇票保证金账户产生的利息收入。

注 3: 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账户产生的利息收入; 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产生的利息	2,665.45
合计	2,665.45

2. 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	515,982,439.01	727,919,977.44
商业承兑汇票		

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
小计	515,982,439.01	727,919,977.44
减：坏账准备		
合计	515,982,439.01	727,919,977.44

(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	104,720,900.00	48,241,291.40
合计	104,720,900.00	48,241,291.40

注：年末质押的银行承兑汇票主要用于本公司在上海浦东发展银行成都分行和浙商银行股份有限公司凉山分行开具应付票据。

(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		95,029,783.83
合计		95,029,783.83

(4) 年末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票组合	515,982,439.01	100.00			515,982,439.01
商业承兑汇票组合					
组合小计	515,982,439.01	100.00			515,982,439.01
合计	515,982,439.01	100.00			515,982,439.01

(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					

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：银行承兑汇票组合	727,919,977.44	100.00			727,919,977.44
商业承兑汇票组合					
组合小计	727,919,977.44	100.00			727,919,977.44
合计	727,919,977.44	100.00			727,919,977.44

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	515,982,439.01	0.00	

对于应收银行承兑汇票，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。

(7) 本年无实际核销的应收票据。

3. 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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	58,523,765.02	100.00	2,936,596.32	5.02	55,587,168.70
组合小计	58,523,765.02	100.00	2,936,596.32	5.02	55,587,168.70
合计	58,523,765.02	100.00	2,936,596.32	—	55,587,168.70

(续)

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	3,848,421.96	100.00	192,421.10	5.00	3,656,000.86
组合小计	3,848,421.96	100.00	192,421.10	5.00	3,656,000.86
合计	3,848,421.96	100.00	192,421.10	—	3,656,000.86

应收账款年末余额较年初余额增加 51,931,167.84 元，增加 1,420.44%，主要系受钛白粉市场不景气影响，本公司部分长期合作的重要客户资金紧张，延迟支付货款所致。上述应收账款已于 2023 年 1-2 月收回。

- 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	58,315,603.73	5.00	2,915,780.19
1-2 年	208,161.29	10.00	20,816.13
合计	58,523,765.02	—	2,936,596.32

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	58,315,603.73
1-2 年	208,161.29
合计	58,523,765.02

(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	192,421.10	2,744,175.22			2,936,596.32
合计	192,421.10	2,744,175.22			2,936,596.32

- (4) 本年无实际核销的应收账款。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(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	27,381,468.78	1年以内	46.79	1,369,073.44
单位2及其下属公司	22,334,389.27	1年以内、1-2年	38.16	1,127,127.53
单位3	7,987,035.80	1年以内	13.65	399,351.79
单位4	707,880.80	1年以内	1.21	35,394.04
单位5	76,080.00	1年以内	0.13	3,804.00
合计	58,486,854.65		99.94	2,934,750.80

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	157,155,488.65	
合计	157,155,488.65	

(2) 年末已用于质押的应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

注：年末质押的银行承兑汇票主要用于本公司在浙商银行股份有限公司凉山分行开具应付票据。

(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款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	269,396,374.20	
合计	269,396,374.20	

(4) 年末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 对于应收银行承兑汇票,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,本公司不计提坏账准备。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12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. 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	11,922,270.74	99.76	3,797,762.67	97.11
1-2年	29,235.45	0.24	113,060.00	2.89
合计	11,951,506.19	100.00	3,910,822.67	100.00

(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	4,215,504.41	1年以内	35.27
单位 2	3,632,311.49	1年以内	30.39
单位 3	1,500,000.00	1年以内	12.55
单位 4	1,149,190.21	1年以内	9.62
单位 5	497,619.07	1年以内	4.16
合计	10,994,625.18		91.99

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	5,190,530.16	8,459,962.68
合计	5,190,530.16	8,459,962.68

(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	11,395,218.00	11,395,218.00
预付设备款	2,550,000.00	3,550,000.00
保证金	810,377.90	715,377.90
备用金	8,785.58	496,770.00
其他	71,393.53	71,051.57
小计	14,835,775.01	16,228,417.47
减: 坏账准备	9,645,244.85	7,768,454.79
合计	5,190,530.16	8,459,962.68

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12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)	
2022年1月1日余额		7,768,454.79		7,768,454.79
2022年1月1日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		1,876,790.06		1,876,790.06
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额		9,645,244.85		9,645,244.85

(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	314,127.54	1,346,897.27
1-2年	650,127.27	3,563,505.20
2-3年	3,553,505.20	3,439,896.00
3-4年	3,439,896.00	4,880,970.00
4-5年	3,880,970.00	1,225,724.00
5年以上	2,997,149.00	1,771,425.00
合计	14,835,775.01	16,228,417.47

注：账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(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	
坏账准备	7,768,454.79	1,876,790.06			9,645,244.85
合计	7,768,454.79	1,876,790.06			9,645,244.85

(5) 本年无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12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	地质环境恢复保证金	11,395,218.00	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	76.81	7,465,381.10
沈阳盛澳生物技术有限公司	预付设备款	2,550,000.00	4-5年	17.19	2,040,000.00
上海瑞崇投资有限公司	保证金	415,377.90	1-2年	2.80	41,537.79
中国铁路成都局集团有限公司西昌车务段	保证金	200,000.00	1年以内	1.35	10,000.00
上海复欣物业管理发展有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	0.67	5,000.00
合计		14,660,595.90		98.82	9,561,918.89

(7) 本年无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

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	26,218,719.36	148,776.54	26,069,942.82	21,392,642.13	741,925.90	20,650,716.23
在产品	16,570,369.27		16,570,369.27	7,741,746.42		7,741,746.42
库存商品	33,132,884.34		33,132,884.34	29,299,924.91		29,299,924.91
发出商品	18,474,831.53		18,474,831.53	28,583,331.74		28,583,331.74
合计	94,396,804.50	148,776.54	94,248,027.96	87,017,645.20	741,925.90	86,275,719.30

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	741,925.90			593,149.36		148,776.54
合计	741,925.90			593,149.36		148,776.54

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12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) 存货跌价准备的计提

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
待抵扣增值税进项税额	18,376,152.85	538,298.67
待认证增值税进项税额		200,382.50
非公开发行 A 股股票中介机构服务费	283,018.87	
预缴个人所得税	4,507.80	
预缴社会保险费	789.78	
合计	18,664,469.30	738,681.17

注：本项目年末余额较年初余额增加 17,925,788.13 元，增加 2,426.73%，主要系安宁新能源一枝山工业园区场平工程施工，产生增值税进项税额 5,169,947.96 元；安宁钛材年产 6 万吨能源级钛（合金）材料全产业链项目工程相关支出，产生增值税进项税额 939,221.88 元；安宁钒钛购入一枝山工业园区土地使用权，产生增值税进项税额 7,761,467.86 元，这三家子公司尚在建设过程中，尚未开始生产经营，增值税进项税额待抵扣所致。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12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	355,843,803.89			24,129,008.69			79,450,000.00			300,522,812.58
攀枝花合聚钒钛资源发展有限公司	10,219,690.20			202,170.10						10,421,860.30
四川省钒钛新材料科技有限公司	1,119,942.06									1,119,942.06
合计	367,183,436.15			24,331,178.79			79,450,000.00			312,064,614.94

注 1：东方钛业于 2022 年 3 月 11 日召开了 2021 年度股东会，决议同意 22,700.00 万元的分红额度，东方钛业需在 2022 年度内支付。本公司持有东方钛业 35.00% 股份，分得股利 7,945.00 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，本公司认缴和实缴注册资本 1,000.00 万元，持股比例 10.00%。合聚钒钛设董事会，由 7 名董事组成，本公司委派 1 人。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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

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	715,919,558.49	575,575,000.00
其中:权益工具投资	715,919,558.49	575,575,000.00
其中:四川银行股份有限公司	520,000,000.00	520,000,000.00
重钢西昌矿业有限公司	140,344,558.49	
攀枝花农村商业银行股份有限公司	54,000,000.00	54,000,000.00
攀枝花钛网互联科技有限公司	1,575,000.00	1,575,000.00
合计	715,919,558.49	575,575,000.00

注1:本项目为本公司持有的对四川银行股份有限公司、重钢西昌矿业有限公司、攀枝花农村商业银行股份有限公司及攀枝花钛网互联科技有限公司不具有重大影响的权益工具投资。

注2:本公司于2022年6月通过竞拍获得重钢西昌矿业有限公司2.776%的股权,重庆联合产权交易所交易结果通知书中约定,最终报价为140,320,000.00元,交易服务费26,032.00元(含税)。截至2022年12月31日止,该股权转让款已全部支付,重钢西昌矿业有限公司已办理完成工商变更。

11. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,049,107,006.69	1,003,313,168.70
固定资产清理		
合计	1,049,107,006.69	1,003,313,168.70

(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

2022年1月1日至2022年12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	1,137,777,910.68	518,947,004.55	13,263,354.77	24,963,701.93	80,692,200.00	1,775,644,171.93
2.本年增加金额	44,125,174.42	69,244,920.23	72,846,150.43	9,126,866.85		195,343,111.93
其中：（1）购置	472,344.85	55,507,592.77	72,846,150.43	1,594,521.21		130,420,609.26
（2）在建工程转入	43,652,829.57	13,737,327.46		7,532,345.64		64,922,502.67
3.本年减少金额	3,164,562.69	13,487,899.26	591,941.15	810,864.96		18,055,268.06
其中：（1）处置或报废	2,215,921.32	13,487,899.26	591,941.15	810,864.96		17,106,626.69
（2）转入长期待摊费用	948,641.37					948,641.37
4.年末余额	1,178,738,522.41	574,704,025.52	85,517,564.05	33,279,703.82	80,692,200.00	1,952,932,015.80
二、累计折旧						
1.年初余额	396,409,007.34	326,411,229.14	9,450,649.90	16,126,126.61	8,787,150.38	757,184,163.37
2.本年增加金额	95,244,284.08	40,742,722.55	3,936,120.14	3,975,491.86	2,145,473.53	146,044,092.16
其中：计提	95,244,284.08	40,742,722.55	3,936,120.14	3,975,491.86	2,145,473.53	146,044,092.16
3.本年减少金额	1,555,880.88	10,839,668.14	562,344.09	767,187.02		13,725,080.13
其中：（1）处置或报废	1,279,984.15	10,839,668.14	562,344.09	767,187.02		13,449,183.40
（2）转入长期待摊费用	275,896.73					275,896.73
4.年末余额	490,097,410.54	356,314,283.55	12,824,425.95	19,334,431.45	10,932,623.91	889,503,175.40
三、减值准备						
1.年初余额	2,972,518.24	12,157,644.00		16,677.62		15,146,839.86
2.本年增加金额						
其中：计提						
3.本年减少金额		812,427.03		12,579.12		825,006.15

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12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
其中：处置或报废		812,427.03		12,579.12		825,006.15
4.年末余额	2,972,518.24	11,345,216.97		4,098.50		14,321,833.71
四、账面价值						
1.年末余额	685,668,593.63	207,044,525.00	72,693,138.10	13,941,173.87	69,759,576.09	1,049,107,006.69
2.年初余额	738,396,385.10	180,378,131.41	3,812,704.87	8,820,897.70	71,905,049.62	1,003,313,168.70

注：本年减少的固定资产主要系本公司报废已无使用价值的资产。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12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	1,989,327.34	691,173.65	242,387.07	1,055,766.62
机器设备	13,612,606.28	9,509,357.92	3,280,614.30	822,634.06
办公设备及其他	15,555.56	14,777.78		777.78
合计	15,617,489.18	10,215,309.35	3,523,001.37	1,879,178.46

(3) 通过经营租赁租出固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	3,052,981.96
合计	3,052,981.96

(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	68,790,006.39	正在办理中
过滤厂房	8,768,906.14	正在办理中
一车间3#库房(新建)	1,580,865.11	正在办理中
合计	79,139,777.64	

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	237,758,001.73	38,546,568.56
工程物资	3,704,055.13	5,878,112.13
合计	241,462,056.86	44,424,680.69

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
潘家田铁矿技改扩能项目	178,467,119.52		178,467,119.52	36,266,438.49		36,266,438.49
钒钛磁铁矿提质增效技改项目	3,671,551.60		3,671,551.60	611,487.17		611,487.17
磷酸铁项目(注1)	24,839,339.22		24,839,339.22			
年产6万吨能源级钛(合金)材料全产业链项目(注2)	30,779,991.39		30,779,991.39			
辅助配套及零星工程				1,668,642.90		1,668,642.90
合计	237,758,001.73		237,758,001.73	38,546,568.56		38,546,568.56

注1：磷酸铁项目系安宁新能源2022年5月登记备案的重大工程项目，一期建设年产5万吨磷酸铁项目，预计投资5亿元，预计于2023年投产，项目资金来源为自有资金。

注2：年产6万吨能源级钛(合金)材料全产业链项目系安宁钛材2022年7月登记备案的重大工程项目，投资预算72亿元，预计将建成“钒钛磁铁矿—海绵钛—钛锭、钛板—能源级钛(合金)材料”全产业链。项目建设周期2年，资金来源为募集资金和自有资金。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12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:本年 度利息资 本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
			转入固定资产	其他 减少								
潘家田铁矿技改扩能项目	36,266,438.49	175,153,433.61	32,952,752.58		178,467,119.52	67,665.00	63.24%	63.24%				募集资金+ 自有资金
钒钛磁铁矿提质增效技改项目	611,487.17	25,550,624.71	22,490,560.28		3,671,551.60	36,390.00	37.31%	37.31%				募集资金+ 自有资金
磷酸铁项目		24,839,339.22			24,839,339.22	50,000.00	4.97%	4.97%				自有资金
年产6万吨能源级钛(合金)材料全产业链项目		30,779,991.39			30,779,991.39	720,000.00	0.43%	0.43%				募集资金+ 自有资金
辅助配套及零星工程	1,668,642.90	7,810,546.91	9,479,189.81									自有资金
合计	38,546,568.56	264,133,935.84	64,922,502.67		237,758,001.73	—	—	—				

(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

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	3,704,055.13		3,704,055.13	5,878,112.13		5,878,112.13
合计	3,704,055.13		3,704,055.13	5,878,112.13		5,878,112.13

13. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	3,693,559.96	3,693,559.96
2.本年增加金额		
其中：租入		
3.本年减少金额		
4.年末余额	3,693,559.96	3,693,559.96
二、累计折旧		
1.年初余额	94,706.67	94,706.67
2.本年增加金额	1,136,480.04	1,136,480.04
其中：计提	1,136,480.04	1,136,480.04
3.本年减少金额		
4.年末余额	1,231,186.71	1,231,186.71
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	2,462,373.25	2,462,373.25
2.年初账面价值	3,598,853.29	3,598,853.29

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

14. 无形资产

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	潘家田矿采矿权	其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	67,580,571.32	301,452,630.03	3,211,785.56	372,244,986.91
2.本年增加金额	181,476,279.71			181,476,279.71
其中：购置	181,476,279.71			181,476,279.71
3.本年减少金额				
4.年末余额	249,056,851.03	301,452,630.03	3,211,785.56	553,721,266.62
二、累计摊销				
1.年初余额	11,167,366.92	60,908,864.10	2,642,187.48	74,718,418.50
2.本年增加金额	2,835,104.78	6,111,671.03	218,062.14	9,164,837.95
其中：计提	2,835,104.78	6,111,671.03	218,062.14	9,164,837.95
3.本年减少金额				
4.年末余额	14,002,471.70	67,020,535.13	2,860,249.62	83,883,256.45
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	235,054,379.33	234,432,094.90	351,535.94	469,838,010.17
2.年初余额	56,413,204.40	240,543,765.93	569,598.08	297,526,568.41

注：土地使用权本年增加金额系本年安宁钛材新增钛 6 项目建设用地土地使用权购置费 95,237,747.57 元，安宁新能源新增一枝山工业园区土地使用权购置费 86,238,532.14 元。

(2) 未办妥产权证书的无形资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
攀枝花市钒钛高新区干坝塘片区 2022-FT7#/2022-H1#两宗土地	95,144,312.57	于2022年10月11日、2022年12月16日分别取得攀枝花市公共资源交易服务中心印发的H1#宗地和FT7宗地成交确认书，于2023年2月24日取得攀枝花市自然资源和规划局印发的H1#宗地不动产权证书，FT7宗地不动产权证书正在办理中
米易县丙谷镇一枝山工业园区	84,860,959.48	于2022年11月25日取得米易县自然资源和规划局印发的预登记证书，不动产权证书正在办理中
合计	180,005,272.05	

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12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) 年末无形资产无减值迹象，故未计提减值准备。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
开拓延伸费(注1)	194,739,928.60		31,720,686.21		163,019,242.39
攀枝花110KV城湾线迁改工程(注2)	1,561,211.89		188,581.11		1,372,630.78
改造工程-二车间库房、3#配电室(注3)		672,744.64	25,174.02		647,570.62
上海办公楼装修工程(注4)		448,883.66	30,957.49		417,926.17
10KV垭全线N9-N11号杆电力线路迁改工程(注5)	222,953.75		26,926.68		196,027.07
合计	196,524,094.24	1,121,628.30	31,992,325.51		165,653,397.03

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

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

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

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

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

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,052,451.42	4,057,867.71	23,849,641.65	3,577,446.24
递延收益	57,896,233.97	8,684,435.10	63,129,695.90	9,469,454.39
内部交易未实现损益	15,708,295.38	2,356,244.31	33,385,778.40	5,007,866.76
合计	100,656,980.77	15,098,547.12	120,365,115.95	18,054,767.39

(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	130,760,052.32	19,614,007.85	43,161,699.21	6,474,254.88
合计	130,760,052.32	19,614,007.85	43,161,699.21	6,474,254.88

递延所得税负债年末余额较年初余额增加 13,139,752.97 元，增加 202.95%，主要系本年安宁矿业新增固定资产（主要为宽体车和挖掘机等）可一次性税前扣除，应纳税暂时性差异增加所致。

(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	8,257,282.49	1,414,026.69
合计	8,257,282.49	1,414,026.69

注：由于子公司安宁贸易、成都安宁、安宁钒钛本年无经营业务，安宁钛材、安宁新能源、安宁机械均于本年新成立，处于建设期，基于谨慎性原则，未对可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2023			
2024	2,277.57	2,277.57	
2025	17,587.22	17,587.22	
2026	1,394,161.90	1,394,161.90	
2027	6,843,255.80		
合计	8,257,282.49	1,414,026.69	—

17. 其他非流动资产

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	53,448,526.82	14,538,896.80
预付股权投资款（注1）	9,000,000.00	30,000,000.00
预付开采设计费（注2）	5,283,018.89	5,283,018.89
预付工程款	3,816,511.54	5,962,739.60
预付软件服务费（注4）	1,238,631.48	
预付土地款（注3）		28,200,000.00
合计	72,786,688.73	83,984,655.29

注 1：预付股权投资款年初余额为本公司于 2021 年 9 月底与大连博融新材料有限公司（以下简称大连博融）及其原股东签订增资协议，以 3,000.00 万元的对价认缴大连博融 300.00 万元新增注册资本。本公司已于 2021 年 10 月 26 日向大连博融支付股权投资款 3,000.00 万元。后因双方对增资事宜有所分歧，本公司决定不再投资大连博融。大连博融已于 2022 年 2 月 16 日、2022 年 3 月 22 日退回本公司投资款及利息合计 3,120.00 万元。

预付股权投资款年末余额为本公司因业务发展需要扩充办公场所，本公司拟通过股权收购方式取得米易县嘉园房地产有限公司办公楼。米易县嘉园房地产有限公司主要资产为其拥有的一栋办公楼物业。2022 年 12 月 21 日，本公司与米易县嘉园房地产有限公司原股东签订股权转让协议，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司按照股权转让协议已支付 900 万元股权收购款，尚未办理完成工商变更。

注 2：预付开采设计费为本公司进行未来矿山开采方案设计预付的设计费，尚未完成设计。

注 3：预付土地款年初余额系上年安宁钒钛购买项目用地，合同价款 9,400 万元，安宁钒钛预付土地使用权转让价款的 30%，即 2,820 万元，该土地使用权已于 2021 年 12 月 9 日完成变更预告登记。该土地本年达到预定可使用状态，由安宁钒钛按照该土地使用权账面净值划转给安宁新能源，安宁新能源已开始在该土地上施工建设，安宁新能源将其转入“无形资产”科目核算。安宁新能源于 2022 年 11 月 25 日取得米易县自然资源和规划局印发的预登记证书，截至 2022 年 12 月 31 日止，该土地使用权尚未完成变更登记。

注 4：预付软件服务费为本公司预付的采购用友财务管理系统软件和大任人力资源管理系统软件款项，软件尚在调试过程中，本公司尚未投入使用。

18. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
票据融资借款	78,455,656.41	63,660,823.40

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
合并范围内公司签票贴现借款	190,000,000.00	
合计	268,455,656.41	63,660,823.40

注 1：票据融资借款为本公司将承兑人是除 15 家信用等级较高银行以外银行的银行承兑汇票进行贴现取得的贴现款，本年末已贴现尚未到期票据未终止确认，对应取得的贴现款在本项目列示。

注 2：合并范围内公司签票贴现借款为本公司以应收票据质押开具银行承兑汇票给安宁矿业支付采购原矿货款，安宁矿业在银行承兑汇票尚未到期时向银行贴现获取资金。

注 3：本项目年末余额较年初余额增加 204,794,833.01 元，增加 321.70%，主要系安宁股份以应收票据质押开具银行承兑汇票给安宁矿业支付采购原矿货款 1.90 亿元，安宁矿业在银行承兑汇票尚未到期时向银行贴现获取资金所致。

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	106,232,173.89	140,261,624.31
商业承兑汇票		
合计	106,232,173.89	140,261,624.31

注：年末无已到期未支付的应付票据。

20. 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	240,637,883.33	81,281,268.34
合计	240,637,883.33	81,281,268.34
其中：1年以上	10,567,634.29	7,463,541.52

注：本项目年末余额较年初余额增加 159,356,614.99 元，增加 196.06%，主要原因包括：（1）本年安宁钒钛新增应付四川大裂谷钒业有限公司土地使用权转让款 65,800,000.00 元；（2）本年安宁矿业采购固定资产增加，应付宽体车、平地机和挖掘机等采购款余额增加 35,923,589.57 元；（3）本年捕收剂、柴油等原材料价格上升导致本年末应付账款余额增加。

(2) 本集团本年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 预收账款

(1) 预收款项列示

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

(2) 账龄超过1年的重要预收款项：无。

22. 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	50,800,453.23	76,745,603.42
合计	50,800,453.23	76,745,603.42

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
预收货款	-25,945,150.19	上年度钛精矿市场价格持续攀升，客户采购需求增加，本公司原则上采取先款后货的销售政策。本年下半年，钛白粉市场不景气，下游钛白粉企业资金紧张，本公司对一些长期合作的重要客户给予一定的信用额度赊销。
合计	-25,945,150.19	

23. 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	32,804,673.31	120,662,255.92	115,529,547.83	37,937,381.40
离职后福利-设定提存计划		8,938,874.50	8,938,874.50	
辞退福利		264,154.00	264,154.00	
合计	32,804,673.31	129,865,284.42	124,732,576.33	37,937,381.40

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,021,507.20	96,843,980.10	93,322,337.65	20,543,149.65
职工福利费		8,984,320.71	8,984,320.71	

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12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
社会保险费		9,254,288.75	9,254,288.75	
其中：医疗保险费		7,128,718.99	7,128,718.99	
工伤保险费		2,125,569.76	2,125,569.76	
生育保险费				
住房公积金		1,257,714.00	1,257,714.00	
工会经费和职工教育经费	15,783,166.11	4,321,952.36	2,710,886.72	17,394,231.75
合计	32,804,673.31	120,662,255.92	115,529,547.83	37,937,381.40

注：年末工资余额主要系2022年末计提尚未发放的工资和奖金，已于2023年1月和2月发放，无拖欠性质工资。

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费		8,616,046.56	8,616,046.56	
失业保险费		322,827.94	322,827.94	
合计		8,938,874.50	8,938,874.50	

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	88,783,455.59	118,163,468.96
耕地占用税	22,410,312.78	2,344,957.50
增值税	20,642,337.04	12,491,760.78
资源税	1,277,760.34	4,368,100.95
城建税	1,050,251.86	605,866.62
水土保持补偿费	664,398.27	409,938.28
教育附加	630,151.11	363,519.97
地方教育附加	420,100.74	242,346.64
印花税	259,939.43	60,772.58
环境保护税	105,779.76	57,354.10
水资源税	41,255.18	23,431.10
个人所得税	24,848.07	18,359,941.67
合计	136,310,590.17	157,491,459.15

注：企业所得税年末余额较年初余额减少29,380,013.37元，减少24.86%，主要系本集团本年利润总额较上年减少376,120,764.18元，减少22.60%。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

耕地占用税年末余额较年初余额增加 20,065,355.28 元,增加 855.68%,主要系本公司、安宁矿业本年按照税法规定计提应缴纳的耕地占用税。

增值税年末余额较年初余额增加 8,150,576.26 元,增加 65.25%,主要系本公司本年 12 月营业收入较上年同期增加,本年末增值税销项税额大幅增加所致。

25. 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	6,366,208.03	4,379,730.83
合计	6,366,208.03	4,379,730.83

(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	5,200,500.00	3,800,500.00
其他	1,165,708.03	579,230.83
合计	6,366,208.03	4,379,730.83

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。

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,262,184.14	948,657.31
合计	1,262,184.14	948,657.31

27. 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	16,574,127.42	13,147,599.96
待转销项税额	6,604,058.92	9,976,928.44
合计	23,178,186.34	23,124,528.40

28. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
尚未支付的租赁付款额	2,705,163.67	4,084,266.77
减:未确认融资费用	137,687.81	299,166.35

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	2,567,475.86	3,785,100.42
减：一年内到期的租赁负债	1,262,184.14	948,657.31
合计	1,305,291.72	2,836,443.11

注：本公司承租上海瑞崇投资有限公司办公楼事项详见本财务报表附注六、13. 使用权资产所述。

29. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
土地复垦费	90,298,822.05	92,385,564.33	注
合计	90,298,822.05	92,385,564.33	

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

30. 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	120,357,560.67		13,156,498.43	107,201,062.24	收到与资产相关/或收益相关的政府补助
合计	120,357,560.67		13,156,498.43	107,201,062.24	

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	年末余额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
钒钛磁铁矿矿产资源综合利用示范基地资金	77,707,625.00			9,815,700.00		67,891,925.00	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
钒钛磁铁矿提质增效技改项目资金 [注 1]	34,000,000.00					34,000,000.00	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); 米易县发展和改革委员会《关于转下达技术改造专项 2020 年(第二批)中央预算内投资计划的通知》[米发改 2020]201 号	与资产相关

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	年末余额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
选矿系统能量优化项目资金	3,048,018.97			1,044,798.43		2,003,220.54	攀枝花市发展和改革委员会《关于转下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2013 年中央预算内投资计划（第二批）的通知》攀发改（2013）337 号和《四川省发展和改革委员会关于转下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2013 年中央预算内投资计划（第二批）的通知》（川发改投资[2013]820 号）	与资产相关
信息化集成二期暨选矿主要工序生产过程信息化控制系统集成项目资金[注 1]	1,500,000.00					1,500,000.00	四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会《关于下达 2018 年第一批工业发展资金的通知》（川财建[2018]18 号）	与资产相关
省级工业节能节水和淘汰落后产能专项资金	684,000.03			216,000.00		468,000.03	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
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 3]	400,000.00					400,000.00	米易县财政局、米易县经济和信息化局《关于下达 2013 年省级“小巨人”专项资金的通知》（米财资企[2013]119 号）	与收益相关
铁精矿浮硫降磷技术改造项目发展资金[注 1]	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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	年末余额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
低品位钒钛磁铁矿高效节能综合利用技术成果产业化	204,166.67			70,000.00		134,166.67	攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达 2014 年第一批科技计划项目资金的通知》(攀财资教[2014]38号)	与资产相关
潘家田铁矿矿区污染综合治理工程	250,000.00			150,000.00		100,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市环境保护局《关于下达 2010 年第三批省级环境保护专项资金预算的通知》(攀财资建[2010]129号)	与资产相关
米易县财政支付中心科知局经费[注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
二段磨矿高效分级节能新工艺开发与应用	63,750.00			20,000.00		43,750.00	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
潘家田低品位钒钛磁铁矿高效综合开发利用示范工程	750,000.00			750,000.00			国土资源部《关于下达矿产资源节约与综合利用示范工程 2010 年计划的通知》(国土资发[2010]199号)	与资产相关
矿产资源节约与综合利用中央财政专项奖励资金	500,000.00			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	475,000.00			475,000.00			四川省财政厅《关于下达 2012 年节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程中央建设投资预算(拨款)的通知》(川财投[2012]62号)	与资产相关
采选改扩建工程及一车间磨选技改资金	30,000.00			30,000.00			攀枝花市财政局、攀枝花市经济委员会《关于下达 2009 市级技术改造和钒钛专项资金的通知》(攀财建[2009]38号)	与资产相关

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	年末余额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
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》（攀财建[2009]38 号）	与资产相关
破磨系统能量优化技改工程	20,000.00			20,000.00			攀枝花市财政局、攀枝花市经济和信息化委员会《关于下达 2010 年度工业节能专项资金及项目计划的通知》（攀财资建[2010]98 号）	与资产相关
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
合计	120,357,560.67			13,156,498.43		107,201,062.24		

注 1：这 3 项政府补助因项目尚未完工，故暂未结转计入利润表。

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：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

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	401,000,000.00						401,000,000.00

注：本年股本变动情况详见本财务报表附注一、公司基本情况。

32. 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
合计	1,024,972,067.34			1,024,972,067.34

33. 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	96,410,118.17		5,189,875.64	91,220,242.53
合计	96,410,118.17		5,189,875.64	91,220,242.53

注：本集团 2021 年末安全生产费结余已达到上年度营业收入的 1.5%，根据米易县应急管理局、米易县财政局于 2022 年 2 月 24 日批复的《关于四川安宁铁钛股份有限公司暂缓计提安全生产费用申请的核查意见》，同意本集团 2022 年暂缓提取安全费用。

34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	224,804,867.77			224,804,867.77
合计	224,804,867.77			224,804,867.77

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

35. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	3,060,642,944.10	2,327,285,777.86
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	3,060,642,944.10	2,327,285,777.86
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,094,740,807.33	1,435,107,166.24
减：应付普通股股利	441,100,000.00	701,750,000.00
本年年末余额	3,714,283,751.43	3,060,642,944.10

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司于2022年4月15日召开的2021年度股东大会审议通过了《关于2021年度利润分配的预案》，以总股本401,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币5.00元（含税），合计派发现金股利200,500,000.00元，不送红股，不以资本公积转增股本。

本公司于2022年8月25日召开的2022年第三次临时股东大会审议通过了《关于2022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6.00元（含税），合计派发现金股利240,600,000.00元，不送红股，不以资本公积转增股本。

36. 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	1,981,121,750.71	576,148,260.29	2,290,504,899.57	579,782,486.93
其他业务	14,816,917.77	7,576,758.34	12,823,937.11	7,624,550.75
合计	1,995,938,668.48	583,725,018.63	2,303,328,836.68	587,407,037.68

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
按产品类型	1,995,938,668.48
其中：钛精矿	1,234,181,042.10
钒钛铁精矿（61%）	746,940,708.61
劳务	8,308,576.57
废旧物资	6,043,143.50
尾砂	210,374.41
其他	254,823.29
按经营地区分类	1,995,938,668.48
其中：国内销售	1,995,938,668.48
国外销售	

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
资源税	24,397,051.71	54,253,301.32
城建税	9,102,677.53	12,088,715.55
土地使用税	5,768,170.24	1,515,022.24
教育费附加	5,461,606.50	7,253,229.32

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
地方教育费附加	3,641,071.01	4,835,486.22
房产税	2,015,390.49	2,027,036.24
印花税	1,051,192.01	1,528,928.44
环境保护税	442,653.03	402,905.50
水资源税	161,489.10	181,585.58
车船使用税	34,539.19	31,936.06
合计	52,075,840.81	84,118,146.47

本项目本年发生额较上年发生额减少 32,042,305.66 元,减少 38.09%,主要系安宁股份本年不再缴纳铁精矿、钛精矿资源税,全部由安宁矿业缴纳原矿资源税,并且安宁矿业本年 1-6 月享受“六税两费”减免政策,按 50%的税额幅度减征资源税、城市维护建设税、印花税、教育费附加和地方教育附加。

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,944,852.92	1,748,954.49
其他	1,218,951.09	765,685.08
合计	3,163,804.01	2,514,639.57

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	38,603,857.70	28,123,525.52
修理费	23,039,469.55	25,824,326.57
折旧及摊销	13,870,623.74	11,551,984.43
办公费、业务招待费、差旅费	13,015,852.00	9,323,245.39
中介机构费	6,212,085.21	3,052,132.62
小车费	1,681,665.42	1,067,935.91
残保金	458,353.73	143,550.19
其他	1,152,344.35	1,510,838.87
合计	98,034,251.70	80,597,539.50

40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料投入	34,454,903.50	47,383,919.15
职工薪酬	9,860,335.31	12,535,528.58
其他研发费用	16,828,242.03	17,785,688.23
合计	61,143,480.84	77,705,135.96

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,811,378.50	5,185,256.93
减: 利息收入	63,584,163.66	35,011,244.99
加: 贴现息	2,616,121.91	2,568,660.46
加: 手续费支出	308,026.82	161,722.68
加: 汇兑损益	-52.02	
合计	-56,848,688.45	-27,095,604.92

财务费用本年发生额较上年发生额减少 29,753,083.53 元, 减少 109.81%, 主要系本年本集团经营盈利情况良好, 本集团贴现银行承兑汇票收到 752,320,160.90 元, 货币资金增加, 并且浙商银行协定存款利率较高, 银行存款利息收入增加所致。

贴现息系本年本公司和安宁矿业向银行贴现银行承兑汇票, 银行收取的贴现息。

42. 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	13,156,498.43	14,931,498.00
个税返还	311,724.32	145,397.91
其他政府补助	1,381,225.92	877,807.67
合计	14,849,448.67	15,954,703.58

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 递延收益结转利润明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
钒钛磁铁矿矿产资源综合利用示范基地资金	9,815,700.00	9,815,700.00	攀枝花市财政局、攀枝花市国土资源局《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2011 年度中央补助资金的函》(攀财投函[2012]34 号); 四川省财政厅、四川省国土资源厅《关于分配攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2012 年度中央补助资金的函》(川财投函[2013]9 号)、攀枝花市财政局《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2013 年度中央补助资金的函》(攀财函[2014]10 号); 攀枝花市财政局《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2014 年度中央补助资金的函》(攀财函[2015]1 号); 四川省财政厅、四川省国土资源厅《关于分配攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2014 年度剩余中央补助资金的通知》(川财投函[2015]5 号); 攀枝花市财政局《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设中央补助资金的函》(攀财函[2016]44 号)	与资产相关
选矿系统能量优化项目资金	1,044,798.43	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; 《四川省发展和改革委员会关于转下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2013 年中央预算内投资计划(第二批)的通知》(川发改投资[2013]820 号)	与资产相关
潘家田低品位钒钛磁铁矿高效综合开发利用示范工程	750,000.00	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
矿产资源节约与综合利用中央财政专项奖励资金	500,000.00	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	475,000.00	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 and 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	与资产相关

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12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
			护专项资金预算的通知》(攀财资建[2010]129号)	
低品位钒钛磁铁矿高效节能综合利用技术成果产业化	70,000.00	70,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达2014年第一批科技计划项目资金的通知》(攀财资教[2014]38号)	与资产相关
潘家田铁矿技改扩能工程	40,000.00	40,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市经济委员会《关于下达2009年市级技术改造和钒钛专项资金的通知》(国土资发[2009]38号)	与资产相关
采选改扩建工程及一车间磨选技改资金	30,000.00	60,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市经济委员会《关于下达2009年市级技术改造和钒钛专项资金的通知》(攀财建[2009]38号)	与资产相关
低品位钒钛磁铁矿资源综合利用工程	25,000.00	25,000.00	米易县财政局《关于下达省级专利实施和促进专项资金的通知》(米财资企[2011]189号);攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达省级专利实施和促进专项资金的通知》(攀财资教[2011]124号)	与资产相关
破磨系统能量优化技改工程	20,000.00	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
二段磨矿高效分级节能新工艺开发与应用	20,000.00	20,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达2014年度市级应用技术研究与应用开发资金项目计划的通知》(攀财教[2014]9号)	与资产相关
合计	13,156,498.43	14,931,498.00		

(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
企业招用退伍军人、建档立卡人员、税控盘服务费减免增值税	706,473.56	394,050.00	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》、《财政部国家税务总局关于增值税税控系统专用设备和技術维护费用抵减增值税税额有关政策的通知》财税〔2012〕15号	与收益相关
社保局发放稳岗补助	210,055.50		攀枝花市人力资源和社会保障局攀枝花市财政局《关于做好2020年失业保险支持企业稳定就业岗位工作的通知》(攀人社[2020]25号)、《关于转发	与收益相关

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12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
			<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)	
四川省人社厅: 22年博士后创新实践基地资助款	200,000.00		四川省人力资源和社会保障厅《关关于批准设立 2022 年度博士后创新实践基地的通知》(川人社函〔2022〕752号)	与收益相关
米易县就业创业促进中心费用补贴	137,696.86		《攀枝花市人力资源和社会保障局 攀枝花市财政局关于进一步贯彻就业扶贫十七条措施的补充通知》(攀人社发〔2020〕268号)	与收益相关
技术局转支升规专项资金	100,000.00		中共米易县委办公室米易县人民政府办公室关于印发《米易县关于促进工业经济高质量发展的九条措施》的通知(米委办发[2018]35号)	与收益相关
攀枝花市就业创业促进中心一次性扩岗补助	16,000.00		攀枝花市人力资源和社会保障局《关于做好失业保险稳岗提技能防失业工作的通知》(攀人社发〔2022〕198号)	与收益相关
攀枝花市就业创业促进中心一次性吸纳就业补助	8,000.00		攀枝花市就业创业促进中心《关于做好一次性吸纳就业补贴和就业创业服务补助工作的通知》(攀就创〔2022〕37号)	与收益相关
攀枝花市就业促进中心失业补助金(失业登记半年以上的1000元/人)	3,000.00		攀枝花市就业创业促进中心《关于做好一次性吸纳就业补贴和就业创业服务补助工作的通知》(攀就创〔2022〕37号)	与收益相关
就业局转企业吸纳贫困劳动力就业奖补资金		483,757.67	攀枝花市人力资源和社会保障局《关于加强就业扶贫载体建设的通知》(攀人社发[2020]246号); 攀枝花市人力资源和社会保障局、攀枝花市财政局《关于落实扶贫措施相关要求的补充通知》(攀人社发[2020]268号)	与收益相关
合计	1,381,225.92	877,807.67		

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 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	24,331,178.79	128,281,547.30
理财产品投资收益	4,171,182.93	25,802,990.72
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		309,104.64
其他	1,000,000.00	
合计	29,502,361.72	154,393,642.66

注 1：理财产品投资收益为购买银行理财产品、结构性存款的投资收益。

注 2：其他系本年收到大连博融支付的股权投资款利息冲抵相关费用后确认的收益，本公司向大连博融股权投资事项，详见本财务报表附注六、17. 其他非流动资产所述。

注 3：投资收益本年发生额较上年发生额减少 124,891,280.94 元，减少 80.89%，主要原因包括：（1）本年钛白粉下游终端房地产行业不景气，东方钛业净利润大幅下降，权益法核算的长期股权投资收益减少；（2）本集团本年购买理财产品金额相比上年减少，投资收益减少。

44. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-2,744,175.22	-5,470.27
其他应收款坏账损失	-1,876,790.06	-3,509,250.27
合计	-4,620,965.28	-3,514,720.54

45. 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	-53,172.22	1,345,246.06
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	-53,172.22	1,345,246.06
其中：固定资产处置收益	-53,172.22	1,345,246.06
合计	-53,172.22	1,345,246.06

(续)

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12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	-53,172.22	1,345,246.06
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	-53,172.22	1,345,246.06
其中：固定资产处置收益	-53,172.22	1,345,246.06
合计	-53,172.22	1,345,246.06

46. 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		30,000.00
其他	5,831,698.83	4,284,806.34
合计	5,831,698.83	4,314,806.34

(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		30,000.00
其他	5,831,698.83	4,284,806.34
合计	5,831,698.83	4,314,806.34

注：本项目中的其他主要系本公司清理长账龄供应商应付款项，经本公司管理层审批后，确系无需支付的应付款项，结转计入营业外收入。

(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
其他零星政府补助		30,000.00	攀枝花市经济和信息化局、中共攀枝花市委组织部《关于印发2019年攀枝花“钒钛之光”创业领军人才入选名单的通知（攀经信[2019]290号）	与收益相关
合计		30,000.00		

47. 营业外支出

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12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
非流动资产毁损报废损失	2,807,794.77	4,467,822.84
其中：固定资产毁损报废损失	2,807,794.77	4,467,822.84
对外捐赠	8,172,477.88	1,050,000.00
其他	1,281,987.84	1,044,961.33
合计	12,262,260.49	6,562,784.17

(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	2,807,794.77	4,467,822.84
其中：固定资产毁损报废损失	2,807,794.77	4,467,822.84
对外捐赠	8,172,477.88	1,050,000.00
其他	1,281,987.84	1,044,961.33
合计	12,262,260.49	6,562,784.17

48. 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	177,055,291.60	234,986,089.59
递延所得税费用	16,095,973.24	-6,080,419.48
合计	193,151,264.84	228,905,670.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	1,287,892,072.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	193,183,810.83
子公司适用不同税率的影响	-684,325.58
调整以前期间所得税的影响	1,710,065.78
非应税收入的影响	-5,623,151.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,460,431.84
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抵扣亏损的影响	7,555,419.11
加计扣除的影响(研发费用、残疾人工资)	-7,672,504.22
使用前期计提的专项储备的影响	-778,481.34
所得税费用	193,151,264.84

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

49. 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	63,523,402.56	34,764,024.49
受限存款净减少额	11,195,298.66	
保证金	1,905,000.00	1,259,622.10
收到的政府补助	674,752.36	16,659,155.58
收到的个税手续费返还	311,724.32	145,397.91
房屋租金	146,191.60	
其他	555,726.20	771,908.33
合计	78,312,095.70	53,600,108.41

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
对外捐赠	8,170,000.00	1,050,000.00
办公费、业务招待费、差旅费	7,829,927.62	7,361,331.94
中介机构费	6,706,595.93	2,640,979.00
技术咨询费	3,648,945.07	4,122,558.00
物业费	2,400,393.40	624,716.32
小车费	1,761,066.72	1,095,000.41
劳动补偿金	400,000.00	
手续费	328,575.71	337,834.89
备用金	227,290.09	923,687.78
绿化费	187,999.15	247,535.70
业务宣传费	89,104.28	248,750.00
土地复垦及地质环境保证金		446,013.00
支付的其他费用	1,573,717.04	1,281,645.84
合计	33,323,615.01	20,380,052.88

3) 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
代收代缴个税款		1,212,277.37
合计		1,212,277.37

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12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:代收代缴个税款系本公司上年分配股利,代收代缴的社会公众普通股(A股)股东股息红利所得个税。

4) 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
受限存款净增加额		2,405,039.92
代收代缴个税款	1,212,277.37	
非公开发行A股股票中介机构服务费	300,000.00	
合计	1,512,277.37	2,405,039.92

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,094,740,807.33	1,435,107,166.24
加:资产减值准备		
信用减值损失	4,620,965.28	3,514,720.54
固定资产折旧	146,044,092.16	118,291,834.92
使用权资产折旧	1,136,480.04	94,706.67
无形资产摊销	9,164,837.95	9,048,171.21
长期待摊费用摊销	31,992,325.51	38,794,887.03
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)	53,172.22	-1,345,246.06
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	2,807,794.77	4,467,822.84
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	5,400,403.22	6,844,334.01
投资损失(收益以“-”填列)	-29,502,361.72	-154,393,642.66
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	2,956,220.27	-5,561,860.57
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	13,139,752.97	-518,558.91
存货的减少(增加以“-”填列)	-7,379,159.30	-5,327,225.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-6,541,334.34	-290,250,579.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-322,294,747.09	-36,256,846.85
其他	-18,346,374.07	20,834,457.61
经营活动产生的现金流量净额	927,992,875.20	1,143,344,140.75
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12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	2,642,731,881.17	2,178,237,836.45
减：现金的年初余额	2,178,237,836.45	1,106,717,453.47
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	464,494,044.72	1,071,520,382.98

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	2,642,731,881.17	2,178,237,836.45
其中：库存现金	15,758.86	27,921.20
可随时用于支付的银行存款	2,642,716,122.31	2,178,209,915.25
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	2,642,731,881.17	2,178,237,836.45
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		

50. 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）	2,665.45	票据保证金利息收入
应收票据（注2）	104,720,900.00	质押
应收款项融资（注2）	5,000,000.00	质押
长期股权投资（注3）	300,522,812.58	攀钢供货保证金质押
无形资产（注4）	234,432,094.90	潘家田采矿权抵押

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

于2022年3月14日，本公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订综合授信合同，合同编号为《公授信字第ZH2200000021300号》，授信额度为50,000.00万元。授信期限2022年3月14日至2023年2月25日，该信用额度供本公司及全资子公司安宁矿业、成

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

都安宁共同使用。本公司签发的授信银行承兑汇票,需按票面金额的10%在保证金账户中存入保证金。自2022年3月25日开始本公司在中国民生银行股份有限公司成都分行签发的授信银行承兑汇票不再存入保证金,以银行承兑协议条款为准。截至2022年12月31日止,民生银行保证金账户余额为960.31元,系票据保证金产生的利息收入,使用受限制。

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

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

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

注4:于2022年3月14日,安宁矿业与民生银行签署《最高额抵押合同》(编号:公高抵字第ZH2200000021300号),以安宁矿业持有的米易县潘家田铁矿采矿权(采矿权证编号:C5100002010122120102518)作抵押,抵押期限为5年。安宁矿业于2022年9月30日收到四川省自然资源厅颁发的《采矿权抵押备案通知书》(川自然资采矿抵备字【2022】16号),抵押担保已办理完成。

51. 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	13,156,498.43	其他收益	13,156,498.43	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	1,381,225.92	其他收益	1,381,225.92	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	107,201,062.24	递延收益		

(2) 政府补助退回情况

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本集团本年无政府补助退回情况。

七、 合并范围的变化

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

本公司于2022年2月24日出资设立安宁钛材,本公司持股比例100%,认缴注册资本1,000.00万元,实缴资本1,000.00万元。安宁钛材统一社会信用代码为91510400MA7HJGNH8E,法定代表人为罗阳勇先生,经营范围:一般项目:常用有色金属冶炼;金属材料制造;金属材料销售;有色金属压延加工;高性能有色金属及合金材料销售;锻件及粉末冶金制品制造;锻件及粉末冶金制品销售;增材制造;有色金属合金制造;有色金属合金销售;化工产品生产(不含许可类化工产品);化工产品销售(不含许可类化工产品);新材料技术研发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。(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)。

本公司于2022年4月21日出资设立安宁新能源,本公司持股比例100%,截至2022年12月31日止,认缴注册资本5,000.00万元,实缴资本5,000.00万元。2022年11月16日,安宁新能源召开2022年第1次临时股东会,审议通过《关于增加注册资本的议案》同意增加注册资本至5,000.00万元;2023年1月9日,安宁新能源召开2023年第1次临时股东会,审议通过《关于增加注册资本并修改公司章程的议案》同意增加注册资本至10,000.00万元,并修改公司章程,目前尚未完成工商变更登记。安宁新能源统一社会信用代码为91510421MA7MTM3T49,法定代表人为罗阳勇先生,经营范围:一般项目:电子专用材料制造;电子专用材料销售;电子专用材料研发;肥料销售。(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)许可项目:肥料生产。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

本公司于2022年7月21日出资设立安宁机械,本公司持股比例100%,认缴注册资本1,000.00万元,实缴资本200.00万元。安宁机械统一社会信用代码为91510421MABRTUCH7T,法定代表人为黄秋果,经营范围:一般项目:机械设备租

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

赁; 建筑工程机械与设备租赁; 建筑工程用机械销售; 土石方工程施工; 工程管理服务。(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	
攀枝花安宁贸易有限公司	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
攀枝花安宁钒钛新材料科技有限公司	米易县	米易县	有色金属冶炼和压延加工业	100.00		投资设立的子公司
攀枝花安宁钛材科技有限公司	米易县	米易县	有色金属冶炼	100.00		投资设立的子公司
攀枝花安宁新能源科技有限公司	米易县	米易县	电子专用材料制造及销售	100.00		投资设立的子公司
攀枝花安宁建筑工程机械有限公司	米易县	米易县	机械租赁及销售		100.00	投资设立的子公司

攀枝花安宁贸易有限公司于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, 受让李涵持有的安宁贸易1.00%的股权。本次股权转让后, 本公司持有安宁贸易100.00%的股权。截至本年末, 实缴注册资本500.00万元, 本公司持股比例100%。

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

成都安宁铁钛技术发展有限公司于2020年8月19日由本公司出资设立, 本公司认缴注册资本5,000.00万元, 截至本年末, 实缴注册资本400.00万元, 本公司持股比例100%。

攀枝花安宁钒钛新材料科技有限公司于2021年9月22日由本公司出资设立, 本公司认缴注册资本10,000.00万元, 截至本年末, 实缴注册资本3,500.00万元, 本公司持股比例100.00%。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

攀枝花安宁钛材科技有限公司于2022年2月24日由本公司出资设立,本公司认缴注册资本1,000.00万元,截至本年末,实缴注册资本1,000.00万元,本公司持股比例100.00%。

攀枝花安宁新能源科技有限公司于2022年4月21日由本公司出资设立,2022年11月16日,安宁新能源召开2022年第1次临时股东会,审议通过《关于增加注册资本的议案》同意增加注册资本至5,000.00万元,截至2022年12月31日止,认缴注册资本5,000.00万元,实缴资本5,000.00万元。本公司持股比例100.00%。2023年1月9日,安宁新能源召开2023年第1次临时股东会,审议通过《关于增加注册资本并修改公司章程的议案》同意增加注册资本至10,000.00万元,并修改公司章程,目前尚未完成工商变更登记。

攀枝花安宁建筑工程机械有限公司于2022年7月21日由安宁矿业设立,安宁矿业认缴注册资本1,000.00万元,截至2022年12月31日止,本公司代安宁矿业实缴注册资本200.00万元,本公司持股比例100.00%。

(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) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
攀枝花东方钛业有限公司	攀枝花市米易县	攀枝花市米易县	生产企业	35.00		权益法
攀枝花合聚钒钛资源发展有限公司	攀枝花市	攀枝花市	批发业	10.00		权益法
四川省钒钛新材料科技有限公司	攀枝花市	攀枝花市	生产企业	12.00		权益法

注:合聚钒钛董事会由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,按照权益核算;四川钒钛董事会由7名董事组成,本公司委派1人,本公司对四川钒钛具有重大影响,按照权益核算。本公司无合营企业。

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

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	415,259,664.33	533,456,545.39
其中:现金和现金等价物	107,399,419.00	151,503,678.65
非流动资产	919,113,186.15	876,386,280.62

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12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
资产合计	1,334,372,850.48	1,409,842,826.01
流动负债	455,951,789.11	392,244,539.86
非流动负债		
负债合计	455,951,789.11	392,244,539.86
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	878,421,061.37	1,017,598,286.15
按持股比例计算的净资产份额	307,447,371.48	356,159,400.15
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	6,924,558.90	315,596.26
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	300,522,812.58	355,843,803.89
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,119,169,792.77	2,328,467,532.35
营业成本	1,857,287,588.19	1,741,999,606.69
财务费用	-6,986,191.06	5,682,551.44
所得税费用	13,821,407.71	58,017,602.97
净利润	87,822,775.22	349,165,861.82
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	87,822,775.22	349,165,861.82
本年度收到的来自联营企业的股利	79,450,000.00	28,000,000.00

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	11,541,802.36	11,339,632.26
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	202,170.10	256,437.89
--其他综合收益		
--综合收益总额	202,170.10	256,437.89

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、其他权益工具投资、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

价格风险

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

2. 信用风险

于2022年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

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

为降低信用风险,本集团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,本集团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,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计: 58,486,854.65元。

3. 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对签发的授信银行承兑汇票情况进行监控并确保遵守授信协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,降低流动性风险。

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	
持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			157,155,488.65	157,155,488.65
(二) 其他权益工具投资			715,919,558.49	715,919,558.49
持续以公允价值计量的资产总额			873,075,047.14	873,075,047.14

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。

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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

2. 子公司

子公司情况详见本财务报表附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司合营企业或联营企业详见本财务报表附注“八、2. (1) 合营企业或联营企业”相关内容。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
攀枝花东方钛业有限公司	采购原辅材料	4,728,189.29	4,033,368.30

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	253,532,953.48	230,842,192.96
攀枝花合聚钒钛资源发展有限公司	销售钛精矿		7,926,147.40

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
安宁股份	成都安宁	3,000.00	2021-3-15	2022-3-14	是	保证担保	注1
	安宁矿业	10,000.00	2021-3-15	2022-3-14	是	保证担保	注2
	成都安宁	10,000.00	2022-3-17	2023-2-25	否	保证担保	注3
	安宁矿业	20,000.00	2022-3-17	2023-2-25	否	保证担保	注4

注1：2021年3月15日，成都安宁与中国民生银行股份有限公司成都分行签订编号为

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

《公授信字第ZH2000000140966-1号》综合授信合同,中国民生银行股份有限公司成都分行向成都安宁提供授信,授信最高额度为人民币叁仟万元整,该授信合同由本公司提供最高额保证责任。本公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订编号为《公高保字第ZH2000000140966-1号》的最高额保证合同,担保的主债权发生期间为2021年3月15日至2022年3月14日,担保责任已履行完毕。

注2:2021年3月15日,安宁矿业与中国民生银行股份有限公司成都分行签订编号为《公授信字第ZH2000000140966-2号》综合授信合同,中国民生银行股份有限公司成都分行向安宁矿业提供授信,授信最高额度为人民币壹亿元整,该授信合同由本公司提供最高额保证责任。本公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订编号为《公高保字第ZH2000000140966-2号》的最高额保证合同,担保的主债权发生期间为2021年3月15日至2022年3月14日,担保责任已履行完毕。

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

注4:2022年3月14日,安宁矿业与中国民生银行股份有限公司成都分行签订编号为《公授信字第ZH2200000021300-2号》综合授信合同,中国民生银行股份有限公司成都分行向安宁矿业提供授信,授信最高额度为人民币贰亿元整,该授信合同由本公司提供最高额保证责任。本公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订编号为《公高保字第ZH2200000021300-2号》的最高额保证合同,担保的主债权发生期间为2022年3月17日至2023年2月25日,担保责任尚未解除。

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	6,444,511.67	7,014,993.33

(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	22,085,817.52	1,104,290.88	29,657.89	1,482.89

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应付项目

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	837,413.09	318,737.24

(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2022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. 四川钒钛于2020年10月22日成立,注册资本3,000.00万元,全部以货币形式出资,本公司认缴360.00万元,持股比例12.00%。截至2022年12月31日,本公司实缴注册资本108.00万元,剩余252.00万元根据投资合作协议应于2022年12月31日前缴清,本公司需履行实缴出资的义务。但四川钒钛自成立以来,未实际开展业务,未达到预期收益,因此本公司暂缓实缴剩余投资额,未来与其他股东协商一致后,再履行实缴出资的义务。

2. 安宁矿业于2020年8月17日由本公司出资设立,注册资本5,000.00万元,全部以货币形式出资,本公司认缴5,000.00万元,持股比例100.00%。截至2022年12月31日,本公司实缴注册资本500.00万元,未来需履行剩余4,500.00万元实缴出资的义务。

3. 成都安宁于2020年8月19日由本公司出资设立,注册资本5,000.00万元,全部以货币形式出资,本公司认缴5,000.00万元,持股比例100.00%。截至2022年12月31日,本公司实缴注册资本400.00万元,未来需履行剩余4,600.00万元实缴出资的义务。

4. 安宁钒钛于2021年9月22日由本公司出资设立,注册资本10,000.00万元,全部以货币形式出资,本公司认缴10,000.00万元,持股比例100.00%。截至2022年12月31日,本公司实缴注册资本3,500.00万元,未来需履行剩余6,500.00万元实缴出资的义务。

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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 截至2022年12月31日止,除上述承诺事项外,本集团无需要披露的重大承诺事项。

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2022年12月31日止本公司总股本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二十九次会议审议通过,尚需本公司股东大会批准。

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

十五、其他重要事项

截至2022年12月31日止,本集团无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中:账龄组合	58,500,380.02	72.07	2,935,427.07	5.02	55,564,952.95
合并范围内关联方组合	22,673,013.38	27.93			22,673,013.38
组合小计	81,173,393.40	100.00	2,935,427.07	3.62	78,237,966.33
合计	81,173,393.40	100.00	2,935,427.07	—	78,237,966.33

(续)

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	3,848,421.96	15.55	192,421.10	5.00	3,656,000.86
合并范围内关联方组合	20,894,216.27	84.45			20,894,216.27
组合小计	24,742,638.23	100.00	192,421.10	0.78	24,550,217.13
合计	24,742,638.23	100.00	192,421.10	—	24,550,217.13

应收账款年末余额较年初余额增加 53,687,749.20 元，增加 218.69%，主要系本公司部分长期合作的重要客户资金紧张，延迟支付货款所致。上述应收账款已于 2023 年 1-2 月收回。

1) 本年末无按单项计提应收账款坏账准备。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

①合并范围内关联方组合不计提坏账准备

②按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	58,292,218.73	5.00	2,914,610.94
1-2年	208,161.29	10.00	20,816.13
合计	58,500,380.02	—	2,935,427.07

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	80,965,232.11	24,742,638.23
1-2年	208,161.29	
合计	81,173,393.40	24,742,638.23

(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

2022年1月1日至2022年12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	192,421.10	2,743,005.97			2,935,427.07
合计	192,421.10	2,743,005.97			2,935,427.07

(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	27,381,468.78	1 年以内	33.73	1,369,073.44
单位 2 (子公司)	22,673,013.38	1 年以内	27.93	
单位 3	22,334,389.27	1 年以内、 1-2 年	27.52	1,127,127.53
单位 4	7,987,035.80	1 年以内	9.84	399,351.79
单位 5	707,880.80	1 年以内	0.87	35,394.04
合计	81,083,788.03		99.89	2,930,946.80

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

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	125,859,012.01	24,633,272.31
合计	125,859,012.01	24,633,272.31

(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
合并范围内关联方往来	122,125,131.64	19,740,789.93
地质环境恢复保证金	4,372,535.00	4,372,535.00
预付设备款	2,550,000.00	3,550,000.00
保证金	810,377.90	715,377.90
备用金	8,785.58	496,770.00
其他	35,315.20	35,315.20
小计	129,902,145.32	28,910,788.03

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12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
减: 坏账准备	4,043,133.31	4,277,515.72
合计	125,859,012.01	24,633,272.31

(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)	
2022年1月1日余额		4,277,515.72		4,277,515.72
2022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		-234,382.41		-234,382.41
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额		4,043,133.31		4,043,133.31

(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	122,438,917.22	20,852,937.83
1-2年	415,377.90	3,172,531.20
2-3年	3,162,531.20	6,000.00
3-4年	6,000.00	3,653,595.00
4-5年	2,653,595.00	1,225,724.00
5年以上	1,225,724.00	
合计	129,902,145.32	28,910,788.03

注: 账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(4) 其他应收款坏账准备情况

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12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	4,277,515.72	-234,382.41			4,043,133.31
合计	4,277,515.72	-234,382.41			4,043,133.31

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
安宁钛材	合并范围内关联方往来	115,893,803.87	1年以内	89.21	
安宁矿业	合并范围内关联方往来	6,231,327.77	1年以内	4.80	
米易县财政局	地质环境恢复保证金	4,372,535.00	2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	3.37	1,866,843.20
沈阳盛澳生物技术有限公司	预付设备款	2,550,000.00	4-5年	1.96	2,040,000.00
上海瑞崇投资有限公司	保证金	415,377.90	1-2年	0.32	41,537.79
合计		129,463,044.54		99.66	3,948,380.99

(7) 本年无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,075,407,640.22		1,075,407,640.22	910,407,640.22		910,407,640.22
对联营企业投资	312,064,614.94		312,064,614.94	367,183,436.15		367,183,436.15
合计	1,387,472,255.16		1,387,472,255.16	1,277,591,076.37		1,277,591,076.37

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12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
安宁贸易（原琳涛商贸）	5,001,000.00			5,001,000.00		
安宁矿业	871,406,640.22	100,000,000.00		971,406,640.22		
成都安宁	4,000,000.00			4,000,000.00		
安宁钒钛	30,000,000.00	5,000,000.00		35,000,000.00		
安宁钛材		10,000,000.00		10,000,000.00		
安宁新能源		50,000,000.00		50,000,000.00		
合计	910,407,640.22	165,000,000.00		1,075,407,640.22		

(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		
联营企业										
攀枝花东方钛业有限公司	355,843,803.89			24,129,008.69			79,450,000.00			300,522,812.58
攀枝花合聚钒钛资源发展有限公司	10,219,690.20			202,170.10						10,421,860.30
四川省钒钛新材料科技有限公司	1,119,942.06									1,119,942.06
合计	367,183,436.15			24,331,178.79			79,450,000.00			312,064,614.94

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12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	1,981,121,750.71	804,679,238.19	2,290,504,899.57	749,381,056.29
其他业务	15,493,197.65	8,625,337.64	12,822,875.16	7,624,550.75
合计	1,996,614,948.36	813,304,575.83	2,303,327,774.73	757,005,607.04

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
按产品类型	1,996,614,948.36
其中：钛精矿	1,234,181,042.10
钒钛铁精矿（61%）	746,940,708.61
劳务	8,308,576.57
废旧物资	5,920,366.95
材料销售	1,048,579.30
尾砂	210,374.41
其他	5,300.42
按经营地区分类	1,996,614,948.36
其中：国内销售	1,996,614,948.36
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	24,331,178.79	128,281,547.30
理财产品投资收益	4,171,182.93	25,802,990.72
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		309,104.64
其他	1,000,000.00	
合计	29,502,361.72	154,393,642.66

十七、 财务报告批准

本财务报告于2023年3月29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

2022年1月1日至2022年12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	-1,860,966.99	
计入当期损益的政府补助	14,537,724.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	60,761.10	
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	4,171,182.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,622,766.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	311,724.32	
小计	13,597,658.82	
所得税影响额	96,545.74	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	13,501,113.08	

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	21.30	2.7300	2.7300
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	21.04	2.6964	2.6964

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(本页无正文，为《四川安宁铁钛股份有限公司2022年度财务报表附注》签字盖章页。)

四川安宁铁钛股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二三年三月二十九日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勤, 顾建荣, 李晓英, 谭小青

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营范围, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年11月14日



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年11月4日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年11月4日
/m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月20日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月20日
/m /d



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



姓名:何勇

证书编号:510100020058

合格专用章
(四川)

证书编号: 510100020058

No. of Certificate

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

发证日期: 2000年06月01日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2016年3月31日
本证书经检验合格继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年12月31日



姓名
Full name 李关毅
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1986-08-02
工作单位
Working unit 瑞永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
身份证号码
Identity card No. 510107198608022619

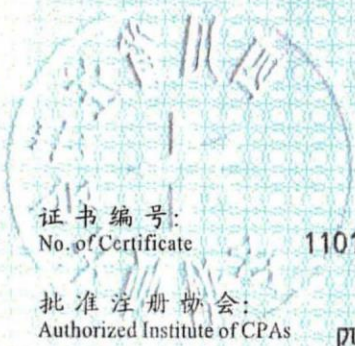


姓名:李关毅

证书编号:110101360099



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



证书编号:
No. of Certificate 110101360099

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

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



合并资产负债表

2023年6月30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	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,253,957,641.90	2,642,734,546.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	567,501,689.00	515,982,439.01
应收账款	46,361,915.40	55,587,168.70
应收款项融资	48,647,041.11	157,155,488.65
预付款项	25,431,489.55	11,951,506.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	50,960,942.16	5,190,530.16
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	112,160,336.93	94,248,027.96
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,786,507.41	18,664,469.30
流动资产合计	3,125,807,563.46	3,501,514,176.59
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	277,769,084.13	312,064,614.94
其他权益工具投资	719,919,558.49	715,919,558.49
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	974,631,500.86	1,049,107,006.69
在建工程	488,044,913.23	241,462,056.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,894,133.23	2,462,373.25
无形资产	483,418,392.08	469,838,010.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	150,839,583.10	165,653,397.03
递延所得税资产	32,199,285.37	26,184,611.73
其他非流动资产	390,026,496.29	72,786,688.73
非流动资产合计	3,518,742,946.78	3,055,478,317.89
资产总计	6,644,550,510.24	6,556,992,494.48

法定代表人：✓



主管会计工作负责人：周立



会计机构负责人：李帮



合并资产负债表 (续)

2023年6月30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	2023年6月30日	2023年1月1日
流动负债:		
短期借款	144,389,981.19	268,455,656.41
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	120,916,872.28	106,232,173.89
应付账款	205,445,340.73	240,637,883.33
预收款项	25,600.00	25,600.00
合同负债	78,366,318.27	50,800,453.23
应付职工薪酬	26,069,586.04	37,937,381.40
应交税费	54,621,778.96	136,310,590.17
其他应付款	8,270,939.42	6,366,208.03
一年内到期的非流动负债	1,407,757.16	1,262,184.14
其他流动负债	48,820,421.37	23,178,186.34
流动负债合计	688,334,595.42	871,206,316.94
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
租赁负债	755,713.52	1,305,291.72
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	88,744,984.72	90,298,822.05
递延收益	117,552,813.18	107,201,062.24
递延所得税负债	37,003,283.30	30,461,506.25
其他非流动负债	-	
非流动负债合计	244,056,794.72	229,266,682.26
负债合计	932,391,390.14	1,100,472,999.20
股东权益:		
股本	401,000,000.00	401,000,000.00
其他权益工具		
资本公积	1,025,740,543.00	1,024,972,067.34
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备	102,508,474.99	91,220,242.53
盈余公积	224,804,867.77	224,804,867.77
未分配利润	3,958,105,234.34	3,714,522,317.64
归属于母公司股东权益合计	5,712,159,120.10	5,456,519,495.28
少数股东权益		
股东权益合计	5,712,159,120.10	5,456,519,495.28
负债和股东权益总计	6,644,550,510.24	6,556,992,494.48

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2023年6月

编制单位：四川安宁铁钛股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	1	845,038,602.60	1,075,736,607.49
二、营业总成本		357,127,924.21	354,338,631.08
减：营业成本	2	289,164,974.75	289,999,628.04
税金及附加	3	26,341,513.28	24,662,398.59
销售费用	4	1,234,775.14	1,165,911.50
管理费用	5	41,881,130.45	35,812,183.07
研发费用	6	27,073,561.37	30,348,274.59
财务费用	7	-28,568,030.78	-27,649,764.71
其中：利息费用	8	4,522,605.93	2,183,762.97
利息收入	9	33,231,548.79	30,150,757.03
加：其他收益	10	6,503,749.29	8,358,952.89
投资收益（损失以“-”号填列）	11	11,990,943.53	39,623,733.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12	11,990,943.53	38,532,566.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	13		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	15	-2,254,894.27	-815,648.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	16	860,000.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	17	-583,566.37	-53,172.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18	504,426,910.57	768,511,842.96
加：营业外收入	19	1,029,783.54	330,357.56
减：营业外支出	20	328,517.86	753,344.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21	505,128,176.25	768,088,855.60
减：所得税费用	22	61,045,259.55	111,696,206.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	23	444,082,916.70	656,392,649.10
六、其他综合收益的税后净额	26		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	27		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	33		
七、综合收益总额	41		
八、每股收益	42		
（一）基本每股收益	43	1.1074	1.6369
（二）稀释每股收益	44	1.1074	1.6369

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人



合并现金流量表

2023年6月

编制单位：四川安宁铁钛股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	985,883,234.07	1,124,180,173.65
收到的税费返还		2,127,515.94
收到其他与经营活动有关的现金	58,538,275.96	43,300,939.81
经营活动现金流入小计	1,044,421,510.03	1,169,608,629.40
购买商品、接受劳务支付的现金	207,762,918.99	252,479,339.97
支付给职工以及为职工支付的现金	87,135,021.19	55,261,706.00
支付的各项税费	239,138,887.89	303,694,759.06
支付其他与经营活动有关的现金	24,663,690.61	34,023,788.24
经营活动现金流出小计	558,700,518.68	645,459,593.27
经营活动产生的现金流量净额	485,720,991.35	524,149,036.13
二、投资活动产生的现金流量：		0.00
收回投资收到的现金		51,200,000.00
取得投资收益收到的现金		45,746,637.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		26,545.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流入小计		96,973,182.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	543,485,186.33	81,893,162.42
投资支付的现金	4,000,000.00	456,280,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金	8,461.50	0.00
投资活动现金流出小计	547,493,647.83	538,173,162.42
投资活动产生的现金流量净额	-547,493,647.83	-441,199,979.45
三、筹资活动产生的现金流量：		0.00
吸收投资收到的现金		0.00
取得借款收到的现金	211,295,751.76	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		8,750,316.56
筹资活动现金流入小计	211,295,751.76	8,750,316.56
偿还债务支付的现金	337,800,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	200,500,000.00	210,700,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流出小计	538,300,000.00	210,700,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-327,004,248.24	-201,949,683.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-388,776,904.72	-119,000,626.76
加：期初现金及现金等价物余额	2,642,734,546.62	2,178,237,836.45
六、期末现金及现金等价物余额	2,253,957,641.90	2,059,237,209.69

法定代表人：


2023年6月

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2023年6月

编制单位：四川安宁铁钛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	401,000,000.00				1,024,972,067.34			91,220,242.53	224,804,867.77		3,714,283,751.43		5,456,280,929.07
加：会计政策变更											238,566.21		238,566.21
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	401,000,000.00				1,024,972,067.34			91,220,242.53	224,804,867.77		3,714,522,317.64		5,456,519,495.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					768,475.66			11,288,232.46			243,582,916.70		255,639,624.82
（一）综合收益总额											444,082,916.70		444,082,916.70
（二）股东投入和减少资本					768,475.66								768,475.66
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					768,475.66								768,475.66
（三）利润分配											-200,500,000.00		-200,500,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配											-200,500,000.00		-200,500,000.00
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								11,288,232.46					11,288,232.46
1. 本年提取								14,505,816.00					14,505,816.00
2. 本年使用								3,217,583.54					3,217,583.54
（六）其他													
四、本年年末余额	401,000,000.00				1,025,740,543.00			102,508,474.99	224,804,867.77		3,958,105,234.34		5,712,159,120.10

法定代表人：

李帮军

 8/10

主管会计工作负责人：

周立

会计机构负责人：

李帮军



合并股东权益变动表（续）
2023年6月

编制单位：四川安宁钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-6月												
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	401,000,000.00				1,024,972,067.34			96,410,118.17	224,804,867.77		3,060,642,944.10		4,807,829,997.38
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
其他													-
二、本年初余额	401,000,000.00	-	-	-	1,024,972,067.34	-	-	96,410,118.17	224,804,867.77		3,060,642,944.10	-	4,807,829,997.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-1,471,184.91	-		455,892,649.10	-	454,421,464.19
（一）综合收益总额											656,392,649.10		656,392,649.10
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-200,500,000.00	-	-200,500,000.00
1.提取盈余公积											-		-
2.对股东的分配											-200,500,000.00		-200,500,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-1,471,184.91	-		-	-	-1,471,184.91
1.本年提取													-
2.本年使用								1,471,184.91					1,471,184.91
（六）其他													-
四、本年年末余额	401,000,000.00	-	-	-	1,024,972,067.34	-	-	94,938,933.26	224,804,867.77		3,516,535,593.20	-	5,262,251,461.57

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



资产负债表

会计月:2023-06

单位:四川安宁铁钛股份有限公司

币种:人民币

项 目	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	1,706,075,951.43	2,342,621,784.06
交易性金融资产		
应收票据	549,046,889.00	567,628,672.31
应收账款	82,981,691.87	78,237,966.33
应收款项融资	48,647,041.11	57,337,628.65
预付款项	7,890,517.28	4,522,123.52
应收保费		
其他应收款	95,601,980.35	125,859,012.01
其中:应收利息		
应收股利	47,054,950.00	
买入返售金融资产		
存货	125,791,424.03	94,472,151.86
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	449,209.36	327,840.98
流动资产合计	2,616,484,704.43	3,271,007,179.72
非流动资产:		
长期股权投资	2,064,376,724.35	1,387,472,255.16
其他权益工具投资	719,919,558.49	715,919,558.49
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	582,790,358.79	626,941,229.94
在建工程	54,530,242.74	21,100,334.54
固定资产清理		
工程物资		
使用权资产	1,894,133.23	2,462,373.25
无形资产	52,408,720.55	53,134,429.55
开发支出		
长期待摊费用	2,412,680.12	2,634,154.64
递延所得税资产	18,717,712.95	18,492,636.13
其他非流动资产	72,430,844.31	32,412,444.28
非流动资产合计	3,569,480,975.53	2,860,569,415.98
资产总计	6,185,965,679.96	6,131,576,595.70

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





资产负债表 (续)

会计月:2023-06

单位:四川安宁铁钛股份有限公司

币种:人民币

项 目	期末余额	年初余额
流动负债:	0.00	0.00
短期借款	29,292,589.00	78,455,656.41
向中央银行借款	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	179,782,655.27	350,479,913.86
应付账款	264,198,865.30	212,019,027.44
预收款项	0.00	0.00
合同负债	78,366,318.27	50,800,453.23
应付职工薪酬	21,742,709.18	32,074,155.42
应交税费	50,303,408.56	109,827,749.36
其他应付款	40,730,947.31	14,670,384.03
一年内到期的非流动负债	1,407,757.16	1,262,184.14
其他流动负债	47,565,621.37	22,690,639.64
流动负债合计	713,390,871.42	872,280,163.53
非流动负债:	0.00	0.00
租赁负债	755,713.52	1,305,291.72
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	17,490,817.29	19,178,957.27
递延收益	117,552,813.18	107,201,062.24
递延所得税负债	10,873,289.97	13,030,592.24
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	146,672,633.96	140,715,903.47
负 债 合 计	860,063,505.38	1,012,996,067.00
股东权益:	0.00	0.00
股本	401,000,000.00	401,000,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
资本公积	1,025,613,956.24	1,024,845,480.58
减:库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	58,375,131.09	60,949,366.22
盈余公积	224,804,867.77	224,804,867.77
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	3,616,108,219.48	3,406,980,814.13
归属于母公司股东权益合计	5,325,902,174.58	5,118,580,528.70
少数股东权益	0.00	0.00
股东权益合计	5,325,902,174.58	5,118,580,528.70
负债和股东权益总计	6,185,965,679.96	6,131,576,595.70

法定代表人:

5104015012971

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表


会计月:2023-06

单位:四川安宇钢铁股份有限公司

币种:人民币

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	874,536,256.17	1,085,514,011.48
其中:主营业务收入	838,908,941.38	1,067,967,543.90
其他业务收入	35,627,314.79	17,546,467.58
二、营业总成本	425,441,119.61	495,918,707.70
其中:营业成本	376,107,175.82	448,227,939.29
税金及附加	8,681,821.95	11,194,331.61
销售费用	1,234,775.14	1,165,911.50
管理费用	40,034,354.66	32,754,111.62
研发费用	26,218,928.14	30,348,274.59
财务费用	-26,835,936.10	-27,771,860.91
其中:利息费用	1,525,965.50	992,094.13
利息收入	28,456,346.03	28,823,074.44
加:其他收益	6,496,598.50	8,224,963.22
投资收益(损失以“-”号填列)	11,990,943.53	39,623,733.97
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	11,990,943.53	38,532,566.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,978,425.79	-986,177.09
资产减值损失(损失以“-”号填列)	860,000.00	
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-53,172.22
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	466,464,252.80	636,404,651.66
加:营业外收入	117,262.31	464,947.77
减:营业外支出	327,946.88	753,344.92
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	466,253,568.23	636,116,254.51
减:所得税费用	56,047,019.18	87,661,219.94
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	410,206,549.05	548,455,034.57
(一)按经营持续性分类		
(二)按所有权归属分类		
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		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
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		
归属于母公司股东的综合收益总额		
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)		
(二)稀释每股收益(元/股)		

法定代表人:


2023/6/10

会计机构负责人



会计机构负责人



现金流量表

会计月:2023-06

单位:四川安宇铁钛股份有限公司

币种:人民币

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	953,986,928.87	962,501,904.39
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	198,113,521.26	41,083,301.03
经营活动现金流入小计	1,152,100,450.13	1,003,585,205.42
购买商品、接受劳务支付的现金	477,404,310.45	206,937,736.50
支付给职工以及为职工支付的现金	71,862,368.91	48,548,786.41
支付的各项税费	203,089,469.18	232,129,983.87
支付其他与经营活动有关的现金	49,716,919.10	38,397,770.40
经营活动现金流出小计	802,073,067.64	526,014,277.18
经营活动产生的现金流量净额	350,027,382.49	477,570,928.24
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		51,200,000.00
取得投资收益收到的现金		45,746,637.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,545.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		96,973,182.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	92,073,215.12	18,812,172.90
投资支付的现金	694,000,000.00	476,280,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	786,073,215.12	495,092,172.90
投资活动产生的现金流量净额	-786,073,215.12	-398,118,989.93
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		6,912,372.95
筹资活动现金流入小计		6,912,372.95
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	200,500,000.00	210,700,000.00
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	200,500,000.00	210,700,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-200,500,000.00	-203,787,627.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		
加:期初现金及现金等价物余额	2,342,621,784.06	2,074,477,461.00
六、期末现金及现金等价物余额	1,706,075,951.43	1,950,141,772.26

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

编制单位：四川安宁铁钛股份有限公司


单位：人民币元

项 目	2023年1-6月											
	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	401,000,000.00	-	-	-	1,024,845,480.58	-	-	60,949,366.22	224,804,867.77	3,405,822,526.73		5,117,422,241.30
加：会计政策变更										579,143.70		579,143.70
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	401,000,000.00	-	-	-	1,024,845,480.58	-	-	60,949,366.22	224,804,867.77	3,406,401,670.43	-	5,118,001,385.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	768,475.66	-	-	-2,574,235.13	-	209,706,549.05	-	207,900,789.58
（一）综合收益总额										410,206,549.05		410,206,549.05
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	768,475.66	-	-	-	-		-	768,475.66
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					768,475.66							768,475.66
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-		-200,500,000.00	-	-200,500,000.00
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配										-200,500,000.00		-200,500,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-2,574,235.13	-			-2,574,235.13
1. 本年提取												-
2. 本年使用								-2,574,235.13				-2,574,235.13
（六）其他												-
四、本年年末余额	401,000,000.00	-	-	-	1,025,613,956.24	-	-	58,375,131.09	224,804,867.77	3,616,108,219.48	-	5,325,902,174.58

法定代表人：



主管会计工作负责人：



6-1-131

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表（续）

2023年6月

编制单位：四川安宁铁钛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-6月											
	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	401,000,000.00				1,024,845,480.58			65,359,615.23	224,804,867.77	2,905,870,935.32		4,621,880,898.90
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	401,000,000.00	-	-	-	1,024,845,480.58	-	-	65,359,615.23	224,804,867.77	2,905,870,935.32	-	4,621,880,898.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-1,303,766.04	-	347,955,034.57	-	346,651,268.53
（一）综合收益总额										548,455,034.57		548,455,034.57
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-200,500,000.00	-	-200,500,000.00
1. 提取盈余公积										-		-
2. 对股东的分配										-200,500,000.00		-200,500,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-1,303,766.04	-	-	-	-1,303,766.04
1. 本年提取												-
2. 本年使用								1,303,766.04				1,303,766.04
（六）其他												-
四、本年年末余额	401,000,000.00	-	-	-	1,024,845,480.58	-	-	64,055,849.19	224,804,867.77	3,253,825,969.89	-	4,968,532,167.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：