

攀钢集团钒钛资源股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

信会师报字[2024]第 ZE10015 号

攀钢集团钒钛资源股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-142

审计报告

信会师报字[2024]第 ZE10015 号

攀钢集团钒钛资源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了攀钢集团钒钛资源股份有限公司（以下简称钒钛股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了钒钛股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于钒钛股份，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	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认事项	

如财务报表附注“三、(二十六)收入”、“五、(四十三)营业收入和营业成本”所述,钒钛股份 2023 年度合并财务报表确认营业收入为 1,438,013.81 万元,主要是钒产品、钛产品等的生产和销售业务收入。收入作为公司的关键业绩指标之一,收入确认对财务报表的影响较为重大,因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

针对收入确认,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解和测试与收入相关的关键内部控制,评价相关控制是否恰当设计并得到有效执行;

(2) 选取销售合同样本,核对合同价格与实际结算价格的一致性;

(3) 对本年记录的销售商品交易选取样本,核对账面收入、销售发票及客户签收单是否一致,评价相关收入确认是否符合钒钛股份收入确认会计政策;

(4) 对资产负债表日前后的发货记录选取样本,检查发货记录、客户签收单等支持文件,评价收入是否计入恰当期间;

(5) 选取样本对主要客户执行函证程序;

(6) 执行分析性复核程序,分析收入增长、毛利率变动是否合理;

(7) 检查与收入确认事项相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、 其他信息

钒钛股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括钒钛股份 2023 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，管理层负责评估钒钛股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督钒钛股份的财务报告过程。

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：

（一）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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对钒钛股份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钒钛股份不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

(六) 就钒钛股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

此页无正文



中国注册会计师：许培梅
(项目合伙人)



中国注册会计师：戴金涛



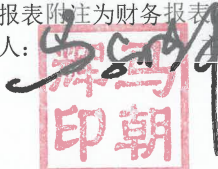


中国·上海

2024年3月22日

攀钢集团钒钛资源股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	1,645,356,301.99	2,370,686,968.37
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	五、(二)	104,077,815.37	71,096,954.05
应收账款	五、(三)	140,478,747.68	193,464,675.90
应收款项融资	五、(四)	623,597,186.72	318,181,952.81
预付款项	五、(五)	63,812,587.18	18,364,664.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	41,635,193.53	17,908,774.46
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	1,103,506,421.81	985,026,208.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	2,790,489,913.38	17,495,144.14
流动资产合计		6,512,954,167.66	3,992,225,343.05
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	五、(九)	6,266,537.86	6,154,334.02
其他权益工具投资	五、(十)	1,344,034,606.16	1,285,285,898.29
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十一)	160,102,083.89	166,577,167.37
固定资产	五、(十二)	5,548,594,909.61	5,501,551,127.13
在建工程	五、(十三)	882,594,971.45	187,615,637.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十四)	48,249,760.36	29,134,324.59
无形资产	五、(十五)	412,232,146.48	379,574,449.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十六)	8,572,574.77	12,001,604.59
递延所得税资产	五、(十七)	77,995,872.93	82,282,968.90
其他非流动资产	五、(十八)	332,744,858.33	292,875,635.63
非流动资产合计		8,821,388,321.84	7,943,053,147.40
资产总计		15,334,342,489.50	11,935,278,490.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



攀钢集团钒钛资源股份有限公司

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、(二十)	66,000,000.00	56,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十一)	48,196,264.89	207,709,053.68
应付账款	五、(二十二)	802,226,899.75	705,156,691.35
预收款项	五、(二十三)	756,417.12	1,024,503.36
合同负债	五、(二十四)	404,431,392.32	703,416,984.74
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十五)	24,553,754.04	23,247,704.12
应交税费	五、(二十六)	28,271,116.58	54,858,104.61
其他应付款	五、(二十七)	731,487,969.27	422,349,573.79
其中：应付利息		169,619.94	159,637.96
应付股利		23,596.96	23,596.96
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十八)	13,551,553.24	
其他流动负债	五、(二十九)	42,055,238.74	
流动负债合计		2,161,530,605.95	2,173,762,615.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(三十)	60,940,000.00	39,690,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(三十一)	33,418,712.28	19,770,517.10
长期应付款	五、(三十二)	275,950,000.00	275,950,000.00
长期应付职工薪酬	五、(三十三)	6,193,372.92	9,080,178.98
预计负债	五、(三十四)	137,863,514.00	140,300,000.00
递延收益	五、(三十五)	3,101,113.20	3,106,114.06
递延所得税负债	五、(十七)	118,669,443.31	102,510,562.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		636,136,155.71	590,407,372.17
负债合计		2,797,666,761.66	2,764,169,987.82
所有者权益：			
股本	五、(三十六)	9,295,033,245.00	8,602,447,902.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十七)	5,234,754,797.43	3,703,994,778.07
减：库存股	五、(三十八)	25,538,084.00	26,419,536.00
其他综合收益	五、(三十九)	605,860,691.67	555,074,289.98
专项储备	五、(四十)	21,561,408.88	23,867,189.77
盈余公积	五、(四十一)	301,555,878.31	252,141,007.86
一般风险准备			
未分配利润	五、(四十二)	-3,308,126,852.51	-4,316,399,917.18
归属于母公司所有者权益合计		12,125,101,084.78	8,794,705,714.50
少数股东权益		411,574,643.06	376,402,788.13
所有者权益合计		12,536,675,727.84	9,171,108,502.63
负债和所有者权益总计		15,334,342,489.50	11,935,278,490.45

后附财务报表的补充资料为财务报表的组成部分。

公司负责人：_____

主管会计工作负责人：_____




会计师事务所负责人：_____



攀钢集团钒钛资源股份有限公司
母公司资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		643,408,103.79	153,059,816.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		9,696,476.89	7,779,444.35
应收账款	十七、(一)	623,091.19	878,777.46
应收款项融资		168,655,039.65	96,605,486.84
预付款项		132,160.63	463,565.20
其他应收款	十七、(二)	20,020,322.02	11,242,425.98
其中: 应收利息			422,299.98
应收股利			
存货		221,097,661.72	274,036,660.78
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		1,027,565,731.84	552,666,146.44
流动资产合计		2,091,198,587.73	1,096,732,323.58
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	十七、(三)	7,957,748,263.07	6,563,488,566.42
其他权益工具投资		1,344,034,606.16	1,285,285,898.29
其他非流动金融资产			
投资性房地产		160,102,083.89	166,577,167.37
固定资产		1,558,424,666.93	1,599,928,180.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,600,119.91	8,161,439.28
无形资产		38,643,068.82	40,468,725.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		65,037,011.03	64,339,013.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,135,589,819.81	9,728,248,990.53
资产总计		13,226,788,407.54	10,824,981,314.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

印朝

报表 第 3 页

廖燕



攀钢集团钒钛资源股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			200,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		18,196,264.89	177,709,053.68
应付账款		130,807,054.20	173,422,247.55
预收款项		756,417.12	1,024,503.36
合同负债		92,317,371.47	109,676,270.59
应付职工薪酬		8,518,378.17	8,005,228.13
应交税费		1,822,889.39	1,646,535.12
其他应付款		324,587,682.40	283,289,670.27
其中：应付利息			171,111.08
应付股利		23,596.96	23,596.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,620,236.26	
其他流动负债		90,366.63	
流动负债合计		580,716,660.53	954,773,508.70
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		9,959,837.28	8,926,753.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬		1,361,461.18	2,665,449.84
预计负债		137,863,514.00	140,300,000.00
递延收益		388,313.20	418,314.06
递延所得税负债		108,656,610.64	99,178,502.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		258,229,736.30	251,489,019.80
负债合计		838,946,396.83	1,206,262,528.50
所有者权益：			
股本		9,295,033,245.00	8,602,447,902.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,553,412,913.36	22,652,894.00
减：库存股		25,538,084.00	26,419,536.00
其他综合收益		605,860,691.67	555,074,289.98
专项储备		9,455,345.70	9,525,641.26
盈余公积		49,414,870.45	
未分配利润		900,203,028.53	455,437,594.37
所有者权益合计		12,387,842,010.71	9,618,718,785.61
负债和所有者权益总计		13,226,788,407.54	10,824,981,314.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印朝

印正

印

攀钢集团钒钛资源股份有限公司

合并利润表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(四十二)	14,380,138,064.21	15,087,546,372.12
其中: 营业收入	五、(四十二)	14,380,138,064.21	15,087,546,372.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,216,868,918.86	13,566,951,099.45
其中: 营业成本	五、(四十三)	12,308,717,606.59	12,628,667,787.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(四十四)	80,459,196.45	86,377,651.12
销售费用	五、(四十五)	112,588,848.77	118,303,942.09
管理费用	五、(四十六)	227,218,806.70	197,772,011.43
研发费用	五、(四十七)	565,944,317.27	576,253,616.44
财务费用	五、(四十八)	-78,059,856.92	-40,423,909.39
其中: 利息费用	五、(四十八)	8,392,677.73	10,121,701.32
利息收入	五、(四十八)	33,408,057.96	18,401,424.78
加: 其他收益	五、(四十九)	38,386,171.21	108,122.67
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(五十)	31,553,072.52	4,785,237.08
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	五、(五十)	112,203.84	154,334.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(五十一)	-763,973.96	-1,458,113.70
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(五十二)	-21,535,597.05	-91,051,144.11
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(五十三)		37,317,797.97
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,210,908,818.07	1,470,297,172.58
加: 营业外收入	五、(五十四)	3,407,756.47	10,028,973.74
减: 营业外支出	五、(五十五)	32,288,306.32	19,996,730.26
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,182,028,268.22	1,460,329,416.06
减: 所得税费用	五、(五十六)	109,879,155.65	94,546,490.12
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,072,149,112.57	1,365,782,925.94
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,072,149,112.57	1,365,782,925.94
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,057,656,335.00	1,344,278,217.74
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		14,492,777.57	21,504,708.20
六、其他综合收益的税后净额		50,866,016.41	41,463,109.92
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		50,866,016.41	41,463,109.92
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		50,866,016.41	41,463,109.92
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	五、(三十九)	50,866,016.41	41,463,109.92
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		1,123,015,128.98	1,407,246,035.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,108,522,351.41	1,385,741,327.66
归属于少数股东的综合收益总额		14,492,777.57	21,504,708.20
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.1184	0.1565
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.1183	0.1564

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



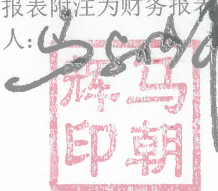


会计机构负责人:



攀钢集团钒钛资源股份有限公司
母公司利润表
2023年度
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十七、(四)	4,696,041,665.17	5,047,010,132.78
减: 营业成本		3,981,447,437.48	4,076,227,735.41
税金及附加		31,112,343.95	39,009,194.80
销售费用			
管理费用		130,212,372.23	111,683,642.25
研发费用		166,535,595.52	155,070,068.24
财务费用		-8,447,096.16	3,390,974.26
其中: 利息费用		2,552,298.17	16,516,695.02
利息收入		11,061,052.84	15,154,460.92
加: 其他收益		25,336,322.11	57,585.33
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、(五)	87,768,817.68	152,335,237.08
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	十七、(五)	112,203.84	154,334.02
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)		-1,552,790.03	-1,533.54
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-17,282,351.31
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		506,733,361.91	796,737,455.38
加: 营业外收入		1,898,481.87	1,621,797.05
减: 营业外支出		14,665,335.19	12,568,751.70
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		493,966,508.59	785,790,500.73
减: 所得税费用		-182,195.90	-40,554,641.77
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		494,148,704.49	826,345,142.50
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		494,148,704.49	826,345,142.50
(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		50,866,016.41	41,463,109.92
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		50,866,016.41	41,463,109.92
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		50,866,016.41	41,463,109.92
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		545,014,720.90	867,808,252.42
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

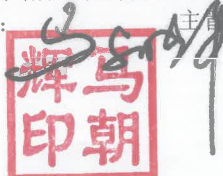
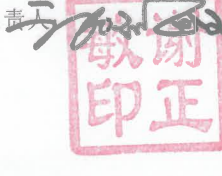

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



攀钢集团钒钛资源股份有限公司
合并现金流量表
2023 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注	本期金额	上期金额
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		9,873,135,476.37	10,172,715,541.74
收到的税费返还			46,685,630.28
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十七)	136,650,427.68	89,056,585.49
经营活动现金流入小计		10,009,785,904.05	10,308,457,757.51
购买商品、接受劳务支付的现金		8,368,850,260.55	6,968,752,275.36
支付给职工以及为职工支付的现金		579,335,084.50	553,147,004.07
支付的各项税费		497,267,155.54	565,512,210.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十七)	301,573,252.92	261,153,459.73
经营活动现金流出小计		9,747,025,753.51	8,348,564,949.96
经营活动产生的现金流量净额		262,760,150.54	1,959,892,807.55
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			4,630,903.06
取得投资收益收到的现金		4,955,882.00	4,630,903.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,870,228.56	138,168,956.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,031,600.12	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,857,710.68	142,799,859.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		479,373,241.04	148,096,840.33
投资支付的现金		2,671,010,000.00	7,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		60,427,273.96	
支付其他与投资活动有关的现金	五、(五十七)	1,270,000.00	
投资活动现金流出小计		3,212,080,515.00	155,146,840.33
投资活动产生的现金流量净额		-3,204,222,804.32	-12,346,980.76
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,273,226,413.32	43,111,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			15,488,900.00
取得借款收到的现金		68,000,000.00	159,690,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十七)	64,966.17	
筹资活动现金流入小计		2,341,291,379.49	202,801,300.00
偿还债务支付的现金		63,200,000.00	114,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,183,743.20	84,643,626.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		38,500,000.00	79,450,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十七)	23,729,311.28	192,810,389.39
筹资活动现金流出小计		131,113,054.48	391,454,015.52
筹资活动产生的现金流量净额		2,210,178,325.01	-188,652,715.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,951,038.39	4,976,019.06
五、现金及现金等价物净增加额		-725,333,290.38	1,763,869,130.33
加：期初现金及现金等价物余额		2,369,386,055.16	605,516,924.83
六、期末现金及现金等价物余额		1,644,052,764.78	2,369,386,055.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 





攀钢集团钒钛资源股份有限公司
 母公司现金流量表
 2023 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		4,018,574,949.46	4,205,666,431.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		35,881,229.76	18,474,179.52
经营活动现金流入小计		4,054,456,179.22	4,224,140,611.31
购买商品、接受劳务支付的现金		3,316,975,293.01	2,874,241,739.03
支付给职工以及为职工支付的现金		233,853,127.45	234,121,609.34
支付的各项税费		134,367,147.09	191,519,075.71
支付其他与经营活动有关的现金		132,405,186.84	149,669,206.54
经营活动现金流出小计		3,817,600,754.39	3,449,551,630.62
经营活动产生的现金流量净额		236,855,424.83	774,588,980.69
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,031,600.12	
取得投资收益收到的现金		76,455,882.00	152,180,903.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		283,412.80	577,409.25
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		77,770,894.92	152,758,312.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,947,687.13	12,927,790.19
投资支付的现金		2,411,637,492.81	406,526,100.00
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		2,446,585,179.94	419,453,890.19
投资活动产生的现金流量净额		-2,368,814,285.02	-266,695,577.88
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,273,226,413.32	27,622,400.00
取得借款收到的现金			200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		734,039,596.75	687,405,388.92
筹资活动现金流入小计		3,007,266,010.07	915,027,788.92
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	678,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		793,333.34	13,927,044.48
支付其他与筹资活动有关的现金		184,165,529.28	739,535,210.90
筹资活动现金流出小计		384,958,862.62	1,431,462,255.38
筹资活动产生的现金流量净额		2,622,307,147.45	-516,434,466.46
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		490,348,287.26	-8,541,063.65
加: 期初现金及现金等价物余额		151,759,403.32	160,300,466.97
六、期末现金及现金等价物余额		642,107,690.58	151,759,403.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

马少军
 马朝辉印

注册会计师工作负责人:

张洁
 张正印

审计机构负责人:

张翔
 张翔印

攀钢集团钒钛资源股份有限公司
合并所有者权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属上市公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	8,602,447,902.00		3,703,994,778.07	26,419,536.00	555,074,289.98	23,867,189.77	252,141,007.86		-4,316,399,917.18	8,794,705,714.50	376,402,788.13	9,171,108,502.63	
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、本年期初余额	8,602,447,902.00		3,703,994,778.07	26,419,536.00	555,074,289.98	23,867,189.77	252,141,007.86		-4,316,399,917.18	8,794,705,714.50	376,402,788.13	9,171,108,502.63	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	692,585,343.00		1,530,760,019.36	-881,452.00	50,786,401.69	-2,305,780.89	49,414,870.45		1,008,273,064.67	3,330,396,370.28	35,171,854.93	3,365,567,225.21	
(一) 综合收益总额					50,866,016.41				1,057,656,335.00				
(二) 所有者投入和减少资本	692,585,343.00		1,530,760,019.36	-881,452.00					-48,014.60				
1. 所有者投入的普通股	692,585,343.00		1,578,054,368.75										
2. 其他权益工具持有者投入资本			8,326,916.50	-881,452.00									
3. 股份支付计入所有者权益的金额			-55,621,265.89						-49,414,870.45				
4. 其他									-49,414,870.45				
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积										9,208,368.50		9,208,368.50	
2. 提取一般风险准备										-55,669,280.49		3,080,271.42	
3. 对所有者(或股东)的分配												-38,500,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转					-79,614.72				79,614.72				
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益									79,614.72				
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	9,295,033,245.00		5,234,754,797.43	25,538,084.00	605,860,691.67	21,561,408.88	301,555,878.31		-3,308,126,852.51	12,125,101,084.78	411,574,643.06	12,536,675,727.84	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



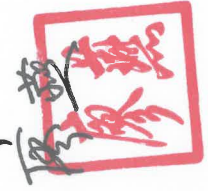


攀钢集团钒钛资源股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	优先股	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			小计
一、上年年末余额	8,589,746,202.00			3,681,341,884.07		513,611,180.06	9,404,594.87	271,439,772.14		-5,539,878,831.79	7,525,664,801.35	418,687,423.91	7,944,352,225.26
加: 会计政策变更										63,033.26	63,033.26		63,033.26
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	8,589,746,202.00			3,681,341,884.07		513,611,180.06	9,404,594.87	271,439,772.14		-5,539,815,798.53	7,525,727,834.61	418,687,423.91	7,944,415,258.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	12,701,700.00			22,652,894.00	26,419,536.00	41,463,109.92	14,462,594.90	-19,298,764.28		1,223,415,881.35	1,268,977,879.89	-42,284,635.78	1,226,693,244.11
(一) 综合收益总额				22,652,894.00	26,419,536.00	41,463,109.92		-76,917,277.64		1,344,278,217.74	1,385,741,327.66	21,504,708.20	1,407,246,035.86
(二) 所有者投入和减少资本	12,701,700.00									-63,243,823.03	-131,226,042.67	15,488,900.00	-115,757,142.67
1. 所有者投入的普通股	12,701,700.00												
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配				8,935,058.00	26,419,536.00			-76,917,277.64		-63,243,823.03	-140,161,100.67	-79,450,000.00	-79,450,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者 (或股东) 的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							14,462,594.90				14,462,594.90	171,756.02	14,634,350.92
1. 本期提取							49,068,134.27				49,068,134.27	4,799,053.32	53,867,187.59
2. 本期使用							34,605,539.37				34,605,539.37	4,627,297.30	39,232,836.67
(六) 其他													
四、本期末余额	8,602,447,902.00			3,703,994,778.07	26,419,536.00	555,074,289.98	23,867,189.77	252,141,007.86		-4,316,399,917.18	8,794,705,714.50	376,402,788.13	9,171,108,502.63

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。
公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 





攀钢集团钒钛资源股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2023年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

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	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额	8,602,447,902.00						22,652,894.00	26,419,536.00	555,074,289.98	9,525,641.26		455,437,594.37	9,618,718,785.61
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	8,602,447,902.00						22,652,894.00	26,419,536.00	555,074,289.98	9,525,641.26		455,437,594.37	9,618,718,785.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	692,585,343.00						1,530,760,019.36	-881,452.00	50,786,401.69	-70,295.56	49,414,870.45	444,765,434.16	2,769,123,225.10
(一)综合收益总额									50,866,016.41			-48,014.60	545,014,720.90
(二)所有者投入和减少资本	692,585,343.00						1,530,760,019.36	-881,452.00					2,234,178,799.76
1.所有者投入的普通股	692,585,343.00						1,578,054,368.75						2,270,639,711.75
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积							8,326,916.50	-881,452.00				-48,014.60	9,208,368.50
2.对所有者(或股东)的分配							-55,621,265.89					-49,414,870.45	-55,669,280.49
3.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取										-70,295.56			-70,295.56
2.本期使用										15,320,391.91			15,320,391.91
(六)其他										15,390,687.47			15,390,687.47
四、本期期末余额	9,295,033,245.00						1,553,412,913.36	25,538,084.00	605,860,691.67	9,455,345.70	49,414,870.45	900,203,028.53	12,387,842,010.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:

马朝辉
马朝辉印

主管会计工作负责人:

王敏
王敏印

会计机构负责人:

李康
李康印



攀钢集团钒钛资源股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

2023年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

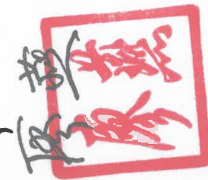
项目	上期金额									
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	8,589,746,202.00					513,611,180.06	3,273,990.01	19,298,764.28	-250,105,367.11	8,875,824,769.24
加:会计政策变更									60,155.37	60,155.37
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	8,589,746,202.00					513,611,180.06	3,273,990.01	19,298,764.28	-250,045,211.74	8,875,884,924.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,701,700.00			22,652,894.00	26,419,536.00	41,463,109.92	6,251,651.25	-19,298,764.28	705,482,806.11	742,833,861.00
(一)综合收益总额				22,652,894.00	26,419,536.00	41,463,109.92			826,345,142.50	867,808,252.42
(二)所有者投入和减少资本	12,701,700.00							-76,917,277.64	-63,243,823.03	-131,226,042.67
1.所有者投入的普通股	12,701,700.00			13,717,836.00						26,419,536.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配				8,935,058.00	26,419,536.00			-76,917,277.64	-63,243,823.03	-17,484,478.00
1.提取盈余公积										
2.对所有者(或股东)的分配										
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备							6,251,651.25			6,251,651.25
1.本期提取							12,457,914.86			12,457,914.86
2.本期使用							6,206,263.61			6,206,263.61
(六)其他										
四、本期末余额	8,602,447,902.00			22,652,894.00	26,419,536.00	555,074,289.98	9,525,641.26		455,437,594.37	9,618,718,785.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



攀钢集团钒钛资源股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

攀钢集团钒钛资源股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 股票简称“钒钛股份”, 股票代码: 000629。

本公司于 1993 年 3 月在四川省攀枝花市工商行政管理局登记注册, 成立时名称为攀钢集团板材股份有限公司, 公司注册资本为 7 亿元人民币, 系由攀枝花钢铁(集团)公司、攀枝花冶金矿山公司以及中国第十九冶金建设公司共同发起、采用定向募集方式设立的股份有限公司。

1996 年, 本公司按原冶金部及国家国有资产管理局的批准, 对原股本按 1:0.54 的比率进行缩股, 股本金额减为 3.78 亿元。1996 年 11 月, 经中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)批准, 本公司向社会公众公开发行了人民币普通股(“A 股”) 24,200,000 股并在深圳证券交易所上市, 公司总股本增至 402,200,000 股, 攀枝花钢铁(集团)公司的持股比例为 65.12%。

1998 年 10 月, 经财政部及证监会批准, 本公司重组并增发新股, 公司以每股 4.8 元公开增发 A 股 200,000,000 股, 并向攀枝花钢铁(集团)公司定向增发股份 421,100,145 股。增发新股后, 本公司的总股本增至 1,023,300,145 股, 其中 A 股为 262,000,000 股, 国有法人股为 723,500,145 股, 内部职工股为 37,800,000 股。1998 年 10 月, 本公司正式更名为攀枝花新钢钒股份有限公司。

2001 年 4 月, 攀枝花钢铁(集团)公司经财政部财企[2001]262 号文批准, 将上述国有法人股转让给攀枝花钢铁有限责任公司, 攀枝花钢铁有限责任公司持有本公司股份 683,000,145 股, 持股比例为 66.75%。

经证监会证监发行字[2003]7 号文核准, 公司于 2003 年 1 月发行 16 亿元可转换公司债券, 于 2003 年 2 月 17 日在深圳证券交易所上市流通。根据《发行可转换公司债券募集说明书》, 本公司可转换公司债券自 2003 年 7 月 22 日开始转股。截至 2004 年 4 月 6 日止, 有 1,599,202,200.00 元转换成公司发行的股票, 转股 283,545,143 股, 其余 797,800.00 元本公司于 2004 年 4 月 6 日强制赎回。至此, 本公司的总股本增至 1,306,845,288 股。

2005 年 10 月, 经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2005]1321 号“关于攀枝花新钢钒股份有限公司股权分置改革有关问题的批复”批准, 公司股东会通过《攀枝花新钢钒股份有限公司股权分置改革方案》, 公司以总股本 1,306,845,288 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。本公司于 2005 年 11 月完成资本公

积转增股本事项，转增股本后总股本为 1,698,898,874 股。

2006 年 3 月，公司股东大会审议通过了《公司 2005 年度利润分配预案》，向全体股东每 10 股分配 5 股股票股利，并于 2006 年 4 月实施用未分配利润转增股本 849,449,437 股，转增后股本总额为 2,548,348,311 股。

2007 年 5 月，公司股东大会审议通过了《公司 2006 年度利润分配预案》，向全体股东每 10 股送 1 股红股、以资本公积转增股本 1 股，并于 2007 年 6 月实施转增股本事项，转增后股本总额为 3,058,017,973 股。

2007 年 11 月 28 日至 12 月 11 日，“钢钒 GFC1”认股权证进行了 2007 年第一次行权，共有 186,451,366 份“钢钒 GFC1”认股权证成功行权，共有 225,416,394 股股份划拨至成功行权的权证持有人账户；因本次“钢钒 GFC1”认股权证行权，公司股本总额变动为 3,283,434,367 股。

2008 年 11 月 28 日至 2008 年 12 月 11 日，“钢钒 GFC1”认股权证进行了第二次行权，共计 613,151,905 份“钢钒 GFC1”认股权证行权；共有 741,296,334 股股份划拨至成功行权的权证持有人账户；因本次“钢钒 GFC1”认股权证行权，公司股本总额变动为 4,024,730,701 股，其中攀枝花钢铁有限责任公司持有 1,566,972,309 股，持股比例为 38.934%。

2007 年 11 月 2 日，本公司经第五届董事会第四次会议决议实施资产重组，以向攀枝花钢铁（集团）公司、攀枝花钢铁有限责任公司、攀钢集团成都钢铁有限责任公司和攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司发行股份作为支付方式购买其相关资产，同时以换股方式吸收合并两家 A 股上市公司攀钢集团重庆钛业股份有限公司和攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司。2008 年 4 月 11 日，攀枝花钢铁（集团）公司整体上市方案取得国资委“国资改革[2008]364 号”《关于攀枝花钢铁（集团）公司资产整合整体上市的批复》同意。2008 年 12 月 25 日，本公司收到证监会《关于核准攀枝花新钢钒股份有限公司发行股份购买资产及吸收合并攀钢集团重庆钛业股份有限公司、攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司的批复》（证监许可[2008]1445 号），核准公司向攀枝花钢铁（集团）公司发行 184,419,566 股、向攀枝花钢铁有限责任公司发行 186,884,886 股、向攀钢集团成都钢铁有限责任公司发行 334,675,348 股、向攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司发行 44,020,200 股股份购买相关资产，核准公司发行 333,229,328 股股份吸收合并攀钢集团重庆钛业股份有限公司、发行 618,537,439 股股份吸收合并攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司。至 2009 年 6 月 30 日公司已完成了上述相关程序的工商变更登记手续，吸收合并及发行股份购买资产共增加股本 1,701,766,767 股，本公司的总股本变动为 5,726,497,468 股。2009 年 12 月攀枝花钢铁（集团）公司完成公司制改建，更名为攀钢集团有限公司（以下简称“攀钢集团”）。

2010年3月，公司临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》，公司名称变更为攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司。

2010年5月，经国务院批准，鞍山钢铁集团公司与攀钢集团实行联合重组，依法新设立鞍钢集团有限公司作为母公司。鞍钢集团有限公司成立后，攀钢集团成为其全资子公司。

2011年12月31日，公司根据与鞍山钢铁集团公司签定的《资产交割协议》和中国证券监督管理委员会《关于核准攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司重大资产重组方案的批复》（证监许可[2011]2076号），公司将持有的钢铁相关业务资产包括攀钢集团攀枝花钢铁有限公司等15家股权和8家分支机构、二级单位的全部资产及公司本部部分资产换成鞍山钢铁集团公司持有的鞍钢集团鞍千矿业有限责任公司100%股权、鞍钢集团香港控股有限公司100%股权、鞍澳公司100%股权。

2012年6月，公司股东大会审议通过了《公司2011年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，决定以资本公积金每10股转增5股，共转增股本2,863,248,734股，转增后公司股本为8,589,746,202股。

2013年6月，公司股东大会审议通过了《关于修改公司名称的议案》，2013年8月公司完成了工商登记变更手续，公司名称变更为攀钢集团钒钛资源股份有限公司。本公司2016年第二次临时股东大会审议通过了公司重大资产出售暨关联交易事项，将本公司所属攀钢集团矿业有限公司、鞍钢集团鞍千矿业有限责任公司、攀港有限公司、鞍钢集团投资（澳大利亚）有限公司、鞍钢集团香港控股有限公司5家子公司及攀钢集团钛业有限责任公司持有的海绵钛项目出售给相关方。截止2016年12月29日，已完成上述资产的过户手续。

因本公司2014年、2015年、2016年连续三个会计年度经审计的净利润为负值，根据《深圳证券交易所股票上市规则》（以下简称“《上市规则》”）第14.1.1条、14.1.3条的规定，以及深圳证券交易所上市委员会的审核意见，深圳证券交易所决定公司股票自2017年5月5日起暂停上市。2018年3月20日，公司披露了2017年年度报告。根据《上市规则》的有关规定，公司董事会认为公司已经符合提出股票恢复上市申请的条件，并于2018年3月16日召开第七届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于公司符合恢复上市条件及申请公司股票恢复上市的议案》。2018年3月21日，公司董事会向深圳证券交易所提交了公司股票恢复上市的申请。于2018年8月7日收到深圳证券交易所（以下简称“深交所”）的《关于同意攀钢集团钒钛资源股份有限公司股票恢复上市的决定》（深证上〔2018〕353号），根据《深圳证券交易所股票上市规则（2018年修订）》的相关规定及深交所上市委员会的审议意见，深交所决定本公司股票自2018年8月24日起恢复上市。

2021年12月31日公司召开2021年第三次临时股东大会审议通过《关于〈攀钢集

团钒钛资源股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案第二次修订稿）及其摘要的议案》。2022 年 1 月 17 日，公司召开第八届董事会第二十五次会议和第八届监事会第十九次会议审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意公司通过向 95 名激励对象定向发行 1,328 万股公司 A 股普通股股票的方式向激励对象授予限制性股票，授予价格为人民币 2.08 元/股。截止 2022 年 1 月 17 日，公司实际收到 95 人以货币资金缴纳的 27,622,400.00 元。本次股权激励业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信验字[2022]第 1-00013 号《验资报告》，变更后公司注册资本为 8,603,026,202.00 元。

2022 年 7 月 28 日公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购并注销离职人员已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，回购离职对象已获授但尚未解锁的限制性股票 578,300 股。

2023 年 3 月 24 日公司第九届董事会第六次会议及第九届监事会第六次会议审议并通过了《关于回购并注销离职人员已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，回购离职对象已获授但尚未解锁的限制性股票 423,775 股。

2023 年 4 月 27 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意攀钢集团钒钛资源股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕892 号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请，公司按照《2022 年度向特定对象发行 A 股股票募集说明书（注册稿）》等有关文件，向特定对象发行股票，2023 年 7 月 20 日，新增股份上市，本次公司向 22 名投资者发行股票 693,009,118 股，发行价格为 3.29 元/股，募集资金总额为 2,279,999,998.22 元，发行后公司总股本变为 9,295,033,245 股。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 929,503.32 万股，注册资本为 929,503.32 万元；公司统一社会信用代码为：91510400204360956E；公司注册地址：四川省攀枝花市弄弄坪；法定代表人：马朝辉。本公司母公司为攀钢集团有限公司，最终控制公司为鞍钢集团有限公司。

本公司属生产制造行业，实际从事的主要经营活动为：钒钛矿产资源开发利用，经营业务包括钒钛制品生产、加工和应用业务。

本公司的职能管理部门包括综合部（董事会办公室、党委办公室、党委组织部、党委宣传部、人力资源部、工会、法律事务部、团委、风险管理部）、财务部、装备部、制造部（质计中心）、科技创新部（技术中心）、安全环保部（武装保卫部）、纪委（党政督查办、党委巡察办）共计 7 个部门。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 3 月 22 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务

报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,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;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留

存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资
处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,

应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为: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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,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(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的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。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。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中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生

金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则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。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	无风险组合	银行承兑汇票
应收账款	账龄风险矩阵组合	账龄
应收账款	无风险组合	关联方款项
其他应收款	账龄风险矩阵组合	账龄
其他应收款	无风险组合	关联方款项

注：应收账款、其他应收款的账龄按先进先出法计算。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

（1）应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司管理层评价该类别款项具备较低的信用风险，如果有客观证据表明某应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（2）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。

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成的合同资产、应收账款，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。本公司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与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，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

对于应收账款，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司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,本公司将其差额确认为应收账款减值损失。相反,本公司将差额确认为减值利得。

本公司实际发生信用损失,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,若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额计入当期损益。

(3) 应收款项融资

对于应收款项融资,本公司将收到的既以持有收取现金流量为目的又以出售为目的银行承兑汇票放在应收款项融资列示。应收款项融资后续计量确定,鉴于银行承兑汇票的期限不超过一年,资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大,本公司认为该部分银行承兑汇票的期末公允价值等于其面值。

(4) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司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,本公司按照未来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,本公司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,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款,本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类,例如逾期信息和信用风险评级。

与评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、本期的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参照(2)应收账款的相关内容描述。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、在产品及自制半成品、产成品(库存商品)、周转材料、低值易耗品和包装物等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产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及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三）持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（十四）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，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，对于取得被投

资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其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,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先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。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,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;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	14-40	0-5	2.38-7.14
机器设备	年限平均法	5-24	0-5	3.96-20.00
运输设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
办公设备	年限平均法	3-12	0-5	7.92-33.33

3、 固定资产处置

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。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	1.固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经完成； 2.所购建的固定资产与设计要求或合同要求相符或基本相符，即使存在个别与设计或合同要求不相符的情况，也不影响其正常使用； 3.继续发生在所购建固定资产上的支出金额很少或几乎不再发生。
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加

权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术和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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司期末无使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、材料费、动力费、相关折旧摊销费用、外协费等其他相关支出，并按以下方式进行归集：

(1) 工资薪酬，核算研究开发过程中从事研发活动的人员纳入工资总额管理的薪酬，包括工资、薪金、津贴、补贴、奖金等职工薪酬；

(2) 材料费，核算研发活动中消耗的原材料、辅助材料等各项材料采购及运输、装卸、整理等费用；

- (3)动力费，核算研究开发过程中消耗的水、电、风、气等能源介质费用；
- (4)折旧摊销，核算研究开发过程中固定资产折旧和无形资产的摊销费用；
- (5)外协费，核算研究开发过程中因本单位不具备条件而委托给外单位进行协作研究、分析、试验、加工、研制、安装、测试调试、计算等所支付的全部合同费用，按项目进行归集。
- (6)其他，核算与研发活动直接相关的资料费、翻译费、知识产权申请费、注册费、专利维护费、代理费、会议费、运输费、差旅费、办公费、国际合作与交流费、咨询费、培训费、检索、论证、评审、鉴定、评估、验收、高新科技研发保险费、勘探开发技术的现场试验费、新产品转产前质量异议损失、其他等明细项目。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权

资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

本公司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）的土地租赁费用、堆置场治理费用、堆置场改造等费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是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。本公司的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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将

当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司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,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期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,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司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,本公司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,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手

续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司主要销售钒钛产品，属于在某一时刻履行履约义务，以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。

公司以客户收到货物并验收合格后，本公司认定客户取得相关商品控制权，确认收入的实现。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业

外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用或损失；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用或损失；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣

暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生

的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的,将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 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;
- 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。

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,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 售后租回作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但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的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款

额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司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；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 售后租回作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、

(十)金融工具”。

(三十) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	发生额或余额大于 1000 万及募投项目

项目	重要性标准
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	前五名
账龄超过一年或逾期的重要其他应付账款	前五名
账龄超过一年的重要合同负债	前五名
重要的非全资子公司	资产总额超过1亿的非全资子公司

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会(2022)31号,以下简称“解释第16号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自2023年1月1日起执行该规定,执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内 容和原因	受影响的报表项目	对2022年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
租赁负债和使用权	未分配利润	63,033.26	60,155.37
资产产生的暂时性	递延所得税资产	1,972,423.71	1,474,897.84
差异	递延所得税负债	1,909,390.45	1,414,742.47

会计政策变更 的内容和原因	受影响的 报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
租赁负债和使用 权资产产生 的暂时性差异	总资产	6,146,846.46	2,282,659.40	2,037,011.03	1,339,013.03
	其中：递延 所得税资 产	6,146,846.46	2,282,659.40	2,037,011.03	1,339,013.03
	负债总额	5,437,317.22	2,154,840.95	1,740,017.99	1,224,215.89
	其中：递延 所得税负 债	5,437,317.22	2,154,840.95	1,740,017.99	1,224,215.89
	净资产	709,529.24	127,818.45	296,993.04	114,797.14
	其中：归属 于上市公 司股东的 所有者权 益	577,569.15	128,422.70		
	少数股东 权益	131,960.09	-604.25		
	所得税费 用	-581,710.79	-64,785.19	-182,195.90	-54,641.77
	净利润	581,710.79	64,785.19	182,195.90	54,641.77
	其中：归母 净利润	449,146.45	65,389.44		
	少数股东 损益	132,564.34	-604.25		

2、 重要会计估计变更

本公司本期没有发生重要的会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	15%
攀钢集团钛业有限责任公司	15%
攀钢集团重庆钛业有限公司	15%
攀枝花东方钛业有限公司	15%
攀钢集团成都钒钛资源发展有限公司	25%
攀钢集团北海特种铁合金有限公司	15%
攀钢集团重庆钒钛科技有限公司	25%
攀枝花市国钛科技有限公司	25%
攀钢集团西昌钒制品科技有限公司	15%
四川钒融储能科技有限公司	20%
攀枝花市阳润科技有限公司	15%

(二) 税收优惠

(1) 经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定，攀钢集团钒钛资源股份有限公司属于高新技术企业（《高新技术企业证书》编号：GR202151002622），现按 15%税率缴纳企业所得税。

(2) 经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定，攀钢集团钛业有限责任公司属于高新技术企业（《高新技术企业证书》编号：GR202351006223），现按 15%税率缴纳企业所得税。

(3) 根据重庆市认定高新技术企业名单，攀钢集团重庆钛业有限公司属于高新技术企业（《高新技术企业证书》证书编号：GR202151100552），现按 15%税率缴纳企业所得税。

(4) 经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定，攀枝花东方钛业有限公司属于高新技术企业（《高新技术企业证书》证书编号：GR202251006594），现按 15% 税率缴纳企业所得税。

(5) 经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定，攀钢集团西昌钒制品科技有限公司属于高新技术企业（《高新技术企业证书》证书编号：GR202351001784），现按 15% 税率缴纳企业所得税。

(6) 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）文件的规定，攀钢集团北海特种铁合金有限公司和攀枝花市阳润科技有限公司符合《西部地区鼓励类产业目录》中关于鼓励类产业企业的认定标准，2023 年企业所得税按 15% 计缴。

(7) 根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）和《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，四川钒融储能科技有限公司在 2023 年度符合国家小型微利企业的认定标准，应纳税所得额不超过 100 万元，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计缴企业所得税；超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(8) 攀钢集团钒钛资源股份有限公司、攀钢集团重庆钛业有限公司、攀枝花东方钛业有限公司为先进制造业，根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
数字货币		
银行存款	1,164,473,127.73	380,628,980.09
其他货币资金	1,300,413.21	1,300,413.21
存放财务公司款项	479,582,761.05	1,988,757,575.07
合计	1,645,356,301.99	2,370,686,968.37
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	104,077,815.37	71,096,954.05
合计	104,077,815.37	71,096,954.05

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	104,077,815.37	100.00			104,077,815.37	71,096,954.05	100.00			71,096,954.05
其中：										
无风险组合	104,077,815.37	100.00			104,077,815.37	71,096,954.05	100.00			71,096,954.05
合计	104,077,815.37	100.00			104,077,815.37	71,096,954.05	100.00			71,096,954.05

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	145,489,200.97	199,570,004.78
1 至 2 年	12,936.41	4,144.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		1,711,413.83
5 年以上	4,120,343.39	2,346,570.43
小计	149,622,480.77	203,632,133.04
减：坏账准备	9,143,733.09	10,167,457.14
合计	140,478,747.68	193,464,675.90

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	149,622,480.77	100.00	9,143,733.09	6.11	140,478,747.68	203,632,133.04	100.00	10,167,457.14	4.99	193,464,675.90
其中：										
账龄风险矩阵组合	104,574,683.06	69.89	9,143,733.09	8.74	95,430,949.97	126,243,131.90	62.00	10,167,457.14	8.05	116,075,674.76
无风险组合	45,047,797.71	30.11			45,047,797.71	77,389,001.14	38.00			77,389,001.14
合计	149,622,480.77	100.00	9,143,733.09	6.11	140,478,747.68	203,632,133.04	100.00	10,167,457.14	4.99	193,464,675.90

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄风险矩阵组合	104,574,683.06	9,143,733.09	8.74
无风险组合	45,047,797.71		
合计	149,622,480.77	9,143,733.09	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	10,167,457.14	-1,023,724.05				9,143,733.09
合计	10,167,457.14	-1,023,724.05				9,143,733.09

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
攀港有限公司	43,321,460.41		43,321,460.41	28.95	
武汉钢铁有限公司	12,170,877.66		12,170,877.66	8.13	608,543.88
浙江夏王纸业有 限公司	11,460,000.00		11,460,000.00	7.66	573,000.00
M/S.INDIAN CHEMICAL CORPORATION	10,042,701.98		10,042,701.98	6.71	502,135.10
National Paints Factories Co	8,638,627.54		8,638,627.54	5.77	431,931.38
合计	85,633,667.59		85,633,667.59	57.22	2,115,610.36

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	623,597,186.72	318,181,952.81
合计	623,597,186.72	318,181,952.81

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,157,312,796.86	
合计	2,157,312,796.86	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	63,632,288.91	99.72	17,833,334.11	97.11
1至2年	46,541.67	0.07	433,593.31	2.36
2至3年	75,482.29	0.12	24,375.05	0.13
3年以上	58,274.31	0.09	73,362.11	0.40
合计	63,812,587.18	100.00	18,364,664.58	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网四川省电力公司	29,586,575.80	46.36
广东广业云硫矿业有限公司	9,362,470.29	14.67
攀枝花川港燃气有限公司	7,839,988.76	12.29
广东省大宝山矿业有限公司	5,150,793.56	8.07
国网四川米易县供电有限责任公司	3,109,375.74	4.87
合计	55,049,204.15	86.26

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	41,635,193.53	17,908,774.46
合计	41,635,193.53	17,908,774.46

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	28,027,579.24	1,440,768.24
1 至 2 年	4,000.00	40,933.87
2 至 3 年		16,578,848.19
3 至 4 年	15,622,876.00	3,000.00
4 至 5 年	3,000.00	
5 年以上	1,525,755.49	1,525,755.49
小计	45,183,210.73	19,589,305.79
减：坏账准备	3,548,017.20	1,680,531.33
合计	41,635,193.53	17,908,774.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,622,876.00	34.58			15,622,876.00	16,522,876.00	84.35			16,522,876.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,560,334.73	65.42	3,548,017.20	12.00	26,012,317.53	3,066,429.79	15.65	1,680,531.33	54.80	1,385,898.46
其中：										
账龄风险矩阵组合	29,560,334.73	65.42	3,548,017.20	12.00	26,012,317.53	3,066,429.76	15.65	1,680,531.33	54.80	1,385,898.43
无风险组合						0.03				0.03
合计	45,183,210.73	100.00	3,548,017.20	7.85	41,635,193.53	19,589,305.79	100.00	1,680,531.33	8.58	17,908,774.46

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
重庆长寿 经济技术 开发投资 集团	15,622,876.00				16,522,876.00	
合计	15,622,876.00				16,522,876.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄风险矩阵组合	29,560,334.73	3,548,017.20	12.00
无风险组合			
合计	29,560,334.73	3,548,017.20	

(3) 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)	
上年年末余额	103,735.32	1,576,796.01		1,680,531.33
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,884,609.33	-96,911.32		1,787,698.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动	29,641.06	50,146.80		79,787.86
期末余额	2,017,985.71	1,530,031.49		3,548,017.20

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,680,531.33	1,787,698.01			79,787.86	3,548,017.20
合计	1,680,531.33	1,787,698.01			79,787.86	3,548,017.20

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
土地收储补偿款	15,622,876.00	16,522,876.00
代垫款	4,173,914.28	2,766,223.14
备用金	61,926.63	172,656.60
其他	25,324,493.82	127,550.05
合计	45,183,210.73	19,589,305.79

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局攀枝花市东区税务局	其他	21,110,021.39	1 年以内	46.72	1,519,921.54
重庆长寿经济技术开发区开发投资集团有限公司	土地收储补偿款	15,622,876.00	3-4 年	34.58	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
重庆市巴南区麻柳嘴 镇财政所	代垫款	1,330,300.00	5年以 上	2.94	1,330,300.00
宝山钢铁股份有限公 司	代垫款	600,000.00	1年以 内	1.33	43,200.00
国家税务总局重庆市 巴南区税务局	其他	579,565.27	1年以 内	1.28	41,728.70
合计		39,242,762.66		86.85	2,935,150.24

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	438,993,742.35		438,993,742.35	282,820,464.70	17,282,351.31	265,538,113.39
周转材料	1,423,962.65		1,423,962.65	1,715,629.38		1,715,629.38
在产品及自制半成品	163,284,398.68	13,239,507.12	150,044,891.56	170,005,996.08	23,155,712.80	146,850,283.28
产成品（库存商品）	516,292,107.51	3,248,282.26	513,043,825.25	619,098,929.97	48,176,747.28	570,922,182.69
合计	1,119,994,211.19	16,487,789.38	1,103,506,421.81	1,073,641,020.13	88,614,811.39	985,026,208.74

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,282,351.31			17,282,351.31		
在产品及自制半成品	23,155,712.80	16,415,579.88		26,331,785.56		13,239,507.12
产成品（库存商品）	48,176,747.28	5,187,283.25		50,115,748.27		3,248,282.26
合计	88,614,811.39	21,602,863.13		93,729,885.14		16,487,789.38

可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：

确定可变现净值的具体依据详见本附注“三、（十一）存货”，除产成品（库存商品）中 67,266.08 元是由于可变现净值回升转回以外，剩余原材料、在产品及自制半成品、产成品（库存商品）的存货跌价准备均是本期销售转销。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	93,308,327.45	9,435,962.61
预缴税费		8,059,181.53
待认证进项税	1,111,599.25	
银行定期存款	2,671,010,000.00	
银行定期存款利息	25,059,986.68	
合计	2,790,489,913.38	17,495,144.14

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期 末余额
			追加投 资	减少投 资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其 他		
1. 联营企业												
四川金雅汇 科技有限公 司	6,154,334.02				112,203.84							6,266,537.86
小计	6,154,334.02				112,203.84							6,266,537.86
合计	6,154,334.02				112,203.84							6,266,537.86

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合 收益的利得	本期计入其他综 合收益的损失	本期末累计计入其 他综合收益的利得	本期末累计计入 其他综合收益的 损失	本期确认的股利收 入	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
鞍钢集团财务有 限责任公司	807,147,213.33	763,935,854.90	43,211,358.43		280,306,515.09			非交易性权益投 资，计划长期持有
北京中联钢电子		1,099,838.05		6,173.67				

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
商务有限公司								
中联先进钢铁材料技术有限责任公司	5,828,866.58	6,045,729.03		216,862.45	828,866.58		400,000.00	非交易性权益投资，计划长期持有
成都先进金属材料产业技术研究院股份有限公司	58,634,648.32	57,113,857.81	1,520,790.51		13,604,648.32		570,000.00	非交易性权益投资，计划长期持有
四川银行股份有限公司	57,033,570.04	54,121,947.70	2,911,622.34		24,353,570.04			非交易性权益投资，计划长期持有
中冶赛迪工程技术股份有限公司	413,802,971.78	401,429,882.14	12,373,089.64		393,596,348.18		3,985,882.00	非交易性权益投资，计划长期持有
四川省钒钛新材料科技有限公司	1,587,336.11	1,538,788.66	48,547.45		87,336.11			非交易性权益投资，计划长期持有
合计	1,344,034,606.16	1,285,285,898.29	60,065,408.37	223,036.12	712,777,284.32		4,955,882.00	

注：本公司在公开市场没有报价的权益工具投资是本公司计划长期持有的投资，因此本公司将其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。

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
鞍钢集团财务有限责任公司		280,306,515.09			非交易性权益投资，计划长期持有。	
北京中联钢电子商务有限公司				-79,614.72		处置
中联先进钢铁材料技术有限责任公司	400,000.00	828,866.58			非交易性权益投资，计划长期持有。	
成都先进金属材料产业技术研究院股份有限公司	570,000.00	13,604,648.32			非交易性权益投资，计划长期持有。	
四川银行股份有限公司		24,353,570.04			非交易性权益投资，计划长期持有。	
中冶赛迪工程技术股份有限公司	3,985,882.00	393,596,348.18			非交易性权益投资，计划长期持有。	
四川省钒钛新材料科技有限公司		87,336.11			非交易性权益投资，计划长期持有。	
合计	4,955,882.00	712,777,284.32		-79,614.72		

2、 本期存在终止确认的情况说明

项目名称	转入留存收益的累计 利得	转入留存收益的累计 损失	终止确认的原因
北京中联钢电子商务有限公司	79,614.72		处置

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	266,991,729.52	266,991,729.52
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	266,991,729.52	266,991,729.52
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	100,414,562.15	100,414,562.15
(2) 本期增加金额	6,475,083.48	6,475,083.48
—计提或摊销	6,475,083.48	6,475,083.48
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	106,889,645.63	106,889,645.63
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	160,102,083.89	160,102,083.89
(2) 上年年末账面价值	166,577,167.37	166,577,167.37

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,548,594,909.61	5,501,143,424.90
固定资产清理		407,702.23
合计	5,548,594,909.61	5,501,551,127.13

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	3,717,047,853.00	5,103,940,807.10	15,962,801.40	8,634,254.89	8,845,585,716.39
(2) 本期增加金额	64,344,081.79	305,793,819.31	705,238.94	9,961,809.61	380,804,949.65
—购置		13,003,156.14	230,318.58		13,233,474.72
—在建工程转入	16,625,210.25	227,897,206.16		5,141,583.60	249,664,000.01
—企业合并增加	51,369,494.54	64,893,457.01	474,920.36	1,169,603.01	117,907,474.92
—其他	-3,650,623.00			3,650,623.00	
(3) 本期减少金额	3,078,725.80	90,184,905.29	1,440,070.26		94,703,701.35
—处置或报废		36,142,473.34	1,440,070.26		37,582,543.60
—其他	3,078,725.80	54,042,431.95			57,121,157.75
(4) 期末余额	3,778,313,208.99	5,319,549,721.12	15,227,970.08	18,596,064.50	9,131,686,964.69
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	1,107,389,963.38	2,087,735,129.20	11,499,101.84	1,963,186.59	3,208,587,381.01
(2) 本期增加金额	86,243,161.38	228,685,599.97	740,786.75	2,926,225.76	318,595,773.86
—计提	79,225,111.68	216,606,285.76	692,408.54	2,238,736.49	298,762,542.47
—企业合并增加	7,047,559.51	12,079,314.21	48,378.21	657,979.46	19,833,231.39
—其他	-29,509.81			29,509.81	
(3) 本期减少金额	2,359,410.89	76,609,134.09	958,613.90		79,927,158.88
—处置或报废		26,126,512.14	958,613.90		27,085,126.04

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
—其他	2,359,410.89	50,482,621.95			52,842,032.84
(4) 期末余额	1,191,273,713.87	2,239,811,595.08	11,281,274.69	4,889,412.35	3,447,255,995.99
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	121,342,951.33	14,453,267.70	58,691.45		135,854,910.48
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额		18,851.39			18,851.39
—处置或报废		18,851.39			18,851.39
(4) 期末余额	121,342,951.33	14,434,416.31	58,691.45		135,836,059.09
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,465,696,543.79	3,065,303,709.73	3,888,003.94	13,706,652.15	5,548,594,909.61
(2) 上年年末账面价值	2,488,314,938.29	3,001,752,410.20	4,405,008.11	6,671,068.30	5,501,143,424.90

3、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	备注
房屋及建筑物	157,101,195.02	74,059,922.68	78,328,236.48	4,713,035.86	
合计	157,101,195.02	74,059,922.68	78,328,236.48	4,713,035.86	

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末余额
房屋及建筑物	16,860,854.48
机器设备	38,812,127.38
合计	55,672,981.86

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	512,390,472.75	报建手续不齐全及历史原因等，房产权证书尚在办理中

6、固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
机器设备		399,077.48
运输工具		8,624.75
合计		407,702.23

(十三) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	882,102,849.65		882,102,849.65	186,844,876.08		186,844,876.08
工程物资	492,121.80		492,121.80	770,761.37		770,761.37
合计	882,594,971.45		882,594,971.45	187,615,637.45		187,615,637.45

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
攀钢 60Kt/a 熔盐氯化法 钛白项目	838,955,131.27		838,955,131.27	144,450,882.28		144,450,882.28
攀钢熔盐氯 化法钛白氯 化废盐资源 综合利用	5,402,997.13		5,402,997.13			
自动包装改 造项目				321,137.61		321,137.61
东方钛业结 晶节能改造 项目	19,186,148.94		19,186,148.94	16,694,737.20		16,694,737.20
污水站压榨 升级改造项 目				6,321,055.20		6,321,055.20
二期酸解智 慧工厂生产 设备一键启 动系统改造 项目				3,470,812.70		3,470,812.70
一期水洗 DCS 系统改 造项目				2,118,886.16		2,118,886.16
新增转台系 统改造项目				1,877,800.23		1,877,800.23
水解合金冷 却器项目	1,886,730.98		1,886,730.98	1,867,716.35		1,867,716.35
建立数字工 厂管理平台	2,035,704.60		2,035,704.60	1,620,733.56		1,620,733.56
其他	7,516,756.20		7,516,756.20	3,241,514.79		3,241,514.79

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一期硫酸低压配电系统改造项目	2,650,000.00		2,650,000.00			
原矿系统优化改造项目	2,209,380.53		2,209,380.53			
二期锅炉及一二期硫酸高压变频器更换项目	2,260,000.00		2,260,000.00			
西昌钒制品智能工厂建设(1期)-自动化升级项目				4,859,600.00		4,859,600.00
合计	882,102,849.65		882,102,849.65	186,844,876.08		186,844,876.08

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
攀枝花钒 厂五氧化 二钒提质 升级改造	162,680,000.00		29,921,287.16	29,921,287.16			88.95	100.00				企业自 筹、募投 资金
攀钢 60Kt/a 熔 盐氯化法 钛白项目	1,249,000,000.00	144,450,882.28	694,504,248.99			838,955,131.27	85.30	95.00	2,620,344.53	1,661,235.99	4.20	企业自 筹、募投 资金、贷 款
攀钢熔盐 氯化法钛 白氯化废 盐资源综 合利用	206,130,000.00		5,402,997.13			5,402,997.13	7.00	7.00				企业自筹
钛冶炼厂 钛渣破磨 产线建设	39,990,000.00		26,171,100.76	26,171,100.76			65.44	100.00				企业自筹

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
项目												
钛冶炼厂 3号钛渣 电炉资本 化大修项 目	28,310,000.00		19,487,695.15	19,487,695.15			93.00	100.00				企业自筹
钛冶炼产 线1#电炉 资本化大 修项目	26,620,000.00		22,571,615.49	22,571,615.49			85.00	94.50				企业自筹
西昌钒制 品智能工 厂建设(1 期)-自动 化升级项 目	27,920,000.00	4,859,600.00	9,029,550.00	13,889,150.00			49.75	100.00				募集资金
四川钒融	26,730,000.00		26,694,437.54	26,694,437.54			99.87	100.00				企业自筹

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
储能科技 有限公司 全钒液流 电池电解 液产线项 目												
东方钛业 结晶节能 改造项目	29,955,000.00	16,694,737.20	2,491,411.74			19,186,148.94	64.05	64.05				企业自筹
合计	1,797,335,000.00	166,005,219.48	836,274,343.96	138,735,286.10		863,544,277.34			2,620,344.53	1,661,235.99		

注：攀钢 60kt/a 熔盐氯化法钛白项目的工程累计投入包含购买无形资产土地支付的款项。

4、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	492,121.80		492,121.80	770,761.37		770,761.37
合计	492,121.80		492,121.80	770,761.37		770,761.37

(十四) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	37,623,359.87	8,577,907.22	4,177,027.41	50,378,294.50
(2) 本期增加金额	29,424,124.26	5,116,448.12		34,540,572.38
—新增租赁	29,424,124.26	5,116,448.12		34,540,572.38
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	67,047,484.13	13,694,355.34	4,177,027.41	84,918,866.88
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	18,349,771.15	1,135,450.41	1,758,748.35	21,243,969.91
(2) 本期增加金额	10,965,715.89	3,580,046.56	879,374.16	15,425,136.61
—计提	10,965,715.89	3,580,046.56	879,374.16	15,425,136.61
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	29,315,487.04	4,715,496.97	2,638,122.51	36,669,106.52
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	37,731,997.09	8,978,858.37	1,538,904.90	48,249,760.36
(2) 上年年末账面价值	19,273,588.72	7,442,456.81	2,418,279.06	29,134,324.59

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	386,838,943.39	104,245,702.84	491,084,646.23
(2) 本期增加金额	49,178,724.81	4,037,902.50	53,216,627.31
—购置	43,463,004.49		43,463,004.49
—企业合并增加	5,715,720.32	4,037,902.50	9,753,622.82

项目	土地使用权	专利权	合计
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	436,017,668.20	108,283,605.34	544,301,273.54
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	67,474,041.83	44,036,154.97	111,510,196.80
(2) 本期增加金额	10,437,351.04	10,121,579.22	20,558,930.26
—计提	9,534,811.36	10,047,220.16	19,582,031.52
—企业合并增加	902,539.68	74,359.06	976,898.74
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	77,911,392.87	54,157,734.19	132,069,127.06
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	358,106,275.33	54,125,871.15	412,232,146.48
(2) 上年年末账面价值	319,364,901.56	60,209,547.87	379,574,449.43

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
右支沟一类渣场安全治理项目	12,001,604.59	0.06	3,429,029.88		8,572,574.77
合计	12,001,604.59	0.06	3,429,029.88		8,572,574.77

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	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	22,371,140.24	3,586,626.24	73,949,046.89	11,335,618.48
可抵扣亏损	420,000,000.00	63,000,000.00	420,000,000.00	63,000,000.00
辞退福利	5,391,519.58	808,727.93	6,703,848.05	1,005,577.21
试生产收益冲减资产	4,712,218.93	706,832.84	4,942,856.36	741,428.45
与资产相关的政府补 助	24,978,929.80	3,746,839.47	26,117,902.33	3,917,685.36
租赁负债	44,470,265.52	6,146,846.45	19,770,517.10	2,282,659.40
合计	521,924,074.07	77,995,872.93	551,484,170.73	82,282,968.90

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
计入其他综合收益的 其他权益工具投资公 允价值变动	712,777,284.31	106,916,592.65	653,028,576.45	97,954,286.47
500万元以下的设备、 器具一次性税前扣除 暂时性差异	42,103,556.28	6,315,533.44	16,009,564.07	2,401,434.61
使用权资产	39,904,165.31	5,437,317.22	18,934,836.14	2,154,840.95
合计	794,785,005.90	118,669,443.31	687,972,976.66	102,510,562.03

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	142,644,458.52	162,368,663.45
可抵扣亏损	3,991,659,935.23	4,363,054,711.87
辞退福利	3,688,659.32	6,139,271.02
合计	4,137,993,053.07	4,531,562,646.34

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
----	------	--------	----

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年		1,580,237,649.04	
2024 年	11,164,084.97	37,977,256.84	
2025 年	144,016,542.97	144,016,542.97	
2026 年	3,379,932,710.63	2,161,523,499.79	
2027 年	68,114,267.47	439,299,763.23	上年 2027 年度及以后
2028 年	388,432,329.19		期末 2028 年度及以后
合计	3,991,659,935.23	4,363,054,711.87	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	104,748,671.13		104,748,671.13	64,879,448.43		64,879,448.43
工厂搬迁与土地相关的支出	227,996,187.20		227,996,187.20	227,996,187.20		227,996,187.20
合计	332,744,858.33		332,744,858.33	292,875,635.63		292,875,635.63

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,303,537.21	1,303,537.21		住房维修基金、ETC 保证金、诉讼冻结	1,300,913.21	1,300,913.21		金贸大厦房屋维修基金、ETC 保证金
固定资产	88,227,550.35	87,395,594.58	抵押	国钛科技、阳润科技借款抵押物	178,835,653.49	178,003,697.72	抵押	东方钛业、国钛科技借款抵押物
无形资产	100,875,008.55	100,875,008.55	抵押	重庆钛业、国钛科技、阳润科技借款抵押物	105,483,757.23	105,483,757.23	抵押	东方钛业、国钛科技、重庆钛业借款抵押土地
投资性房地产	5,374,331.48	5,374,331.48		因公司诉讼案件保全被告财产所致	5,591,688.08	5,591,688.08		因公司诉讼案件保全被告财产所致
合计	195,780,427.59	194,948,471.82			291,212,012.01	290,380,056.24		

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	2,000,000.00	
抵押借款		50,000,000.00
信用借款	64,000,000.00	6,000,000.00
合计	66,000,000.00	56,000,000.00

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	48,196,264.89	207,709,053.68
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	48,196,264.89	207,709,053.68

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	779,304,490.28	681,747,422.28
1—2 年	13,549,130.87	11,359,075.71
2—3 年	2,045,148.83	8,358,709.38
3 年以上	7,328,129.77	3,691,483.98
合计	802,226,899.75	705,156,691.35

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏渝鑫科技股份有限公司	5,500,000.00	未结算
攀钢集团工程技术有限公司	3,340,134.77	未结算
安徽金龙机械有限公司	1,360,000.00	未结算
攀枝花钢城集团瑞天安全环保有限公司	1,060,000.00	未结算
攀枝花卓越钒业科技股份有限公司	546,828.69	未结算
合计	11,806,963.46	

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收房租	756,417.12	1,024,503.36
合计	756,417.12	1,024,503.36

(二十四) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
产品款	396,741,956.18	694,421,443.16
能源动力	609,790.12	995,541.58
其他	7,079,646.02	8,000,000.00
合计	404,431,392.32	703,416,984.74

2、 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆市渝兴建设投资有限公司	7,079,646.02	未结算
VALSPAR	587,022.33	未结算
重庆兴泰濠制药有限公司	281,196.95	未结算
MAPRE CHEMICALS CO.,LIMITED	239,426.60	未结算
雅安市中甫新能源开发有限公司	119,469.03	未结算
合计	8,306,760.93	

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	19,484,764.03	514,794,524.96	512,612,340.93	21,666,948.06
离职后福利-设定提存计划		54,894,128.86	54,894,128.86	
辞退福利	3,762,940.09	8,065,674.54	8,941,808.65	2,886,805.98
一年内到期的其他福利				
合计	23,247,704.12	577,754,328.36	576,448,278.44	24,553,754.04

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		371,351,986.21	371,351,986.21	
(2) 职工福利费		42,074,760.44	42,074,760.44	
(3) 社会保险费		34,564,826.85	34,564,826.85	
其中：医疗保险费		30,466,980.04	30,466,980.04	
工伤保险费		4,097,846.81	4,097,846.81	
生育保险费				
(4) 住房公积金		29,253,763.00	29,253,763.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	19,484,764.03	12,937,635.88	10,755,451.85	21,666,948.06
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		24,611,552.58	24,611,552.58	
合计	19,484,764.03	514,794,524.96	512,612,340.93	21,666,948.06

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		52,952,122.25	52,952,122.25	
失业保险费		1,942,006.61	1,942,006.61	
企业年金缴费				
合计		54,894,128.86	54,894,128.86	

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	68,011.37	15,185,897.48
企业所得税	23,095,322.14	34,183,668.51
个人所得税	1,452,246.28	1,241,854.03
城市维护建设税	40,218.99	415,488.90
房产税	639,915.22	584,458.63
教育费附加	28,743.14	774,958.09
其他税费	2,946,659.44	2,471,778.97

税费项目	期末余额	上年年末余额
合计	28,271,116.58	54,858,104.61

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	169,619.94	159,637.96
应付股利	23,596.96	23,596.96
其他应付款项	731,294,752.37	422,166,338.87
合计	731,487,969.27	422,349,573.79

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	117,869.94	107,754.63
短期借款应付利息	51,750.00	51,883.33
合计	169,619.94	159,637.96

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	23,596.96	23,596.96
合计	23,596.96	23,596.96

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付鞍钢集团合并范围内单位金额	470,761,434.14	267,298,611.69
应付保证金、押金	55,416,270.81	47,751,559.98
应付工程款	138,848,292.80	41,333,425.89
应付借款、往来款		241,182.65
限制性股票	25,538,084.00	26,419,536.00
其他	40,730,670.62	39,122,022.66
合计	731,294,752.37	422,166,338.87

注:应付鞍钢集团合并范围内单位金额中包含付攀钢集团西昌钢钒有限公司超额业绩奖励 222,368,762.01 元。

(2) 账龄超过一年或逾期的其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
攀钢集团西昌钢钒有限公司	166,747,496.12	超额业绩奖励
攀钢集团工程技术有限公司	21,113,555.73	未结算
淄博华鸣新材料有限公司	2,537,800.00	未结算
重庆欧迪人力资源管理有限公司	1,243,500.00	未结算
湖北纳斯博克机电设备制造有限公司 攀枝花分公司	1,085,477.95	未结算
合计	192,727,829.80	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,500,000.00	
一年内到期的租赁负债	11,051,553.24	
合计	13,551,553.24	

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	42,055,238.74	
合计	42,055,238.74	

(三十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	21,250,000.00	
信用借款	39,690,000.00	39,690,000.00
合计	60,940,000.00	39,690,000.00

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	37,303,188.80	23,590,088.22
减：未确认的融资费用	3,884,476.52	3,819,571.12
合计	33,418,712.28	19,770,517.10

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	150,000,000.00	150,000,000.00
专项应付款	125,950,000.00	125,950,000.00
合计	275,950,000.00	275,950,000.00

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
农发建设基金对 75kt/a 硫酸法钛白的投资	150,000,000.00	150,000,000.00
合计	150,000,000.00	150,000,000.00

2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
环保搬迁建设氯化法钛白（一期）工程	125,950,000.00			125,950,000.00	政府拨入
稳岗返还资金		447,769.89	447,769.89		政府拨入
污水处理站基础设施建设补贴资金		700,000.00	700,000.00		政府拨入
2022 年绿色低碳优势产业高质量发展专项资金		559,810.00	559,810.00		政府拨入
合计	125,950,000.00	1,707,579.89	1,707,579.89	125,950,000.00	

(三十三) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	6,193,372.92	9,080,178.98
三、其他长期福利		
合计	6,193,372.92	9,080,178.98

(三十四) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
钒厂副产物处置费用	140,300,000.00		2,436,486.00	137,863,514.00	预计生产副产物待处置费用
合计	140,300,000.00		2,436,486.00	137,863,514.00	

注：攀枝花钒制品生产过程中产生的硫酸钠等固体废物预计需无害化处置费用。

(三十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,106,114.06	28,612,536.67	28,617,537.53	3,101,113.20	政府拨入
合计	3,106,114.06	28,612,536.67	28,617,537.53	3,101,113.20	

(三十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	8,602,447,902.00	693,009,118.00			-423,775.00	692,585,343.00	9,295,033,245.00

其他说明：2023年6月8日，公司向特定对象发行股票693,009,118股，发行价格为3.29元/股，合计收取股票认购款2,279,999,998.22元，其中计入公司股本693,009,118.00元。本年原激励对象李晓宇、苏攀、景建林离职，公司对其持有已获授但未解锁的合计423,775.00股限制性股票进行回购注销。

(三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	880,881,205.22	1,586,990,880.22	64,557,777.36	2,403,314,308.08
其他资本公积	2,823,113,572.85	8,326,916.50		2,831,440,489.35
合计	3,703,994,778.07	1,595,317,796.72	64,557,777.36	5,234,754,797.43

其他说明：资本公积变动系本年向特定对象发行股票 693,009,118 股，增加股本溢价 1,586,990,880.22 元，本期减少为支付各项发行费用 8,478,834.47 元，同时因原激励对象离职回购其股份，减少资本公积 457,677.00 元，同时因同一控制下合并攀钢集团西昌钒制品科技有限公司，因其超额完成盈利预测补偿协议中约定的盈利承诺，本公司按照协议计算，超额业绩奖励冲减资本公积 55,621,265.89 元。

2023 年度摊销股权激励费用，增加其他资本公积 8,326,916.50 元。

(三十八) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	26,419,536.00		881,452.00	25,538,084.00
合计	26,419,536.00		881,452.00	25,538,084.00

其他说明：公司回购注销离职 3 人已获授但尚未解锁的限制性股票合计 423,775.00 股，减少库存股 881,452.00 元。

(三十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	555,074,289.98	59,842,372.25		93,664.38	8,962,306.18	50,786,401.69		605,860,691.67
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	555,074,289.98	59,842,372.25		93,664.38	8,962,306.18	50,786,401.69		605,860,691.67
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允								

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
价值变动								
金融资产重分类计 入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用 减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算 差额								
其他综合收益合计	555,074,289.98	59,842,372.25		93,664.38	8,962,306.18	50,786,401.69		605,860,691.67

(四十) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	23,867,189.77	56,441,677.06	58,747,457.95	21,561,408.88
合计	23,867,189.77	56,441,677.06	58,747,457.95	21,561,408.88

(四十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	219,128,577.34	49,414,870.45		268,543,447.79
任意盈余公积	33,012,430.52			33,012,430.52
合计	252,141,007.86	49,414,870.45		301,555,878.31

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-4,316,399,917.18	-5,539,878,831.79
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		63,033.26
调整后年初未分配利润	-4,316,399,917.18	-5,539,815,798.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,057,656,335.00	1,344,278,217.74
减：提取法定盈余公积	49,414,870.45	57,618,513.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少	-31,600.12	63,243,823.03
期末未分配利润	-3,308,126,852.51	-4,316,399,917.18

调整年初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润128,422.70元。

其他调整说明：

1、由于处置其他权益工具投资北京中联钢电子商务有限公司，增加未分配利润31,600.12元。

(四十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,940,434,783.55	11,919,764,052.99	14,356,676,111.30	12,013,240,110.47
其他业务	439,703,280.66	388,953,553.60	730,870,260.82	615,427,677.29
合计	14,380,138,064.21	12,308,717,606.59	15,087,546,372.12	12,628,667,787.76

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	钒产品		钛产品		电产品		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
收入类 别：										
销售商品	5,232,842,934.09	3,796,595,605.27	6,570,061,862.61	6,051,363,891.65	1,905,285,135.22	1,837,762,203.66	624,632,716.65	615,064,048.04	14,332,822,648.57	12,300,785,748.62
提供服务							47,315,415.64	7,931,857.97	47,315,415.64	7,931,857.97
合计	5,232,842,934.09	3,796,595,605.27	6,570,061,862.61	6,051,363,891.65	1,905,285,135.22	1,837,762,203.66	671,948,132.29	622,995,906.01	14,380,138,064.21	12,308,717,606.59
主要经营 地区：										
境内	4,279,638,677.71	2,994,772,842.66	5,411,515,134.96	4,960,429,835.29	1,905,285,135.22	1,837,762,203.66	671,948,132.29	622,995,906.01	12,268,387,080.18	10,415,960,787.62
境外	953,204,256.38	801,822,762.61	1,158,546,727.65	1,090,934,056.36					2,111,750,984.03	1,892,756,818.97
合计	5,232,842,934.09	3,796,595,605.27	6,570,061,862.61	6,051,363,891.65	1,905,285,135.22	1,837,762,203.66	671,948,132.29	622,995,906.01	14,380,138,064.21	12,308,717,606.59
按商品转 让时间分 类：										
在某一时 点确认	5,232,842,934.09	3,796,595,605.27	6,570,061,862.61	6,051,363,891.65	1,905,285,135.22	1,837,762,203.66	671,948,132.29	622,995,906.01	14,380,138,064.21	12,308,717,606.59
在某一时 段内确认										
合计	5,232,842,934.09	3,796,595,605.27	6,570,061,862.61	6,051,363,891.65	1,905,285,135.22	1,837,762,203.66	671,948,132.29	622,995,906.01	14,380,138,064.21	12,308,717,606.59

3、 履约义务的说明

有关本公司履约义务的总结如下：

1) 销售商品

客户通常需要提前付款，履约义务在产品验收即视作达成。部分客户可在产品交付后付款，付款期限一般不超过产品交付后 180 天。销售商品通常在很短的时间内完成，履约义务大多在一年或更短时间内达成。

2) 提供服务

随着服务的提供，履约义务也会随着时间的推移履行，并且通常在提供相关服务前收取款项。

3) 合同剩余履约义务预计确认收入的相关信息：

项目	年末余额	年初余额
一年以内	404,431,392.32	703,416,984.74
一年以上		
合计	404,431,392.32	703,416,984.74

(四十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	13,896,196.69	18,104,105.14
土地使用税	15,297,019.90	16,037,807.01
房产税	16,782,497.00	16,375,850.06
印花税	15,808,515.58	16,175,617.56
教育费附加	14,691,665.13	15,860,309.87
资源税	1,265,956.90	1,315,172.83
车船使用税	40,437.42	45,224.82
其他税费	2,676,907.83	2,463,563.83
合计	80,459,196.45	86,377,651.12

(四十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	48,297,302.46	56,576,880.53
仓储保管费	26,442,899.53	21,367,482.06
职工薪酬	19,229,915.72	19,501,153.21
业务经费	2,827,841.48	1,744,319.68

项目	本期金额	上期金额
广告费	1,114,202.90	876,630.16
销售服务费	1,077,923.23	536,027.62
包装费	700,934.00	1,314,022.92
财产保险费	12,561.89	16,176.88
其他	12,885,267.56	16,371,249.03
合计	112,588,848.77	118,303,942.09

(四十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	115,427,514.30	110,407,929.55
修理费	27,642,796.49	7,600,314.34
无形资产摊销	11,162,954.35	10,544,302.97
聘请中介机构费	4,299,395.28	1,957,990.38
办公费	3,978,940.37	4,816,128.72
差旅费	3,765,490.27	2,774,431.34
折旧费	3,673,151.45	4,533,223.79
咨询服务费	3,236,456.06	7,554,171.24
保险费	2,672,741.17	3,185,072.47
诉讼费	2,440,897.64	-120,662.00
业务招待费	2,240,784.89	2,068,166.88
会议费	416,647.44	137,309.39
董事会费	4,630.19	16,484.91
其他	46,256,406.80	42,297,147.45
合计	227,218,806.70	197,772,011.43

(四十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接材料	362,565,041.66	377,505,628.34
燃料动力	41,950,650.56	41,260,113.61
薪酬及外协	141,005,776.62	128,432,283.03
科研设备及折旧摊销	9,733,648.64	23,345,632.04
其他	10,689,199.79	5,709,959.42

项目	本期金额	上期金额
合计	565,944,317.27	576,253,616.44

(四十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	8,392,677.73	10,121,701.32
减：利息收入	33,408,057.96	18,401,424.78
汇兑损益	-14,626,537.44	218,133.85
其他支出	-38,417,939.25	-32,362,319.78
合计	-78,059,856.92	-40,423,909.39

(四十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
进项税加计抵减	38,260,103.99	
代扣个人所得税手续费	126,067.22	108,122.67
合计	38,386,171.21	108,122.67

(五十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	112,203.84	154,334.02
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	4,955,882.00	4,630,903.06
其他	26,484,986.68	
合计	31,553,072.52	4,785,237.08

注：本期其他项发生额主要是定期存款利息收入增加 26,484,986.68 元

(五十一) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,023,724.05	-1,473,251.36
其他应收款坏账损失	-1,787,698.01	15,137.66
合计	-763,973.96	-1,458,113.70

(五十二) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-21,535,597.05	-91,051,144.11
合计	-21,535,597.05	-91,051,144.11

(五十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		37,317,797.97	
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益		37,317,797.97	
其中：固定资产处置收益		-77,640,308.83	
无形资产处置收益		114,958,106.80	
合计		37,317,797.97	

(五十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	309,931.07	19,184.81	309,931.07
违约赔偿	533,072.84	3,153,649.53	533,072.84
无法支付的应付款项	8,299.40	2,174,424.77	8,299.40
其他	2,556,453.16	4,681,714.63	2,556,453.16
合计	3,407,756.47	10,028,973.74	3,407,756.47

(五十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	12,210,000.00	12,230,000.00	12,210,000.00
停工损失	656,521.21	597,531.29	656,521.21
非流动资产毁损报废损失	12,581,386.51	7,607,067.01	12,581,386.51
碳排放权支出	6,795,033.34		
赔偿金、违约金及罚款支出	26,688.53	474,975.71	26,688.53
其他	18,676.73	-912,843.75	18,676.73
合计	32,288,306.32	19,996,730.26	25,493,272.98

(五十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	102,561,265.10	143,105,057.27
递延所得税费用	7,317,890.55	-48,558,567.15
合计	109,879,155.65	94,546,490.12

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,182,028,268.22
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	177,304,240.23
子公司适用不同税率的影响	1,938,073.30
调整以前期间所得税的影响	-5,000.00
非应税收入的影响	-760,212.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,016,566.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-57,158,712.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	164,697.05
研发费加计扣除的影响	-13,664,708.00
其他	1,044,211.27
所得税费用	109,879,155.65

(五十七) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
押金及保证金	52,002,134.96	49,515,436.87
银行存款利息收入	34,611,835.24	18,316,839.06
财政补贴	30,320,116.56	11,186,226.38
其他	19,716,340.92	10,038,083.18
合计	136,650,427.68	89,056,585.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
技术开发服务费	95,798,726.82	70,675,213.93
保证金及押金	51,783,922.56	42,577,793.23
销售业务杂费	41,498,824.70	36,243,262.60
环境保护费	20,298,599.35	12,190,716.78
安全生产费	15,834,644.69	11,949,510.69
扶贫捐赠费	12,210,000.00	12,230,000.00
差旅费	6,888,598.23	4,977,460.03
办公费	5,715,963.17	11,794,933.23
评估咨询费	3,259,379.00	8,918,564.29
租赁费	1,768,223.31	2,791,256.37
其他经营费用	46,516,371.09	46,804,748.58
合计	301,573,252.92	261,153,459.73

2、与投资活动有关的现金

(1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
固定资产清理费用	1,270,000.00	
合计	1,270,000.00	

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他	64,966.17	
合计	64,966.17	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
委贷手续费	671,000.00	831,000.00
支付同一控制下企业合并股权转让款		183,355,000.00
支付股权回购款项	900,917.57	1,208,557.00
其他	22,157,393.71	7,415,832.39
合计	23,729,311.28	192,810,389.39

(五十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,072,149,112.57	1,365,782,925.94
加：信用减值损失	763,973.96	1,458,113.70
资产减值准备	21,535,597.05	91,051,144.11
固定资产折旧	305,237,625.95	297,776,419.22
油气资产折耗		
使用权资产折旧	15,425,136.61	4,424,620.41
无形资产摊销	19,582,031.52	18,700,683.50
长期待摊费用摊销	3,429,029.88	1,714,514.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		-37,317,797.97
固定资产报废损失 (收益以“－”号填列)	12,271,455.44	7,587,882.20
公允价值变动损失 (收益以“－”号填列)		
财务费用 (收益以“－”号填列)	-5,304,294.16	2,824,408.43
投资损失 (收益以“－”号填列)	-31,553,072.52	-4,785,237.08
递延所得税资产减少 (增加以“－”号填列)	4,299,064.15	-48,644,343.95
递延所得税负债增加 (减少以“－”号填列)	3,018,826.40	85,776.80
存货的减少 (增加以“－”号填列)	-74,690,807.19	45,276,039.95
经营性应收项目的减少 (增加以“－”号填列)	-686,473,728.74	-170,325,887.90
经营性应付项目的增加 (减少以“－”号填列)	-395,053,544.94	369,649,194.33
其他	-1,876,255.44	14,634,350.92
经营活动产生的现金流量净额	262,760,150.54	1,959,892,807.55
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,644,052,764.78	2,369,386,055.16
减：现金的期初余额	2,369,386,055.16	605,516,924.83

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-725,333,290.38	1,763,869,130.33

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	60,847,492.81
其中：攀枝花市阳润科技有限公司	60,847,492.81
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	420,218.85
其中：攀枝花市阳润科技有限公司	420,218.85
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	60,427,273.96

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,644,052,764.78	2,369,386,055.16
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	1,644,052,764.78	2,369,386,055.16
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,644,052,764.78	2,369,386,055.16
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(五十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			45,669,056.38
其中：美元	6,447,972.72	7.0827	45,669,056.38
应收票据			382,465.80
其中：美元	54,000.00	7.0827	382,465.80
应收账款			98,874,682.60
其中：美元	13,960,026.91	7.0827	98,874,682.60
合同负债			97,728,261.62
其中：美元	13,798,164.77	7.0827	97,728,261.62
其他应付款			2,574,293.87
其中：美元	363,462.22	7.0827	2,574,293.87

(六十) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,983,322.13	655,420.00
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,797,344.33	6,715,835.98
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	9,287,515.69	5,828,540.91
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	23,726,506.21	24,212,403.73

	本期金额	上期金额
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	6,263,802.80	13,463,506.04
1 至 2 年	1,058,069.96	3,560,015.89
2 至 3 年	3,270.00	1,058,069.96
3 至 4 年		3,270.00
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	7,325,142.76	18,084,861.89

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
直接材料	362,565,041.66	377,505,628.34
燃料动力	41,950,650.56	41,260,113.61
薪酬及外协	141,005,776.62	128,432,283.03
科研设备及折旧摊销	9,733,648.64	23,345,632.04
其他	10,689,199.79	5,709,959.42
合计	565,944,317.27	576,253,616.44
其中：费用化研发支出	565,944,317.27	576,253,616.44
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
攀枝花市阳润科技有限公司	2023-8-31	61,147,492.81	51.00	购买	2023-8-31	股权转让协议及交割日审计报告	114,748,108.27	5,332,812.08	43,922,537.77

2、 合并成本及商誉

	攀枝花市阳润科技有限公司
合并成本	
—现金	60,847,492.81
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	300,000.00
合并成本合计	61,147,492.81
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	61,147,492.81
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	攀枝花市阳润科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	198,059,742.47	191,759,058.60
货币资金	420,218.85	420,218.85
应收款项	25,120,433.97	25,120,433.97
存货	65,210,972.40	65,325,002.93
固定资产	98,054,774.50	95,728,702.55
在建工程	30,397.49	
无形资产	8,776,724.08	4,718,479.12
递延所得税资产	11,968.18	11,968.18
其他非流动资产	434,253.00	434,253.00
负债：	78,162,697.75	78,162,697.75
借款	28,950,000.00	28,950,000.00
应付款项	33,317,869.48	33,317,869.48
合同负债	8,584,832.49	8,584,832.49
应付职工薪酬	1,858,806.48	1,858,806.48
应交税费	1,273,440.60	1,273,440.60

	攀枝花市阳润科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
递延所得税负债	4,177,748.70	4,177,748.70
净资产	119,897,044.72	113,596,360.85
减：少数股东权益	58,749,551.91	55,662,216.82
取得的净资产	61,147,492.81	57,934,144.03

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
攀钢集团钛业 有限责任公司	4,793,000,000.00	攀枝花市	攀枝花 市	钛产品生产	100.00		企业合并
攀钢集团重庆 钛业有限公司	668,733,891.36	重庆市	重庆市	钛白粉生产	100.00		企业合并
攀枝花东方钛 业有限公司	300,000,000.00	攀枝花市	攀枝花 市	钛白粉生 产、销售	65.00		企业合并
攀钢集团北海 特种合金有 限公司	66,000,000.00	北海市	北海市	钒制品生 产、销售	100.00		设立
攀钢集团重庆 钒钛科技有限 公司	100,000,000.00	重庆市	重庆市	贸易	100.00		设立
攀钢集团成都 钒钛资源发展 有限公司	400,000,000.00	成都市	成都市	贸易	100.00		设立
攀枝花市国钛 科技有限公司	100,000,000.00	攀枝花市	攀枝花 市	钛渣生产	51.00		企业合并
攀钢集团西昌 钒制品科技有 限公司	1,104,000,000.00	西昌市	西昌市	钒制品生产	100.00		企业合并
四川钒融储能	31,610,000.00	攀枝花市	攀枝花	钒制品生产	51.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
科技有限公司			市				
攀枝花市阳润 科技有限公司	60,000,000.00	攀枝花市	攀枝花 市	钒制品生产	51.00		企业合并

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
攀枝花东方钛业有限公司	35%	11,585,942.14	38,500,000.00	304,370,360.98
攀枝花市阳润科技有限公司	49%	2,613,077.92		61,535,561.22

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
攀枝花东方钛业有限公司	479,770,877.89	1,002,671,367.93	1,482,442,245.82	594,234,071.80	18,578,571.21	612,812,643.01	415,259,664.33	987,219,035.72	1,402,478,700.05	455,951,789.11		455,951,789.11
攀枝花市阳润科技有限公司	71,976,765.04	105,468,829.54	177,445,594.58	26,539,044.05	25,323,772.53	51,862,816.58						

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
攀枝花东方钛业	1,963,676,754.18	33,102,691.87	33,102,691.87	89,028,282.78	2,119,169,792.77	82,760,864.54	82,760,864.54	181,986,858.48

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
有限公司								
攀枝花市阳润科 技有限公司	114,748,108.27	5,332,812.08	5,332,812.08	43,922,537.77				

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
四川金雅汇科技有限公司	攀枝花市	攀枝花市	技术服务	20.00		收益法	

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	四川金雅汇科技有限公司	四川金雅汇科技有限公司
流动资产	25,800,859.32	23,897,452.21
非流动资产	6,906,386.74	7,752,066.70
资产合计	32,707,246.06	31,649,518.91
流动负债	1,374,556.75	877,848.82
非流动负债		
负债合计	1,374,556.75	877,848.82
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	31,332,689.31	30,771,670.09
按持股比例计算的净资产份额	6,266,537.86	6,154,334.02
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	6,266,537.86	6,154,334.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,556,437.18	5,219,297.38
净利润	561,019.22	771,670.09
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	561,019.22	771,670.09
本期收到的来自联营企业的股利		

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
管理费用	499,269.89	1,070,044.62
销售费用	13,632,075.67	7,141,239.00
研发支出	7,843,961.86	4,760,547.00
研发费用、递延收益		158,588.16
主营业务成本	4,090,000.00	1,275,105.76
合 计	26,065,307.42	14,405,524.54

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	2,637,800.00	3,000,000.00			3,000,000.00	2,637,800.00	与资产相关
递延收益	468,314.06	25,612,536.67			25,617,537.53	463,313.20	与收益相关
专项应付款		1,259,810.00			1,259,810.00		与资产相关
专项应付款		447,769.89			447,769.89		与收益相关
合计	3,106,114.06	30,320,116.56			30,325,117.42	3,101,113.20	

(二) 政府补助的退回

本期无政府补助退回。

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括其他权益工具投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 风险管理目标和政策

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

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，如合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本公司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。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司少量原材料采购及产成品销售以美元、欧元进行结算外，本公司的其他主要业务活动均以人民币计价结算。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的资产和负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
货币资金-美元	45,669,056.38	40,628,770.10
应收票据-美元	382,465.80	2,621,893.32
应收账款-美元	98,874,682.60	125,020,923.39
合同负债-美元	97,728,261.62	78,475,646.40
其他应付款-美元	2,574,293.87	3,345,108.11
合计	245,228,760.27	250,092,341.32

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值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。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			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	
一、持续的公允				

项目	期末公允价值			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	
价值计量				
◆其他权益工具投资			1,344,034,606.16	1,344,034,606.16
持续以公允价值计量的资产总额			1,344,034,606.16	1,344,034,606.16

(二) 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

其他权益工具投资所涉被投资单位股权不存在活跃市场，也不存在可供参考的市场交易价格，相关可观察输入值取得不切实可行，本公司使用第三层次输入值，即不可观察输入值。本公司对本年度由第三方评估机构出具对被投资单位评估报告的，以评估价值为对公允价值的最佳估计；对本年度未由第三方评估机构出具对被投资单位评估报告的，以被投资单位年末财务报表的归母净资产为对公允价值的最佳估计。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
攀钢集团有限公司	攀枝花	黑色金属冶炼和压延加工业	50 亿元	27.25	27.25

本公司最终控制方是：鞍钢集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
四川金雅汇科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
鞍钢国贸攀枝花有限公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢股份有限公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢集团财务有限责任公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢实业微细铝粉有限公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢招标有限公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢铸钢有限公司	同受鞍钢集团控制
鞍山钢铁集团有限公司	同受鞍钢集团控制
德邻智联（鞍山）有限公司	同受鞍钢集团控制
德邻工业品有限公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢集团工程技术有限公司	同受鞍钢集团控制
辽宁恒通冶金装备制造有限公司	同受鞍钢集团控制
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	同受鞍钢集团控制
成都达海金属加工配送有限公司	同受攀钢集团控制
四川省钒钛新材料科技有限公司	同受攀钢集团控制
成都先进金属材料产业技术研究院股份有限公司	同受攀钢集团控制
成都积微物联电子商务有限公司	同受攀钢集团控制
成都积微物联集团股份有限公司	同受攀钢集团控制
西昌积微再生资源有限公司	同受攀钢集团控制
成都蓉通微链科技有限公司	同受攀钢集团控制
成都攀钢大酒店有限公司	同受攀钢集团控制
成都天府惠融信息技术有限公司	同受鞍钢集团控制
成都西部物联集团有限公司	同受攀钢集团控制
成都星云智联科技有限公司	同受攀钢集团控制
合谊地产有限公司	同受鞍钢集团控制
攀钢集团成都板材有限责任公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团成都钢钒有限公司	同受攀钢集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团工程技术有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团工科工程咨询有限公司	攀钢集团联营企业
攀钢集团国际经济贸易有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	同受攀钢集团控制
四川长钢房地产有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团矿业有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团攀枝花金属制品有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团攀枝花聚钛科技有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团攀枝花坤牛物流有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团（攀枝花）钛金属材料有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司	同受攀钢集团控制
鞍钢集团成都融资租赁有限公司	同受鞍钢集团控制
攀钢集团生活服务有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团物资贸易有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团西昌钢钒有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团研究院有限公司	同受攀钢集团控制
四川攀研检测技术有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢欧洲有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢冶金材料有限责任公司	同受攀钢集团控制
攀枝花恒正工程检测有限公司	同受攀钢集团控制
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	同受攀钢集团控制
攀枝花盘江煤焦化有限公司	攀钢集团联营企业
攀枝花市兴茂动力设备安装有限公司	同受攀钢集团控制
鞍钢商业保理（深圳）有限公司	同受鞍钢集团控制
四川安宁铁钛股份有限公司	其他关联方
大连融科储能集团股份有限公司	其他关联方
大连融科储能技术发展有限公司	其他关联方
攀枝花安宁矿业有限公司	其他关联方
四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	同受攀钢集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
四川劳研科技有限公司	同受攀钢集团控制
四川攀钢钢构有限公司	同受攀钢集团控制
四川攀研技术有限公司	同受攀钢集团控制
西昌攀新机电设备有限公司	同受攀钢集团控制
四川卓峰供应链有限公司	同受攀钢集团控制
西昌盘江煤焦化有限公司	攀钢集团联营企业
西昌攀新钒钛金属材料有限公司	同受攀钢集团控制
攀港有限公司	同受攀钢集团控制
本钢板材股份有限公司	同受鞍钢集团控制
西昌攀新智慧物联科技有限公司	同受攀钢集团控制
四川机电职业技术学院	同受攀钢集团控制
鞍钢金属结构有限公司	同受攀钢集团控制
鞍钢集团有限公司	最终控制方
鞍钢现代城市服务（鞍山）有限公司	同受鞍钢集团控制
昆明攀钢商务酒店有限责任公司	同受攀钢集团控制
鞍钢集团资本控股有限公司	同受鞍钢集团控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额度 (如适用)	上期金额
攀钢集团矿业有限公司	钛精矿	3,241,353,651.20	4,000,000,000.00	否	2,848,594,461.94
攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司	钛精矿	481,687,513.69			421,406,462.69
四川安宁铁钛股份有限公司	钛精矿	241,848,881.99			253,532,953.51
攀港有限公司	钛精矿	22,681,002.24			27,371,145.82
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	粗钒渣	825,559,157.69	2,160,000,000.00	否	866,880,250.00
攀钢集团西昌钢钒有限公司	粗钒渣	896,199,590.00			858,018,824.10
攀钢集团西昌钢钒有限公司	电力	45,117,085.77	1,000,000,000.00	否	42,392,712.88
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	电力	839,122,737.32			835,734,706.49
成都西部物联集团有限公司	钢材				152,908.09
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	钢材	148,099.16	10,000,000.00	否	382,483.10
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	钢材				66,853.98
攀钢集团攀枝花聚钛科技有限公司	钛产品	106,593,836.07	306,000,000.00	否	119,885,767.09
四川金雅汇科技有限公司	钛产品				164,601.77
攀钢集团(攀枝花)钛金属材料有限公司	钛产品	15,707.96			
四川攀研技术有限公司	钒产品	121,436,317.50	384,000,000.00	否	77,248,296.75
攀港有限公司	钒产品	118,314,248.00			5,190,275.07

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额度 (如适用)	上期金额
四川攀研检测技术有限公司	其他产品及服务	2,248,475.43	1,535,000,000.00	否	2,772,934.34
四川鸿舰重型机械制造有限公司	其他产品及服务	10,760,997.82			12,996,806.58
成都积微物联电子商务有限公司	其他产品及服务	1,920,993.95			1,458,016.04
攀枝花恒正工程检测有限公司	其他产品及服务	1,182,515.81			830,461.61
成都攀钢大酒店有限公司	其他产品及服务	550,800.23			2,105,516.24
鞍钢国贸攀枝花有限公司	其他产品及服务	283,735.85			
攀港有限公司	其他产品及服务	-6,056.43			6,056.43
四川攀研技术有限公司	其他产品及服务	1,425,589.50			924,992.90
四川攀钢钢构有限公司	其他产品及服务				98,766.80
四川省钒钛新材料科技有限公司	其他产品及服务	696,000.00			1,106,900.00
四川长钢房地产有限公司	其他产品及服务	259,678.16			559,777.20
西昌攀新机电设备有限公司	其他产品及服务	14,196,028.10			
西昌攀新钒钛金属材料有限公司	其他产品及服务	21,873,180.71			27,361,095.47
四川劳研科技有限公司	其他产品及服务	12,270,121.19			12,516,809.49
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	其他产品及服务	7,184,686.14			12,344,337.45
攀钢集团有限公司	其他产品及服务	61,649,969.88			58,788,189.59
成都星云智联科技有限公司	其他产品及服务	54,202,749.34			31,901,323.93
攀钢集团物资贸易有限公司	其他产品及服务	7,375,895.81			69,411,650.29
攀钢集团生活服务有限公司	其他产品及服务	39,286,240.59			37,757,060.74

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额度 (如适用)	上期金额
攀钢集团矿业有限公司	其他产品及服务	1,987,086.51			17,627,896.66
攀钢集团工程技术有限公司	其他产品及服务	487,622,494.63			326,373,116.34
攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	其他产品及服务	34,666,351.33			31,313,267.28
攀钢集团攀枝花坤牛物流有限公司	其他产品及服务	278,846,188.65			101,651,120.49
成都达海金属加工配送有限公司	其他产品及服务	140,593,193.84			309,483,616.34
攀钢集团西昌钢钒有限公司	其他产品及服务	89,648,700.33			80,744,938.68
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	其他产品及服务	123,474,621.30			124,542,981.23
攀钢集团工科工程咨询有限公司	其他产品及服务	2,706,262.45			4,164,948.28
鞍钢集团工程技术有限公司	其他产品及服务				1,478,800.00
成都蓉通微链科技有限公司	其他产品及服务	1,110,398.11			1,700,733.96
大连融科储能集团股份有限公司	其他产品及服务				58,407.08
德邻工业品有限公司	其他产品及服务	93,753.52			378,541.36
德邻智联(鞍山)有限公司	其他产品及服务				768,802.30
攀钢集团(攀枝花)钛金属材料有限公司	其他产品及服务	15,294,245.37			7,208,598.80
攀钢冶金材料有限责任公司	其他产品及服务	140,743.25			22,016.20
四川机电职业技术学院	其他产品及服务	1,643,853.77			
西昌攀新智慧物联科技有限公司	其他产品及服务	772,245.04			
西昌积微再生资源有限公司	其他产品及服务	70,279.48			
鞍钢金属结构有限公司	其他产品及服务	296,000.00			

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额度 (如适用)	上期金额
攀钢集团攀枝花金属制品有限公司	其他产品及服务	57,500.00			
成都西部物联集团有限公司	其他产品及服务	1,730,620.00			
鞍钢集团财务有限责任公司	其他产品及服务	943.40			
鞍钢集团有限公司	其他产品及服务	560.38			
鞍钢现代城市服务(鞍山)有限公司	其他产品及服务	606.19			
昆明攀钢商务酒店有限责任公司	其他产品及服务	186.79			
四川卓峰供应链有限公司	辅助材料及备品备件	45,086,536.28	490,000,000.00	否	117,498,884.97
四川鸿舰重型机械制造有限公司	辅助材料及备品备件	157,218,791.39			113,897,911.41
西昌盘江煤焦化有限公司	辅助材料及备品备件	41,411,556.40			59,286,703.59
攀钢集团矿业有限公司	辅助材料及备品备件	72,072.81			28,459,436.19
攀钢冶金材料有限责任公司	辅助材料及备品备件	21,794,408.08			15,205,233.58
成都积微物联电子商务有限公司	辅助材料及备品备件	23,027,065.92			7,953,042.59
攀钢集团物资贸易有限公司	辅助材料及备品备件				10,629,573.73
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	辅助材料及备品备件	2,915,524.33			6,436,545.45
鞍钢国贸攀枝花有限公司	辅助材料及备品备件	17,538,808.00			13,947,464.50
攀钢集团生活服务有限公司	辅助材料及备品备件	5,055,677.34			3,533,951.04
攀钢集团工程技术有限公司	辅助材料及备品备件	10,576,531.72			14,895,717.45
四川攀研技术有限公司	辅助材料及备品备件	3,177,330.92			3,115,495.80
攀钢集团有限公司	辅助材料及备品备件	122,230.62			186,782.78

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额度 (如适用)	上期金额
攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	辅助材料及备品备件	6,330.00			3,165.00
攀钢集团成都板材有限责任公司	辅助材料及备品备件	1,568,173.57			922,709.31
成都积微物联集团股份有限公司	辅助材料及备品备件	814,367.49			3,540,670.93
成都西部物联集团有限公司	辅助材料及备品备件	10,667.24			72,972.51
攀钢集团(攀枝花)钛金属材料有限公司	辅助材料及备品备件	25,185,757.95			2,307,065.60
攀钢集团西昌钢钒有限公司	辅助材料及备品备件	19,020,125.56			81,315,293.49
攀枝花盘江煤焦化有限公司	辅助材料及备品备件	4,641,746.57			166,681.94
四川劳研科技有限公司	辅助材料及备品备件				141,509.43
德邻工业品有限公司	辅助材料及备品备件	1,495,169.26			
德邻智联(鞍山)有限公司	辅助材料及备品备件	225.10			
大连融科储能技术发展有限公司	辅助材料及备品备件	1,050,000.00			
鞍钢股份有限公司	辅助材料及备品备件	9,369.12			
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	辅助材料及备品备件	29,954.10			
攀钢集团成都钢钒有限公司	辅助材料及备品备件	157,573.08			
合计		8,740,182,257.85	9,885,000,000.00		8,120,997,994.67

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
攀港有限公司	钛产品	100,876,096.58	120,857,045.96

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
攀钢集团矿业有限公司	钛产品		255,607,214.99
攀钢欧洲有限公司	钛产品	10,383,350.97	15,393,056.29
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	钛产品	13,285,008.12	16,318,048.46
攀钢集团物资贸易有限公司	钛产品		354,867.40
成都天府惠融信息技术有限公司	钛产品		9,087,610.62
攀钢集团（攀枝花）钛金属材料有限公司	钛产品	302,889,070.88	22,319,814.48
攀港有限公司	钒产品	551,823,077.32	650,099,858.60
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	钒产品	136,502,616.96	199,908,421.57
鞍钢股份有限公司	钒产品	74,047,860.73	167,781,262.87
攀钢欧洲有限公司	钒产品	125,800,120.73	118,459,643.83
四川攀研技术有限公司	钒产品	111,135,204.82	90,094,420.73
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	钒产品	40,030,300.40	44,034,208.22
攀钢集团物资贸易有限公司	钒产品	24,727,663.00	24,790,580.35
攀钢集团（攀枝花）钛金属材料有限公司	钒产品	249,557.52	630,443.00
四川卓峰供应链有限公司	钒产品	12,377,776.28	5,441,229.03
鞍钢铸钢有限公司	钒产品	15,311,084.49	5,900,045.45
攀钢集团西昌钢铁有限公司	钒产品	3,371,618.28	10,580,587.96
攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	钒产品	25,353.98	21,735.30
攀钢冶金材料有限责任公司	钒产品		4,388,666.77
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	钒产品	17,423,586.00	4,847,766.00
成都达海金属加工配送有限公司	钒产品		72,839.47
大连融科储能集团股份有限公司	钒产品	29,281,396.30	157,472,115.44

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
辽宁恒通冶金装备制造有限公司	钒产品	1,685,261.59	2,212,114.69
本钢板材股份有限公司	钒产品	3,573,383.68	
西昌积微再生资源有限公司	钒产品	3,395,020.69	
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	电力	1,363,846,710.21	1,363,690,519.88
攀钢集团矿业有限公司	电力	6,345,549.81	214,048,807.66
攀枝花盘江煤焦化有限公司	电力	150,455,194.27	156,058,960.38
攀钢集团攀枝花金属制品有限公司	电力	38,778,718.77	55,787,406.69
四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	电力	12,647,253.13	12,419,730.43
攀钢冶金材料有限责任公司	电力	11,574,173.00	11,206,645.04
攀钢集团工程技术有限公司	电力	3,048,205.09	2,461,339.98
成都星云智联科技有限公司	电力	1,793,313.69	1,817,650.18
攀钢集团有限公司	电力	990,880.16	1,177,346.85
攀钢集团攀枝花坤牛物流有限公司	电力	1,161,230.52	1,044,462.48
攀钢集团攀枝花聚钛科技有限公司	电力	217,475.91	205,279.88
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	电力	299,448.11	311,933.46
攀钢集团生活服务有限公司	电力	406,704.23	219,524.94
四川攀钢钢构有限公司	电力	162,756.07	216,275.57
攀钢集团工科工程咨询有限公司	电力	13,562.06	6,971.90
攀钢集团（攀枝花）钛金属材料有限公司	电力	231,151,117.00	14,367,872.49
成都西部物联集团有限公司	电力	1,143,069.54	
攀钢集团西昌钢钒有限公司	其他产品及服务	107,735,058.76	146,605,568.32
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	其他产品及服务	113,028,084.03	112,651,212.82

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	其他产品及服务	12,545,595.68	28,403,668.79
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	其他产品及服务	11,158,757.77	2,424,877.95
攀钢集团矿业有限公司	其他产品及服务	12,156,080.40	10,653,290.01
攀钢集团物资贸易有限公司	其他产品及服务	39,734.93	320,516.46
成都积微物联电子商务有限公司	其他产品及服务	483,865.20	405,949.05
攀钢集团国际经济贸易有限公司	其他产品及服务	5,960,614.20	5,953,714.20
攀钢冶金材料有限责任公司	其他产品及服务	3,892,781.87	1,002,069.06
四川安宁铁钛股份有限公司	其他产品及服务	614.36	5,010,012.82
攀钢集团有限公司	其他产品及服务	350,000.00	770,000.00
鞍钢国贸攀枝花有限公司	其他产品及服务	1,864,283.20	1,529,455.20
鞍钢集团财务有限责任公司	其他产品及服务	1,452,266.40	1,452,266.40
成都星云智联科技有限公司	其他产品及服务	2,535,068.90	2,437,891.95
成都达海金属加工配送有限公司	其他产品及服务	855,074.20	1,233,050.05
鞍钢招标有限公司	其他产品及服务	750,269.00	717,405.00
鞍钢商业保理（深圳）有限公司	其他产品及服务	206,707.80	194,196.60
攀钢集团研究院有限公司	其他产品及服务	412,074.00	642,376.80
攀钢集团攀枝花坤牛物流有限公司	其他产品及服务	169,156.15	112,707.44
攀钢集团工程技术有限公司	其他产品及服务	369,603.73	71,520.24
成都西部物联集团有限公司	其他产品及服务		29,983.35
四川劳研科技有限公司	其他产品及服务		188.68
四川攀研技术有限公司	其他产品及服务	400,000.00	400,000.00
四川卓峰供应链有限公司	其他产品及服务	2,264.15	754.72

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
成都积微物联集团股份有限公司	其他产品及服务	1,388,554.20	1,624,308.95
成都蓉通微链科技有限公司	其他产品及服务		188,976.45
成都天府惠融信息技术有限公司	其他产品及服务	392,745.60	360,648.60
攀钢集团（攀枝花）钛金属材料有限公司	其他产品及服务	20,470,500.70	3,065,509.19
攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	其他产品及服务		261,293.61
攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司	其他产品及服务	5,258,927.27	7,004,913.12
鞍钢集团成都融资租赁有限公司	其他产品及服务	103,350.00	147,958.20
西昌积微再生资源有限公司	其他产品及服务	13,035,265.78	453,211.20
西昌攀新智慧物联科技有限公司	其他产品及服务	9,419,623.27	
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	其他产品及服务	319,716.80	
四川省钒钛新材料科技有限公司	其他产品及服务	1,350,000.00	
鞍钢集团资本控股有限公司	其他产品及服务	1,400.00	
攀枝花盘江煤焦化有限公司	其他产品及服务	78,553.04	
西昌盘江煤焦化有限公司	其他产品及服务	658,469.62	
合计		3,731,074,831.90	4,097,843,820.52

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
攀钢集团国际经济贸易有限公司	攀钢集团钒钛资源股份有限公司	经营资产	2021-1-23	2024-1-22	合同定价	300,000.00
攀钢集团有限公司、攀钢集团国际经济贸易有限公司	攀钢集团钒钛资源股份有限公司	经营资产	2021-1-23	2024-1-22	合同定价	500,000.00
四川攀研技术有限公司	攀钢集团钒钛资源股份有限公司	生产线	2021-3-26	2024-1-22	合同定价	400,000.00

本公司委托管理/出包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	成都攀钢大酒店有限公司	金贸大厦房产	2021-1-23	2024-1-22	合同定价	500,000.00

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
鞍钢国贸攀枝花有限公司	房屋租赁	1,864,283.20	1,529,455.20
鞍钢集团财务有限责任公司	房屋租赁	1,452,266.40	1,452,266.40
鞍钢招标有限公司	房屋租赁	750,269.00	717,405.00

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
成都积微物联电子商务有限公司	房屋租赁	483,865.20	405,949.05
成都西部物联集团有限公司	房屋租赁		29,983.35
成都星云智联科技有限公司	房屋租赁	2,535,068.90	2,437,891.95
攀钢集团国际经济贸易有限公司	房屋租赁	5,510,614.20	5,503,714.20
攀钢集团研究院有限公司	房屋租赁	412,074.00	642,376.80
鞍钢商业保理（深圳）有限公司	房屋租赁	206,707.80	194,196.60
成都达海金属加工配送有限公司	房屋租赁	618,454.20	579,865.65
鞍钢集团成都融资租赁有限公司	房屋租赁	103,350.00	147,958.20
西昌积微再生资源有限公司	房屋租赁	416,722.80	453,211.20
成都蓉通微链科技有限公司	房屋租赁		188,976.45
成都天府惠融信息技术有限公司	房屋租赁	392,745.60	360,648.60
成都积微物联集团股份有限公司	房屋租赁	1,388,554.20	1,624,308.95
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	房屋租赁	319,716.80	
鞍钢集团资本控股有限公司	房屋租赁	1,400.00	
攀钢集团攀枝花坤牛物流有限公司	房屋租赁	165,152.70	108,443.35
四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	设备租赁	589,152.00	1,209,300.00
四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	构筑物租赁	161,904.00	323,800.00
四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	房屋租赁	229,998.00	460,000.00
攀钢集团矿业有限公司	土地租赁		466,667.00

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
攀钢集团有限公司	土地租赁	-	-	2,647,701.00	291,742.74	4,919,312.39	2,587,701.00		2,717,086.06		
攀钢集团矿业有限公司	房屋建筑物			512,073.88	18,983.96				537,677.57	37,264.14	
攀钢集团矿业有限公司	土地租赁								387,423.06	69,228.45	1,501,273.07
攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	资产租赁			59,000.00	5,432.45	118,294.61					
四川省钒钛新材料科技有限公司	机器设备	696,000.00					706,900.00		798,797.00		
攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	资产租赁	210,000.00									
攀钢集团西昌钢	土地及地上建			1,797,954.00	185,706.35	3,367,981.52	2,696,931.00		2,939,654.76		

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
钒有限公司	建筑物										
攀钢集团（攀枝花）钛金属材料有限公司	土地租赁			426,521.00	70,222.76						
四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	机器设备	446,911.00					658,000.00	743,540.00			

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
攀钢集团有限公司	19,840,000.00	2022-4-21	2025-4-18	
攀钢集团有限公司	19,850,000.00	2022-8-9	2025-8-8	

注：攀钢集团有限公司将国拨专项补助资金以委托贷款方式拨付给攀钢集团钛业有限责任公司，本期共发生资金拆借利息 1,661,235.99 元。

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	512.17 万元	512.96 万元

6、 其他关联交易

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
在鞍钢集团财务有限责任公司存款	1,988,757,575.07	27,644,587,784.33	27,653,762,598.35	1,979,582,761.05

注：本年公司在鞍钢集团财务有限责任公司委托贷款手续费为 671,000.00 元

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	鞍钢股份有限公司			4,022,158.01	
	鞍钢铸钢有限公司			1,013,882.67	
	攀钢集团西昌钢钒有限公司			8,008,563.98	
	攀钢集团江油长城特殊钢有限公司			876,787.33	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	攀钢集团物资贸易有限公司			2,846,250.00	
	攀钢欧洲有限公司			19,605,159.84	
	攀港有限公司	43,321,460.41		30,611,504.78	
	西昌盘江煤焦化有限公司	100,000.00			
预付款项					
	鞍钢股份有限公司	353,034.60		24,375.05	
	攀钢集团生活服务有限公司			212,851.92	
	攀钢冶金材料有限责任公司	26,254.06			
其他应收款					
	攀钢集团矿业有限公司			0.03	
其他非流动资产					
	鞍钢国贸攀枝花有限公司	23,210,874.38		28,658,834.90	
	四川鸿舰重型机械制造有限公司			2,092,760.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	鞍钢国贸攀枝花有限公司	970,623.67	1,560,397.14
	成都达海金属加工配送有限公司	9,571,170.37	10,797,486.29

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	成都积微物联电子商务有限公司	6,656,228.15	249,627.13
	成都星云智联科技有限公司		6,307,257.48
	攀钢集团工程技术有限公司	7,163,832.02	16,989,719.57
	攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司		10,170.00
	攀钢集团攀枝花坤牛物流有限公司	242,022.78	726,829.70
	攀钢集团生活服务有限公司	5,403.77	233,171.69
	攀钢冶金材料有限责任公司	78,098.48	1,510.86
	攀港有限公司		95,097.57
	攀枝花恒正工程检测有限公司		17,721.87
	攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	34,037.60	615,935.20
	四川鸿舰重型机械制造有限公司	22,527.34	28,431.75
	四川卓峰供应链有限公司	16,014,161.08	17,183,292.68
	四川攀研检测技术有限公司		252,880.44
	成都积微物联集团股份有限公司		851,749.36
	成都蓉通微链科技有限公司		318,000.00
	攀钢集团工科工程咨询有限公司	249,364.08	22,034.08
	攀枝花盘江煤焦化有限公司		8,350.59
	四川安宁铁钛股份有限公司	54,709,963.40	21,181,253.23
	西昌盘江煤焦化有限公司	5,649,592.90	1,054,208.44
	鞍钢金属结构有限公司	334,480.00	
	德邻工业品有限公司	1,627.20	
	攀钢集团矿业有限公司	81,442.28	
其他应付款			
	攀钢集团有限公司	47,418.55	52,754.63
	攀钢集团西昌钢钒有限公司	222,368,762.01	166,747,496.12
	鞍钢国贸攀枝花有限公司	2,963,385.45	5,166,844.54
	成都积微物联电子商务有限公司		51,000.00
	成都星云智联科技有限公司	15,461,747.22	2,677,673.68

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	攀钢集团成都钢铁有限责任公司	44,008.00	44,008.00
	攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司		4,750.00
	攀钢集团工程技术有限公司	209,395,195.38	84,818,409.56
	攀钢集团攀枝花坤牛物流有限公司	192,800.00	192,800.00
	攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	4,184,828.41	5,950,895.41
	攀枝花市兴茂动力设备安装有限公司	5,922.92	5,922.92
	四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	14,989,003.52	1,187,372.33
	四川劳研科技有限公司	906,262.23	346,800.00
	攀钢集团生活服务有限公司	36,894.00	80,582.70
	成都蓉通微链科技有限公司	199,500.00	18,000.00
	攀钢集团工科工程咨询有限公司	490,734.40	186,984.00
	攀港有限公司		6,056.43
	成都达海金属加工配送有限公司	13,125.00	
	大连融科储能集团股份有限公司	5,000,000.00	
	大连融科储能技术发展有限公司	59,325.00	
合同负债			
	攀钢欧洲有限公司	11,236,471.17	
	攀港有限公司	68,974,724.72	58,912,312.47
	大连融科储能集团股份有限公司	9,291,457.75	16,868,636.21
	辽宁恒通冶金装备制造有限公司	25,164.80	15,510.40
	西昌攀新智慧物联科技有限公司	700,000.00	44,000.00
	攀钢集团攀枝花坤牛物流有限公司	18,360.00	
	大连融科储能技术发展有限公司	3,313,767.85	
长期借款			
	攀钢集团有限公司	39,690,000.00	39,690,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
租赁负债			
	攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	56,003.31	
	攀钢集团有限公司	2,564,832.67	
	攀钢集团（攀枝花）钛金属材料有限公司	797,595.47	
	攀钢集团西昌钢钒有限公司	1,756,767.63	
一年内到期的非流动负债			
	攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	54,221.68	
	攀钢集团有限公司	2,458,177.66	
	攀钢集团（攀枝花）钛金属材料有限公司	372,687.96	
	攀钢集团西昌钢钒有限公司	1,682,957.08	

(七) 关联方承诺
无。

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
中高层管理人员、核心骨干							423,775.00	900,917.57
合计							423,775.00	900,917.57

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
中高层管理人员、核心骨干			2.08	授予的限制性股票第一个解除限售期自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止;第二个解除限售期自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止;第三个解除限售期自授予日起 48 个月后的首个交易日起至授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止。 限制性股票授予日:2022 年 1 月 17 日

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日 2022 年 1 月 17 日 A 股收盘价 4.02 元/股扣减授予价格 2.08 元/股
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	预期解锁数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,261,974.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,326,916.50

其他说明：

经本公司 2021 年三次临时股东大会 2021 年 12 月 31 日审议批准，本公司于 2022 年 1 月 17 日起实行一项股权激励计划。据此，本公司向公司董事、高级管理人员、其他领导班子成员、中层管理人员及核心骨干人员，定向发行的公司 A 股普通股股票。自限制性股票授予日起 24 个月为限售期，在限售期内，激励对象根据本计划获授的标的股票被锁定，不得转让、用于担保或偿还债务。本次限制性股票将分三年解锁。

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
中高层管理人员、核心骨干	8,326,916.50		8,326,916.50	8,935,058.00		8,935,058.00
合计	8,326,916.50		8,326,916.50	8,935,058.00		8,935,058.00

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至 2024 年 3 月 22 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为钛业、钒业、电力、其他。这些报告分部是以抵消明细为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品分别为钛产品、钒产品、电力产品等。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、 报告分部的财务信息

项目	钒产品	钛产品	电产品	其他	合计
主营业务收入	5,232,842,934.09	6,570,061,862.61	1,905,285,135.22	232,244,851.63	13,940,434,783.55
主营业务成本	3,796,595,605.27	6,051,363,891.65	1,837,762,203.66	234,042,352.41	11,919,764,052.99
资产总额	10,077,687,022.04	4,334,975,013.29	800,976,519.67	120,703,934.50	15,334,342,489.50
负债总额	888,411,614.26	1,827,888,447.06	50,804,197.09	30,562,503.25	2,797,666,761.66

(二) 执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	655,885.46	878,934.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	655,885.46	878,934.00
减：坏账准备	32,794.27	156.54
合计	623,091.19	878,777.46

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	655,885.46	100.00	32,794.27	5.00	623,091.19	878,934.00	100.00	156.54	0.02	878,777.46
其中：										
账龄风险矩阵组合	655,885.46	100.00	32,794.27	5.00	623,091.19	3,130.74	0.36	156.54	5.00	2,974.20
无风险组合						875,803.26	99.64			875,803.26
合计	655,885.46	100.00	32,794.27	5.00	623,091.19	878,934.00	100.00	156.54	0.02	878,777.46

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄风险矩阵组合	655,885.46	32,794.27	5.00
合计	655,885.46	32,794.27	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	156.54	32,637.73				32,794.27
合计	156.54	32,637.73				32,794.27

4、 按欠款方归集的期末余额前一名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
四川省绵阳市华意达化工有限公司	655,885.45		655,885.45	100.00	32,794.27
合计	655,885.45		655,885.45	100.00	32,794.27

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		422,299.98
应收股利		
其他应收款项	20,020,322.02	10,820,126.00
合计	20,020,322.02	11,242,425.98

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
委托贷款		422,299.98
小计		422,299.98
减：坏账准备		
合计		422,299.98

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	21,116,726.32	10,396,378.00
1 至 2 年		424,000.00
2 至 3 年	424,000.00	
3 至 4 年		3,000.00
4 至 5 年	3,000.00	
5 年以上	40,000.00	40,000.00
小计	21,583,726.32	10,863,378.00
减：坏账准备	1,563,404.30	43,252.00
合计	20,020,322.02	10,820,126.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,583,726.32	100.00	1,563,404.30	7.24	20,020,322.02	10,863,378.00	100.00	43,252.00	0.40	10,820,126.00
其中：										
账龄风险矩阵组合	21,159,726.32	98.04	1,563,404.30	7.39	19,596,322.02	46,500.00	0.43	43,252.00	93.02	3,248.00
无风险组合	424,000.00	1.96			424,000.00	10,816,878.00	99.57			10,816,878.00
合计	21,583,726.32	100.00	1,563,404.30	7.24	20,020,322.02	10,863,378.00	100.00	43,252.00	0.40	10,820,126.00



按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄风险矩阵组合	21,159,726.32	1,563,404.30	7.39
无风险组合	424,000.00		
合计	21,583,726.32	1,563,404.30	

(3) 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)	
上年年末余额	252.00	43,000.00		43,252.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,520,152.30			1,520,152.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,520,404.30	43,000.00		1,563,404.30

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	43,252.00	1,520,152.30				1,563,404.30



类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	43,252.00	1,520,152.30			1,563,404.30

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
电费	40,000.00	40,000.00
保证金	3,000.00	3,000.00
其他	21,540,726.32	10,820,378.00
合计	21,583,726.32	10,863,378.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局攀枝花市东区税务局	其他	21,110,021.39	1年以内	97.81	1,519,921.54
攀枝花东方钛业有限公司	关联方往来	424,000.00	2-3年	1.96	
攀枝花电业局	用电保证金	40,000.00	5年以上	0.19	40,000.00
中国人民财产保险股份有限公司攀枝花市分公司	其他	6,675.72	1年以内	0.03	480.65
攀枝花钢城集团有限公司冶金辅料分公司	保证金	3,000.00	4-5年	0.01	3,000.00
合计		21,583,697.11		100.00	1,563,402.19

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------



	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	7,951,481,725.21		7,951,481,725.21	6,557,334,232.40		6,557,334,232.40
对联营、合营企 业投资	6,266,537.86		6,266,537.86	6,154,334.02		6,154,334.02
合计	7,957,748,263.07		7,957,748,263.07	6,563,488,566.42		6,563,488,566.42



1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值 准备	其他		
攀钢集团重庆钛业有限公司	387,163,928.88		36,000,000.00				423,163,928.88	
攀枝花东方钛业有限公司	531,452,715.31						531,452,715.31	
攀枝花市阳润科技有限公司			61,147,492.81				61,147,492.81	
攀枝花市国钛科技有限公司	31,912,600.00						31,912,600.00	
攀钢集团重庆钒钛科技有限 公司	70,000,000.00						70,000,000.00	
四川钒融储能科技有限公司	16,121,100.00						16,121,100.00	
攀钢集团西昌钒制品科技有 限公司	1,609,476,886.63		104,000,000.00				1,713,476,886.63	
攀钢集团成都钒钛资源发展 有限公司	400,000,000.00						400,000,000.00	
攀钢集团钛业有限责任公司	3,392,531,334.27		1,193,000,000.00				4,585,531,334.27	
攀钢集团北海特种铁合金有 限公司	118,675,667.31						118,675,667.31	
合计	6,557,334,232.40		1,394,147,492.81				7,951,481,725.21	

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期 末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
1. 联营企业												
四川金雅汇科技有限 公司	6,154,334.02				112,203.84							6,266,537.86
小计	6,154,334.02				112,203.84							6,266,537.86
合计	6,154,334.02				112,203.84							6,266,537.86

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,523,125,029.36	3,822,605,985.91	4,875,632,434.57	3,917,618,889.88
其他业务	172,916,635.81	158,841,451.57	171,377,698.21	158,608,845.53
合计	4,696,041,665.17	3,981,447,437.48	5,047,010,132.78	4,076,227,735.41

2、 合同产生的收入的情况

合同分类	钒产品		电产品		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
收入类别：								
销售商品	2,617,839,894.14	1,984,843,782.25	1,905,285,135.22	1,837,762,203.66	123,517,702.05	150,540,711.25	4,646,642,731.41	3,973,146,697.16
提供服务					49,398,933.76	8,300,740.32	49,398,933.76	8,300,740.32
合计	2,617,839,894.14	1,984,843,782.25	1,905,285,135.22	1,837,762,203.66	172,916,635.81	158,841,451.57	4,696,041,665.17	3,981,447,437.48
主要经营地区：								
境内	2,617,839,894.14	1,984,843,782.25	1,905,285,135.22	1,837,762,203.66	172,916,635.81	158,841,451.57	4,696,041,665.17	3,981,447,437.48
境外								
合计	2,617,839,894.14	1,984,843,782.25	1,905,285,135.22	1,837,762,203.66	172,916,635.81	158,841,451.57	4,696,041,665.17	3,981,447,437.48
按商品转让时间分								
类：								
在某一时点确认	2,617,839,894.14	1,984,843,782.25	1,905,285,135.22	1,837,762,203.66	172,916,635.81	158,841,451.57	4,696,041,665.17	3,981,447,437.48
在某一时段内确认								
合计	2,617,839,894.14	1,984,843,782.25	1,905,285,135.22	1,837,762,203.66	172,916,635.81	158,841,451.57	4,696,041,665.17	3,981,447,437.48

3、 履约义务的说明

有关本公司履约义务的总结如下：

1) 销售商品

客户通常需要提前付款，履约义务在产品验收即视作达成。部分客户可在产品交付后付款，付款期限一般不超过产品交付后 180 天。销售商品通常在很短的时间内完成，履约义务大多在一年或更短时间内达成。

2) 提供服务

随着服务的提供，履约义务也会随着时间的推移履行，并且通常在提供相关服务前收取款项。

3) 合同剩余履约义务预计确认收入的相关信息：

项目	年末余额	年初余额
一年以内	92,317,371.47	109,676,270.59
一年以上		
合计	92,317,371.47	109,676,270.59

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	71,500,000.00	147,550,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	112,203.84	154,334.02
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	4,955,882.00	4,630,903.06
其他	11,200,731.84	
合计	87,768,817.68	152,335,237.08

注:本期其他项发生额主要是定期存款利息收入增加 11,200,731.84 元。

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	36,456,074.90	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资		

项目	金额	说明
产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	-500,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入	1,200,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,085,516.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	15,070,558.39	
所得税影响额	5,236,532.67	
少数股东权益影响额（税后）	-546,255.54	
合计	10,380,281.26	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.1116	0.1184	0.1183
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	10.0123	0.1172	0.1171


攀钢集团钒钛资源股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年二月二十二日