

四川安宁铁钛股份有限公司
2019 年度、2018 年度、2017 年度
审 计 报 告

索引	页码
审计报告	
合并资产负债表	1-2
母公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
母公司利润表	6
合并现金流量表	7
母公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9-11
母公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	15-131

审计报告

XYZH/2020CDA40010

四川安宁铁钛股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了四川安宁铁钛股份有限公司（以下简称安宁股份公司）财务报表，包括2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安宁股份公司2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2017年度、2018年度、2019年度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) 收入的确认	
相关会计期间：2017 年、2018 年、2019 年。 相关信息披露详见财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”26 所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”32，以及“十五、母公司财务报表主要项目注释”4。 2017 年、2018 年、2019 年，公司营业收入分别为 12.87 亿元、12.28 亿元、13.75 亿元。 安宁股份公司 2017 年、2018 年、2019 年利润总额分别为 6.31 亿元、5.58 亿元、5.96 亿元，利润主要来源于经营收益。因此将公司产品销售收入的确认识别为关键审计事项。	报告期的财务报表审计中，执行了以下程序： 1、我们了解、评估了管理层对安宁股份公司销售流程中的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性。 2、我们通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估安宁股份公司产品销售收入的确认政策。 3、我们实施了以下分析程序： (1) 我们对营业收入变动原因进行分析，销量变动结合工艺改进及产能变化情况分析是否符合实际情况；销售价格的变动，对比分析是否与市场价格变动趋势一致。 (2) 对公司报告期各年末应收账款余额及账龄进行分析，分析是否与公司销售政策及实际经营情况相符。 (3) 对报告期各期主要客户的增减变动情况及交易背景的合理性进行分析，关注是否存在异常增长客户。 (4) 了解关联方销售的交易背景及定价原则，与其他非关联方客户销售价格进行对比，评估价格是否公允。 4、我们实施了以下实质性检查程序： (1) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、过磅发运记录、产品运输单、销售结算单等。 (2) 对主要客户的交易金额及期末应收（预收）余额实施函证程序。 (3) 对安宁股份公司银行资金收款流水进行检查，关注客户回款是否存在异常。 (4) 针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。 5、我们对报告期各期的主要客户进行了实地走访和访谈。

（二）成本的真实性、准确性

相关会计期间：2017年、2018年、2019年。

相关信息披露详见财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”12所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”6、32，以及“十五、母公司财务报表主要项目注释”4。

2017年、2018年、2019年，公司营业成本分别为4.33亿元、5.02亿元、5.48亿元。

安宁股份公司2017年、2018年、2019年利润总额分别为6.31亿元、5.58亿元、5.96亿元，利润主要来源于经营收益。公司营业收入报告期有所波动，营业成本逐年上升。因此将公司成本的真实性、准确性识别为关键审计事项。

报告期的财务报表审计中，执行了以下程序：

1、我们了解、评估了管理层对安宁股份公司采购、生产流程中的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性。

2、我们对安宁股份公司成本的归集、分摊、结转的核算流程进行了解，结合生产流程分析其合理性，报告期是否保持一贯性。

3、我们实施了以下分析程序：

（1）对产品成本按照成本要素进行对比分析，分析主要变动因素。同时进行产量和单位成本的因素分析。产量变动结合当期生产工艺改进分析其合理性；单位成本变动，进一步分析单耗、单价变动的合理性。

（2）对主要原材料的采购价格进行对比分析，分析价格变动趋势，并与市场价格走势对比分析。

（3）对报告期各期主要供应商的增减变动变动情况及交易背景的合理性，关注是否存在异常增长供应商。

4、我们实施了以下实质性检查程序：

（1）对主要存货进行监盘，关注存货的存在性以及是否存在毁损、报废或无使用价值的存货。

（2）抽样检查采购合同、结算单、入库单等，检查其真实性、完整性和准确性。

（3）对主要原材料进行计价测试，检查原材料领用是否正确。

（4）对报告期重要供应商、发出商品执行函证程序。

（5）根据安宁股份公司成本核算流程，获取报告期各期成本计算表，按照生产流程，对采矿、选铁、选钛等各工序的成本归集或计算分摊过程进行复核，复核成本归集及结转的正确性。

（6）勾稽核对地磅系统记录、矿山结算系统、派遣单等原始信息。

（7）对半成品、产成品进行产、销、存数量及金额勾稽核对。

（8）进行期末存货跌价测试，分析存货跌价准备

	计提是否充足。 (9) 进行成本跨期检查。 5、对主要供应商进行了实地走访和访谈。 针对安宁股份公司 2017 年同时存在矿山生产剥离和基建剥离的情况，我们除实施上述程序外，还追加了以下程序： (1) 了解矿山生产剥离和基建剥离的成本归集原则、依据，评估其合理性。 (2) 对矿山地磅系统记录、矿山结算系统、派遣单等原始信息进行抽样检查，检查是否准确划分及记录作业点，以识别生产剥离或基建剥离成本。对相关信息进行勾稽核对，检查矿山剥采成本的真实、准确、完整性。 (3) 对矿山主要剥离成本项目的归集和分配进行检查，是否按照其受益对象及一贯原则进行归集及分配。 (4) 对生产剥离成本与基建剥离成本进行对比分析，分析是否存在重大差异及其合理性。 (5) 安宁股份公司 2017 年基建剥离结束，分析总体基建剥离成本与预计成本是否存在重大偏差。对比分析基建剥离结束后，2018 年、2019 年矿山剥离成本是否存在重大异常变化。
--	---

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督安宁股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可

能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二〇年二月六日





合并资产负债表

编制单位：四川安宁铁钛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	335,291,170.01	238,629,552.31	119,942,250.00
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	583,889,411.25	246,241,893.84	427,390,313.13
应收账款	六、3	6,665,251.35	43,398,100.87	54,054,671.89
应收款项融资				
预付款项	六、4	10,151,341.43	51,971,497.88	12,790,142.33
其他应收款	六、5	5,590,697.25	5,386,111.88	3,409,910.60
存货	六、6	96,031,303.13	90,003,281.80	73,676,976.12
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、7	8,696.91	3,949,462.63	1,697,847.95
流动资产合计		1,037,627,871.33	679,579,901.21	692,962,112.02
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产	六、8		54,000,000.00	54,000,000.00
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、9	266,531,759.77	254,117,198.62	200,066,268.08
其他权益工具投资	六、10	54,000,000.00		
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、11	1,076,827,689.17	935,214,909.93	883,035,244.38
在建工程	六、12	680,469.98	67,904,470.03	65,472,361.76
无形资产	六、13	314,900,969.10	314,780,565.26	325,025,585.40
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、14	273,248,375.41	318,091,481.82	361,199,862.88
递延所得税资产	六、15	16,800,682.38	13,997,687.74	16,867,099.45
其他非流动资产	六、16	5,283,018.89		
非流动资产合计		2,008,272,964.70	1,958,106,313.40	1,905,666,421.95
资产总计		3,045,900,836.03	2,637,686,214.61	2,598,628,533.97



法定代表人：罗勇



主管会计工作负责人：严明

会计机构负责人：陈明



合并资产负债表 (续)

编制单位: 四川安宁铁钛股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:				
短期借款	六、17		141,646,338.46	300,534,750.90
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、18	139,014,407.00	204,390,428.00	58,781,901.10
应付账款	六、19	181,212,687.68	163,891,654.49	179,856,494.12
预收款项	六、20	122,286,271.81	24,999,558.71	64,074,492.52
应付职工薪酬	六、21	30,082,435.92	18,795,111.50	18,534,805.03
应交税费	六、22	34,077,525.11	67,353,424.43	50,631,912.71
其他应付款	六、23	2,087,765.37	2,797,392.11	2,988,430.08
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、24			100,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		508,761,092.89	623,873,907.70	775,402,786.46
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、25	49,814,863.62	42,940,263.58	42,233,886.19
递延收益	六、26	135,075,556.67	130,567,054.67	145,634,385.93
递延所得税负债	六、15	4,718,395.80	1,162,284.55	
其他非流动负债				
非流动负债合计		189,608,816.09	174,669,602.80	187,868,272.12
负 债 合 计		698,369,908.98	798,543,510.50	963,271,058.58
所有者权益:				
股本	六、27	360,400,000.00	360,400,000.00	106,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、28	13,182,520.17	13,182,520.17	119,182,520.17
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备	六、29	22,173,483.02	32,973,542.53	43,801,610.55
盈余公积	六、30	154,752,477.52	102,833,289.90	53,000,000.00
一般风险准备				
未分配利润	六、31	1,797,022,446.34	1,329,753,351.51	1,313,373,344.67
归属于母公司股东权益合计		2,347,530,927.05	1,839,142,704.11	1,635,357,475.39
少数股东权益				
股东权益合计		2,347,530,927.05	1,839,142,704.11	1,635,357,475.39
负债和股东权益总计		3,045,900,836.03	2,637,686,214.61	2,598,628,533.97

法定代表人: 罗勇



主管会计工作负责人: 严明晴



会计机构负责人: 陈学



母公司资产负债表

编制单位：四川安宁铁钛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		334,908,155.58	238,194,289.52	28,136,097.41
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		583,889,411.25	246,241,893.84	278,793,947.43
应收账款	十五、1	6,665,251.35	43,398,100.87	184,064,197.27
应收款项融资				
预付款项		10,151,341.43	51,971,497.88	12,790,142.33
其他应收款	十五、2	5,590,697.25	5,386,111.88	3,409,910.60
存货		96,031,303.13	90,003,281.80	73,676,976.12
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			3,940,925.05	1,697,847.95
流动资产合计		1,037,236,159.99	679,136,100.84	582,569,119.11
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产			54,000,000.00	54,000,000.00
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	271,532,759.77	259,118,198.62	205,067,268.08
其他权益工具投资		54,000,000.00		
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		1,076,827,689.17	935,214,909.93	883,035,244.38
在建工程		680,469.98	67,904,470.03	65,472,361.76
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		314,900,969.10	314,780,565.26	325,025,585.40
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		273,248,375.41	318,091,481.82	361,199,862.88
递延所得税资产		16,800,682.38	13,997,687.74	15,034,157.38
其他非流动资产		5,283,018.89		
非流动资产合计		2,013,273,964.70	1,963,107,313.40	1,908,834,479.88
资产总计		3,050,510,124.69	2,642,243,414.24	2,491,403,598.99

法定代表人：张阳
 5104015014168

主管会计工作负责人：严明
 5104210003704

会计机构负责人：张阳


母公司资产负债表 (续)

编制单位：四川安宁铁钛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款			141,646,338.46	286,370,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		139,014,407.00	204,390,428.00	
应付账款		181,212,687.68	163,891,654.49	179,856,494.12
预收款项		122,286,271.81	24,999,558.71	42,593,548.29
应付职工薪酬		30,082,435.92	18,795,111.50	18,534,805.03
应交税费		34,077,525.11	67,304,929.14	50,421,775.11
其他应付款		11,161,059.20	11,870,685.94	2,988,430.08
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				100,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		517,834,386.72	632,898,706.24	680,765,052.63
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
预计负债		49,814,863.62	42,940,263.58	42,233,886.19
递延收益		135,075,556.67	130,567,054.67	145,634,385.93
递延所得税负债		4,718,395.80	1,162,284.55	
其他非流动负债				
非流动负债合计		189,608,816.09	174,669,602.80	187,868,272.12
负 债 合 计		707,443,202.81	807,568,309.04	868,633,324.75
所有者权益：				
股本		360,400,000.00	360,400,000.00	106,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		13,055,933.41	13,055,933.41	119,055,933.41
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		22,173,483.02	32,973,542.53	43,801,610.55
盈余公积		154,752,477.52	102,833,289.90	53,000,000.00
一般风险准备				
未分配利润		1,792,685,027.93	1,325,412,339.36	1,300,912,730.28
股东权益合计		2,343,066,921.88	1,834,675,105.20	1,622,770,274.24
负债和股东权益总计		3,050,510,124.69	2,642,243,414.24	2,491,403,598.99



合并利润表

编制单位：四川安宁铁钛股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入	六、32	1,374,877,603.77	1,228,375,830.36	1,287,166,036.31
其中：营业收入	六、32	1,374,877,603.77	1,228,375,830.36	1,287,166,036.31
二、营业总成本		829,633,566.22	759,760,643.26	689,827,646.90
其中：营业成本	六、32	547,516,423.79	502,268,988.93	432,930,384.89
税金及附加	六、33	42,469,812.17	30,722,423.87	35,517,797.02
销售费用	六、34	106,574,682.32	103,747,665.44	95,634,978.13
管理费用	六、35	84,636,844.19	61,759,236.79	52,936,917.04
研发费用	六、36	41,284,083.48	36,195,692.65	38,899,218.03
财务费用	六、37	7,151,720.27	25,066,635.58	33,908,351.79
其中：利息费用		7,820,931.45	16,823,879.87	23,090,664.93
利息收入		2,996,255.13	716,639.73	2,788,542.52
加：其他收益	六、38	15,607,935.97	15,539,165.87	15,823,058.45
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	41,814,561.15	72,145,930.54	52,543,660.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		41,814,561.15	72,145,930.54	52,249,140.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	3,868,090.70		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-9,393,110.63	3,897,234.06	-32,352,209.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	769,911.51	-45,737.17	-494,554.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		597,911,426.25	560,151,780.40	632,858,345.09
加：营业外收入	六、43	2,854,509.46	1,365,649.00	8,384,740.21
减：营业外支出	六、44	4,888,613.26	3,234,773.86	10,593,252.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		595,877,322.45	558,282,655.54	630,649,832.69
减：所得税费用	六、45	76,689,040.00	68,069,358.80	80,171,352.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		519,188,282.45	490,213,296.74	550,478,480.44
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		519,188,282.45	490,213,296.74	550,478,480.44
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润		519,188,282.45	490,213,296.74	550,478,480.44
2.少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
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		519,188,282.45	490,213,296.74	550,478,480.44
归属于母公司股东的综合收益总额		519,188,282.45	490,213,296.74	550,478,480.44
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		1.4406	1.3602	1.5274
（二）稀释每股收益		1.4406	1.3602	1.5274



母公司利润表

编制单位：四川永宁铁钛股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五、4	1,374,877,603.77	1,228,097,236.41	1,282,657,280.94
减：营业成本	十五、4	547,516,423.79	502,268,988.93	432,930,384.89
税金及附加		42,469,812.17	30,698,928.73	35,224,787.52
销售费用		106,574,682.32	103,747,665.44	94,548,692.29
管理费用		84,636,564.19	61,758,676.79	52,932,933.98
研发费用		41,284,083.48	36,195,692.65	38,899,218.03
财务费用		7,148,406.53	25,171,883.63	31,181,882.97
其中：利息费用		7,820,931.45	16,823,879.87	23,090,664.93
利息收入		2,994,818.20	614,169.68	2,323,636.18
加：其他收益		15,607,935.97	15,539,165.87	15,823,058.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	41,814,561.15	86,145,930.54	52,543,660.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		41,814,561.15	72,145,930.54	52,249,140.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,868,090.70		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,393,110.63	-3,434,534.20	-30,712,685.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		769,911.51	-45,737.17	-494,554.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		597,915,019.99	566,460,225.28	634,098,860.80
加：营业外收入		2,854,509.46	1,295,369.00	8,356,814.06
减：营业外支出		4,888,613.26	3,234,773.86	10,593,252.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		595,880,916.19	564,520,820.42	631,862,422.25
减：所得税费用		76,689,040.00	66,187,921.44	81,068,724.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		519,191,876.19	498,332,898.98	550,793,697.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		519,191,876.19	498,332,898.98	550,793,697.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		519,191,876.19	498,332,898.98	550,793,697.49
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				



合并现金流量表

编制单位：四川安钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,231,963,828.05	1,302,191,106.97	1,235,855,236.05
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	29,111,667.64	2,179,271.08	6,475,143.73
经营活动现金流入小计		1,261,075,495.69	1,304,370,378.05	1,242,330,379.78
购买商品、接受劳务支付的现金		564,818,279.26	298,346,425.03	448,553,744.72
支付给职工以及为职工支付的现金		79,925,429.66	79,945,869.39	69,289,290.36
支付的各项税费		255,904,191.75	197,277,729.57	226,636,447.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	32,372,034.92	74,099,240.83	92,193,879.40
经营活动现金流出小计		933,019,935.59	649,669,264.82	836,673,362.09
经营活动产生的现金流量净额		328,055,560.10	654,701,113.23	405,657,017.69
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				20,000.00
取得投资收益收到的现金		29,699,520.00	18,095,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		870,000.00	765,761.00	963,384.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	六、45			950,000.00
投资活动现金流入小计		30,569,520.00	18,860,761.00	1,933,384.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,666,982.62	106,968,477.18	168,154,356.56
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	六、45	350,000.00	550,000.00	
投资活动现金流出小计		115,016,982.62	107,518,477.18	168,154,356.56
投资活动产生的现金流量净额		-84,447,462.62	-88,657,716.18	-166,220,972.15
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金			190,338,749.92	286,370,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45	34,086,016.54		104,577,195.90
筹资活动现金流入小计		34,086,016.54	190,338,749.92	390,947,195.90
偿还债务所支付的现金		141,646,338.46	335,062,411.46	423,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,698,147.35	288,267,682.30	75,737,562.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45		64,521,986.90	156,140,000.00
筹资活动现金流出小计		148,344,485.81	687,852,080.66	654,877,562.89
筹资活动产生的现金流量净额		-114,258,469.27	-497,513,330.74	-263,930,366.99
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		129,349,628.21	68,530,066.31	-24,494,321.45
加：期初现金及现金等价物余额		136,434,338.30	67,904,271.99	92,398,593.44
六、期末现金及现金等价物余额		265,783,966.51	136,434,338.30	67,904,271.99



法定代表人：王明



主管会计工作负责人：王明

会计机构负责人：王明



母公司现金流量表

编制单位: 四川安宁铁钛股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	2019年	2018年	2017年
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,231,963,828.05	1,297,563,530.85	1,073,672,765.55
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		29,110,230.71	10,805,115.97	5,988,637.26
经营活动现金流入小计		1,261,074,058.76	1,308,368,646.82	1,079,661,402.81
购买商品、接受劳务支付的现金		564,818,119.93	250,454,542.18	328,095,010.16
支付给职工以及为职工支付的现金		79,925,429.66	79,944,184.33	69,238,723.08
支付的各项税费		255,855,696.46	196,996,617.35	225,880,421.27
支付其他与经营活动有关的现金		32,367,004.25	68,459,532.83	59,667,875.19
经营活动现金流出小计		932,966,250.30	595,854,876.69	682,882,029.70
经营活动产生的现金流量净额		328,107,808.46	712,513,770.13	396,779,373.11
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				20,000.00
取得投资收益收到的现金		29,699,520.00	32,095,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		870,000.00	765,761.00	963,384.41
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				950,000.00
投资活动现金流入小计		30,569,520.00	32,860,761.00	1,933,384.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		114,666,982.62	101,774,995.18	101,673,840.02
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		350,000.00	550,000.00	
投资活动现金流出小计		115,016,982.62	102,324,995.18	101,673,840.02
投资活动产生的现金流量净额		-84,447,462.62	-69,464,234.18	-99,740,455.61
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金			190,338,749.92	286,370,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		34,086,016.54		1,824,200.00
筹资活动现金流入小计		34,086,016.54	190,338,749.92	288,194,200.00
偿还债务支付的现金		141,646,338.46	335,062,411.46	423,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,698,147.35	288,267,682.30	73,693,618.06
支付其他与筹资活动有关的现金			101,995,214.00	100,000,000.00
筹资活动现金流出小计		148,344,485.81	725,325,307.76	596,693,618.06
筹资活动产生的现金流量净额		-114,258,469.27	-534,986,557.84	-308,499,418.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加: 期初现金及现金等价物余额		135,999,075.51	27,936,097.40	39,396,597.96
六、期末现金及现金等价物余额		265,400,952.08	135,999,075.51	27,936,097.40



法定代表人: 廖明



主管会计工作负责人: 廖明

会计机构负责人:



会计机构负责人: 廖明

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2019年度												
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	360,400,000.00			13,182,520.17			32,973,542.53	102,833,289.90	1,329,753,351.51		1,839,142,704.11	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	360,400,000.00			13,182,520.17			32,973,542.53	102,833,289.90	1,329,753,351.51		1,839,142,704.11	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-10,800,059.51	51,919,187.62	467,269,094.83		508,388,222.94	
（一）综合收益总额									519,188,282.45		519,188,282.45	
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								51,919,187.62	-51,919,187.62			
1. 提取盈余公积								51,919,187.62	-51,919,187.62			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他							-10,800,059.51				-3,800,059.51	
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用							10,800,059.51				3,800,059.51	
（六）其他												
四、本年年末余额	360,400,000.00			13,182,520.17			22,173,483.02	154,752,477.52	1,797,022,446.34		2,347,530,927.05	

会计机构负责人：王明

王明

王明

王明

王明

王明

王明

王明

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2018年度										少数股 东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	106,000,000.00			119,182,520.17			43,801,610.55	53,000,000.00	1,313,373,344.67		1,635,357,475.39	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	106,000,000.00			119,182,520.17			43,801,610.55	53,000,000.00	1,313,373,344.67		1,635,357,475.39	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	254,400,000.00			-106,000,000.00			-10,828,068.02	49,833,289.90	16,380,006.84		203,785,228.72	
（一）综合收益总额									490,213,296.74		490,213,296.74	
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								49,833,289.90	-325,433,289.90		-275,600,000.00	
1. 提取盈余公积								49,833,289.90	-49,833,289.90			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-275,600,000.00		-275,600,000.00	
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	254,400,000.00			-106,000,000.00					-148,400,000.00			
1. 资本公积转增股本	106,000,000.00			-106,000,000.00								
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他	148,400,000.00								-148,400,000.00			
（五）专项储备							-10,828,068.02				-10,828,068.02	
1. 本年提取												
2. 本年使用							10,828,068.02				10,828,068.02	
（六）其他												
四、本期末余额	360,400,000.00			13,182,520.17			32,973,542.53	102,833,289.90	1,329,753,351.51		1,839,142,704.11	

会计机构负责人：张强

会计机构负责人：王明

王明

王明

合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2017年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益
一、上年年末余额	106,000,000.00	优先股	永续债	其他	119,182,520.17		54,696,081.78	53,000,000.00	815,894,864.23	
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、本年年初余额	106,000,000.00				119,182,520.17		54,696,081.78	53,000,000.00	815,894,864.23	1,148,773,466.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-10,894,471.23		497,478,480.44	486,584,009.21
（一）综合收益总额									550,478,480.44	550,478,480.44
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-53,000,000.00	-53,000,000.00
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									-53,000,000.00	-50,000,000.00
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备							-10,894,471.23			-10,894,471.23
1. 本年提取										137,257,764.34
2. 本年使用							10,894,471.23			115,326,752.92
（六）其他										
四、本年年末余额	106,000,000.00				119,182,520.17		43,801,610.55	53,000,000.00	1,313,373,344.67	1,635,357,475.39

会计机构负责人：尹利娟

主管会计工作负责人：尹利娟

1674123

5104210003704

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

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

会计机构负责人：Zhang

会计机构负责人：王明

印明 S10-0210003704

YPN

印明 S10-015014168

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2018年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	106,000,000.00						43,801,610.55	53,000,000.00	1,300,912,730.28	1,622,770,274.24
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	106,000,000.00						43,801,610.55	53,000,000.00	1,300,912,730.28	1,622,770,274.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	254,400,000.00						-10,828,068.02	49,833,289.90	24,499,609.08	211,904,830.96
（一）综合收益总额									498,332,898.58	498,332,898.58
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								49,833,289.90	-325,433,289.90	-275,600,000.00
1. 提取盈余公积								49,833,289.90	-49,833,289.90	
2. 对股东的分配									-275,600,000.00	-275,600,000.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	254,400,000.00								-148,400,000.00	
1. 资本公积转增股本	106,000,000.00									
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他	148,400,000.00								-148,400,000.00	
（五）专项储备							-10,828,068.02			-10,828,068.02
1. 本年提取										
2. 本年使用							10,828,068.02			10,828,068.02
（六）其他										
四、本期末余额	360,400,000.00						32,973,542.53	102,833,289.90	1,325,412,339.36	1,834,675,105.20

会计机构负责人：

王利明

王利明

王利明

王利明

王利明

王利明

母公司股东权益变动表（续）

单位：人民币元

	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	106,000,000.00				119,055,933.41			54,696,081.78	53,000,000.00	803,119,032.79	1,135,871,047.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	106,000,000.00				119,055,933.41			54,696,081.78	53,000,000.00	803,119,032.79	1,135,871,047.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-10,894,471.23		497,793,697.49	486,899,226.26
（一）综合收益总额										550,793,697.49	550,793,697.49
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-53,000,000.00	-53,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-53,000,000.00	-53,000,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备								-10,894,471.23			-10,894,471.23
1. 本年提取											
2. 本年使用								10,894,471.23			10,894,471.23
（六）其他											
四、本年年末余额	106,000,000.00				119,055,933.41			43,801,610.55	53,000,000.00	1,300,912,730.28	1,622,770,274.24

会计机构负责人：王利峰

王利峰

王利峰

王利峰

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

币6元(含税)，送红股14股(含税)，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，决定增加注册资本254,400,000.00元。截止2019年12月31日，本公司股本结构如下：

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

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

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

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括下属子公司1家，为攀枝花琳涛商贸有限公司（以下简称琳涛商贸）。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

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

(2) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

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

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是持有以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目以外,此类金融资产在持有期间以公允价值进行后续计量,公允价值变动(包括相关汇兑损益)计入其他综合收益。持有期间按实际利率法计算的利息收益、按预期信用损失确认的减值及相关汇兑损益,计入当期损益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

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

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

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债,采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合

同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团按摊余成本计量的金融负债主要包括借款、应付款项及应付债券。

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。

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

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

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

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

10. 应收票据、应收账款

应收票据、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。除非本集团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,本集团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。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、客户性质及信用风险、初始确认日期等为共同风险特征,对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

本集团在资产负债表日计算应收票据及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票据及应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团从2019年1月1日起,本集团执行《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》【财会(2017)第7号】。本集团在2018年12月31日,根据本集团历史坏账损失,复核了本集团以前年度应收账款坏账准备计提的适当性,认为违约概率与账龄存在相关性,账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记,因此,本公司2019年12月31日的信用风险损失以账龄为基础,按原有损失比率进行的估计。本集团计量应收账款预期信用损失的会计估计政策为:

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

本集团应收票据按照金融工具类型将应收票据划分为银行承兑汇票及商业承兑汇票组合。对应收银行承兑汇票,由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人,预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加,本集团预期违约风险率为0;对商业承兑汇票,本集团认为违约概率与账龄存在相关性,参照上述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

11. 其他应收款

从2019年1月1日起,本集团执行《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》【财会(2017)第7号】。账龄如应收账款所述,仍作为信用风险损失的标记进行考虑。本集团计量其他应收款预期信用损失的会计估计政策为:

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

12. 存货

本公司存货主要包括辅料及耗材、库存商品、发出商品、在产品等。

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

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

库存商品、在产品和原材料等存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

14. 固定资产

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

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

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

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

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

2) 对于预计负债的增加, 增加该固定资产的成本。

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

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

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

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

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

15. 在建工程

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

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

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用, 在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时, 开始资本化; 当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售

状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

17. 无形资产

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

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

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

18. 研究与开发

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出 and 开发阶段支出。

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

19. 长期资产减值

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

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

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

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的开拓延伸费用、公路建设费、货场建设费等,该等费用在受益期内摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 勘探开发成本

勘探开发成本包括在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用,即包括地质及地理测量、勘探性钻孔、取样、挖掘及与商业和技术可行性研究有关活动而发生的支出。初期勘查阶段发生的支出于发生时计入当期损益,当可合理确定矿体可供商业开采时,勘探开发成本转至采矿权。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

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

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

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

23. 预计负债

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

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

24. 股份支付

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

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

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

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

25. 专项储备

(1) 安全生产费

本公司按照财企〔2012〕16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定,计提并使用安全生产费。2016年末、2017年末、2018年末安全生产费结余均达到上年度营业收入的1.5%,米安监[2017]18号《米易县安全生产监督管理局关于同意四川安宁铁钛股份有限公司2017年度暂缓提取安全费用的通知》、米安监[2018]36号《米易县安全生产监督管理局关于同意四川安宁铁钛股份有限公司暂缓提取安全生产费用申请的审核意见》以及米安监[2019]6号《米易县安全生产监督管理局关于同意四川安宁铁钛股份有限公司暂缓提取安全生产费用申请的核查意见》,经米易县安全生产监督管理局与米易县财政局、米易县经济和信息化局协商后同意本公司2017年度、2018年度、2019年度暂缓提取安全费用。

26. 收入确认原则和计量方法

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

销售商品收入:本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。本集团在货物已发出并经客户验收合格后确认收入。

本集团收入确认的具体标准为:根据公司与客户签订的销售合同,合同协议中均包含质量标准及验收条款,故均以货物发出并经客户验收合格,公司取得对方客户的产品销售结算单的时间作为收入确认时点。

提供劳务收入:劳务已经提供,与提供劳务相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认提供劳务收入的实现。

让渡资产收入:与交易相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

27. 政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

项目补助为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

各项奖励基金为与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

29. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

30. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

31. 持有待售

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

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

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

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

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

32. 终止经营

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

33. 其他重要的会计判断和估计

(1) 矿产储量

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

(2) 复垦及环境治理负债

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

(3) 勘探成本

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

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

因财政部修订或颁布会计准则导致的重要会计政策变更:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年, 财政部修订了《企业会计准则第16号—政府补助》会计准则, 本集团在编制2017年度财务报表时, 执行了相关会计准则, 并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司第三届十次董事会会议审议批准。	注1
2017年, 财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》会计准则, 本集团在编制2017年度财务报表时, 执行了相关会计准则。	相关会计政策变更已经本公司第三届十次董事会会议审议批准。	注2
财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会(2017)7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会(2017)8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会	相关会计政策变更已经本公司第四届九次董事会会议审议批准。	注3

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
(2017) 9号), 于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会[2017] 14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。本集团自2019年1月1日起执行了相关会计准则, 并按照有关的衔接规定进行了处理。		

注1: 政府补助会计政策变更采用未来适用法, 受影响的报表项目为其他收益及营业外收入, 原在营业外收入中反映的与日常活动相关的政府补助调整至其他收益项目列报, 对净利润不构成影响。

注2: 持有待售及终止经营会计政策变更采用未来适用法, 但根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017] 30号)及其解读、《关于持有待售准则有关问题的解读》: 资产处置收益按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定, 对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

注3: 金融资产分类与计量方面, 新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“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”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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, 也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 但该指定不可撤销, 且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面, 新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及特定的贷款承诺及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型, 依据相关项目自初始确认后信用风险是否显著增加, 信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款采用简化方法, 允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。本集团自2019年1月1日起施行上述新金融工具准则, 并自该日起按照新金融工具准则的规定确认、计量和报告本集团的金融工具, 变更后的会计政策详见附注四、9、10、11。

执行日前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的, 本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整, 涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的, 本集团不进行调整; 金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额, 计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。本集团权益工具投资2019年1月1日账面价值与公允价值无差异; 本集团采用预期信用损失模型替代原先

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的已发生信用损失模型计算了首次执行新金融工具准则的累计影响数，与原确认的减值准备无重大差异。因此新金融工具准则的执行对本集团2019年1月1日的留存收益或其他综合收益无重大影响，对2019年度的财务报表亦未产生重大影响。

首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关列报调整影响如下：

1) 合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
可供出售金融资产	54,000,000.00	不适用	-54,000,000.00
其他权益工具投资	不适用	54,000,000.00	54,000,000.00

合并资产负债表变动说明：于2019年1月1日，本公司对攀枝花农村商业银行股份有限公司54,000,000.00元的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资从可供出售金融资产被重分类至其他权益工具投资。该部分可供出售金融资产于以前期间根据原金融工具准则按照成本计量。于2019年1月1日对该部分股权投资采用公允价值计量未对其他权益工具投资账面价值和留存收益产生影响。

2) 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
可供出售金融资产	54,000,000.00	不适用	-54,000,000.00
其他权益工具投资	不适用	54,000,000.00	54,000,000.00

母公司资产负债表变动说明与合并资产负债表变动说明一致。

(2) 重要会计估计变更

本公司原商业承兑汇票与银行承兑汇票均在期末进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，未有减值迹象时，不计提减值准备。

为更全面反映销售结算，本公司于2018年进行了会计估计变更，对应收商业承兑汇票按照应收账款坏账准备计提政策，首先对单项金额重大的应收商业承兑汇票进行单独认定，认定无重大风险的，与其他商业承兑汇票一并纳入账龄组合，按照账龄计提坏账准备，账龄追溯至应收账款初始确认时。银行承兑汇票坏账准备计提政策不变。

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
为更全面反映销售结算情况，公司进行会计估计变更，对应收商业承兑汇票按照应收账款坏账准备计提政策	经第四届董事会第七次会议审议通过	自2016年1月1日起	为了报告期财务报表的可比性，公司对报告期内的财务报表进行了追溯重述

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计估计变更采用未来适用法,但为了报告期财务报表的可比性,本公司对报告期内的财务报表进行了追溯重述,该调整对2017年的合并财务报表的具体影响如下:

受影响的项目	2017年12月31日/2017年度		
	调整前	调整数	调整后
应收票据	431,883,399.83	-4,493,086.70	427,390,313.13
递延所得税资产	15,743,827.77	1,123,271.68	16,867,099.45
资本公积	119,194,895.17	-12,375.00	119,182,520.17
未分配利润	1,316,730,784.69	-3,357,440.02	1,313,373,344.67
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-30,774,122.40	-1,578,086.70	-32,352,209.10
所得税费用	80,575,873.93	-404,521.68	80,171,352.25

(3) 其他追溯调整事项

1) 2018年9月财政部会计司下发的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》规定:企业作为个人所得税的扣缴义务人,根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费,应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。企业财务报表的列报项目因此发生变更的,应当按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。根据上述规定,本公司对2017年财务报表进行了追溯调整,该项调整对合并利润表的具体影响如下:

受影响的项目	2017年度		
	调整前	调整金额	调整后
营业收入	1,287,482,496.84	-316,460.53	1,287,166,036.31
其他收益	15,506,597.92	316,460.53	15,823,058.45

2) 2019年5月财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)规定:“递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的,或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分,不得归类为流动负债,仍在该项根据目中填列,不转入“一年内到期的非流动负债”项目。本通知适用于执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。为了报告期财务报表的可比性,本公司对报告期内的财务报表进行了追溯重述,该调整对2017年和2018年的合并财务报表的具体影响如下:

受影响的项目	2018年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
其他流动负债	14,991,498.04	-14,991,498.04	
递延收益	115,575,556.63	14,991,498.04	130,567,054.67

(续)

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

受影响的项目	2017年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
其他流动负债	15,067,331.26	-15,067,331.26	
递延收益	130,567,054.67	15,067,331.26	145,634,385.93

五、税项

本集团适用的主要税种及税率如下:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
增值税[注]	销项税抵扣进项税后缴纳	17%、16%、13%
资源税	销售额	4%
城市维护建设税	应缴流转税金额	5%
教育费附加	应缴流转税金额	3%
地方教育费附加	应缴流转税金额	2%
环境保护税	通过应税大气污染物按照污染物排放量折合的污染当量数	3.9元/当量
其他	按国家有关税法计缴	

注:根据《财政部国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号),从2018年5月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%。本公司从2018年5月1日起销售货物的增值税税率由17%调为16%。

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》,从2019年4月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%税率的,税率调整为13%;原适用10%税率的,税率调整为9%。本公司从2019年4月1日起销售货物的增值税税率由16%调为13%。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	2019年度	2018年度	2017年度
四川安宁铁钛股份有限公司	15.00%	15.00%	15.00%
攀枝花琳涛商贸有限公司	25.00%	25.00%	25.00%

2、本集团享受的税收优惠

(1) 西部大开发企业税收优惠

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

本公司主营业务属于《产业结构调整指导目录(2011年本)(修正)》(国家发展改革委令2013年第21号)中第三十八类环境保护与资源节约综合利用中“25、鼓励推广共生、伴生矿产资源中有价元素的分离及综合利用技术;26、低品位、复杂、难处理矿开发及综合利用;27、尾矿、废渣等资源综合利用”。四川省经济和信息化委员会对公司主营业务属于该三类鼓励类产业进行了审查确认。报告期内本公司主营业务收入占当年收入总额的比例超过70%,因此,报告期内企业所得税税率按15%计算缴纳。

2018年4月27日,本公司取得四川省米易县地方税务局第一税务所税务事项通知书川米地税一所税通【2018】499号函,确认本公司相关备案资料符合西部大开发税收优惠要件,同意2017年度企业所得税按照15%税率缴纳。

国家税务总局于2018年4月25日发布了《关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》(国家税务总局公告2018年第23号),根据该办法,企业的免税收入、减计收入、加计扣除、加速折旧、所得减免、抵扣应纳税所得额、减低税率、税额抵免等企业所得税优惠事项,企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。因此,本公司不再进行备案。2018年度、2019年度本公司主营业务收入较以前年度无变化,符合西部大开发税收优惠条件,故按15%计提企业所得税。

(2) 研发费用加计扣除税收优惠

依据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)第三十条第一款以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条规定:企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按照规定据实扣除的基础上,按照研究开发费用的50%加计扣除;形成无形资产的,按照无形资产成本的150%摊销。根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税【2018】99号)第一条规定:企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2018年1月1日至2020年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。根据上述规定,经米易县地方税务局第一税务所“川米地税一所税通【2017】323号函”、“川米地税一所税通【2018】501号函”备案同意,本公司2017年度发生的研究开发费用按规定加计50%在企业所得税税前扣除。根据财税【2018】99号文件,本公司2018年度、2019年度发生的研究开发费用按规定加计75%在企业所得税税前扣除。

(3) 残疾人工资加计扣除所得税优惠政策

依据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）第三十条第二款以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十六条规定：企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。经米易县地方税务局“川米地一所税通【2017】102号函”、“川米地一所税通【2018】500号函”备案同意，2017年度本公司按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。按照前述规定，本公司2018年度、2019年度按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。

(4) 自主就业退役士兵创业就业税收优惠政策

依据财政部、税务总局、退役军人事务部联合印发的《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21号）规定：企业招用自主就业退役士兵，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年9000元。执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日，纳税人在2021年12月31日未享受满3年的，可继续享受至3年期满为止。本公司2019年享受该项税收优惠政策。

(5) 重点群体创业就业税收优惠政策

依据财政部、税务总局、人力资源社会保障部、国务院扶贫办联合印发的《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕22号）规定：企业招用建档立卡贫困人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年7800元。执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日，纳税人在2021年12月31日未享受满3年的，可继续享受至3年期满为止。本公司2019年享受该项税收优惠政策。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
库存现金	16,908.98	698.20	61,434.21
银行存款	265,767,057.53	136,433,640.10	68,042,837.78
其他货币资金	69,507,203.50	102,195,214.01	51,837,978.01

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
合计	335,291,170.01	238,629,552.31	119,942,250.00
其中:存放在境外的款项 总额			

注1:期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

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

项目	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
银行承兑汇票保证金	69,507,203.50	102,195,214.01	51,837,978.01
冻结的银行存款			200,000.00
合计	69,507,203.50	102,195,214.01	52,037,978.01

注3:2017年末,银行存款—中国农业银行股份有限公司米易县支行22147101040009177账户余额中因诉讼被冻结金额200,000.00元,该款项已于2018年4月解除冻结。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
银行承兑汇票	583,889,411.25	243,391,893.84	342,021,665.93
商业承兑汇票		3,000,000.00	89,861,733.90
小计	583,889,411.25	246,391,893.84	431,883,399.83
减:应收商业承兑汇票坏账准备		150,000.00	4,493,086.70
合计	583,889,411.25	246,241,893.84	427,390,313.13

(2) 期末已用于质押的应收票据

项目	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
银行承兑汇票		68,131,537.60	5,000,000.00
合计		68,131,537.60	5,000,000.00

注:期末质押的银行承兑汇票主要用于向银行质押借款。

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位: 万元

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	终止确认 金额	未终止确认 金额	终止确认 金额	未终止确认 金额	终止确认 金额	未终止确认 金额
银行承兑汇票	5,895.05		18,797.45		23,143.04	
商业承兑汇票						

(4) 报告期各期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 按应收票据坏账计提方法分类列示

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中: 银行承兑汇票组合	583,889,411.25	100.00			583,889,411.25
商业承兑汇票组合					
组合小计	583,889,411.25	100.00			583,889,411.25
合计	583,889,411.25	100.00			583,889,411.25

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中: 银行承兑汇票组合	243,391,893.84	98.78			243,391,893.84
商业承兑汇票组合	3,000,000.00	1.22	150,000.00	5.00	2,850,000.00
组合小计	246,391,893.84	100.00	150,000.00	0.06	246,241,893.84
合计	246,391,893.84	100.00	150,000.00	—	246,241,893.84

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中: 银行承兑汇票组合	342,021,665.93	79.19			342,021,665.93

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
商业承兑汇票组合	89,861,733.90	20.81	4,493,086.70	5.00	85,368,647.2
组合小计	431,883,399.83	100.00	4,493,086.70	1.04	427,390,313.13
合计	431,883,399.83	100.00	4,493,086.70	—	427,390,313.13

1) 报告期各期末无按单项计提坏账准备的应收票据。

2) 按组合计提坏账准备的应收票据

组合一: 银行承兑汇票组合

名称	2019年12月31日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
银行承兑汇票	583,889,411.25	0.00	

(续)

名称	2018年12月31日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
银行承兑汇票	243,391,893.84	0.00	

(续)

名称	2017年12月31日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
银行承兑汇票	342,021,665.93	0.00	

对应收银行承兑汇票,由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人,预期信用损失率为0。

组合二: 商业承兑汇票组合

对商业承兑汇票,自应收款项初始确认之日起的账龄为信用风险特征划分,按账龄分析法计提坏账准备。对于在收入确认时对应收账款进行初始确认,后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的,按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备。

名称	2019年12月31日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内		5.00	

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	2019年12月31日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
合计		—	

(续)

名称	2018年12月31日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	3,000,000.00	5.00	150,000.00
合计	3,000,000.00	—	150,000.00

(续)

名称	2017年12月31日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	89,861,733.90	5.00	4,493,086.70
合计	89,861,733.90	—	4,493,086.70

(6) 报告期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2018年12月31日余额	本期变动金额			2019年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	150,000.00		150,000.00		
合计	150,000.00		150,000.00		

(续)

类别	2017年12月31日余额	本期变动金额			2018年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	4,493,086.70		4,343,086.70		150,000.00
合计	4,493,086.70		4,343,086.70		150,000.00

(续)

类别	2016年12月31日余额	本期变动金额			2017年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	2,915,000.00	1,578,086.70			4,493,086.70
合计	2,915,000.00	1,578,086.70			4,493,086.70

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中:账龄组合	7,016,054.05	100.00	350,802.70	5.00	6,665,251.35
组合小计	7,016,054.05	100.00	350,802.70	5.00	6,665,251.35
合计	7,016,054.05	100.00	350,802.70	—	6,665,251.35

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中:账龄组合	45,682,211.44	100.00	2,284,110.57	5.00	43,398,100.87
组合小计	45,682,211.44	100.00	2,284,110.57	5.00	43,398,100.87
合计	45,682,211.44	100.00	2,284,110.57	—	43,398,100.87

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中:账龄组合	56,899,654.62	100.00	2,844,982.73	5.00	54,054,671.89
组合小计	56,899,654.62	100.00	2,844,982.73	5.00	54,054,671.89
合计	56,899,654.62	100.00	2,844,982.73	—	54,054,671.89

1) 报告期各期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	7,016,054.05	5.00	350,802.70
合计	7,016,054.05	—	350,802.70

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	45,682,211.44	5.00	2,284,110.57
合计	45,682,211.44	—	2,284,110.57

(续)

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	56,899,654.62	5.00	2,844,982.73
合计	56,899,654.62	—	2,844,982.73

注:账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
1年以内(含1年)	7,016,054.05	45,682,211.44	56,899,654.62
合计	7,016,054.05	45,682,211.44	56,899,654.62

(3) 报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018年12月 31日余额	本期变动金额			2019年12月 31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	2,284,110.57		1,933,307.87		350,802.70
合计	2,284,110.57		1,933,307.87		350,802.70

(续)

类别	2017年12月 31日余额	本期变动金额			2018年12月 31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	2,844,982.73		560,872.16		2,284,110.57
合计	2,844,982.73		560,872.16		2,284,110.57

(续)

类别	2016年12月 31日余额	本期变动金额			2017年12月 31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	4,608,252.97		1,469,864.27	293,405.97	2,844,982.73
合计	4,608,252.97		1,469,864.27	293,405.97	2,844,982.73

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
攀钢集团钒钛资源股份有限公司			286,520.67
广州拓泰进出口贸易有限公司			16,500.00
攀枝花市金富圣贸易有限公司			6,885.30
合计			309,905.97

(5) 按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 2019 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2019 年 12 月 31 日余额
攀钢集团	6,170,141.61	1 年以内	87.94	308,507.08
其中: 攀枝花东方钛业有限公司	7,944.56	1 年以内	0.11	397.23
攀钢集团物资贸易有限公司	6,162,197.05	1 年以内	87.83	308,109.85
中国铁路成都局集团有限公司西昌车务段	845,912.44	1 年以内	12.06	42,295.62
合计	7,016,054.05		100.00	350,802.70

(续)

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 2018 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2018 年 12 月 31 日余额
攀钢集团	27,129,146.60	1 年以内	59.38	1,356,457.33
其中: 攀枝花东方钛业有限公司	73,851.71	1 年以内	0.16	3,692.59
攀钢集团物资贸易有限公司	27,055,294.89	1 年以内	59.22	1,352,764.74
广西蓝星大华化工有限责任公司	15,439,461.37	1 年以内	33.80	771,973.07
龙蟠佰利联集团股份有限公司	3,069,133.37	1 年以内	6.72	153,456.67
无锡中核华原钛白有限公司	44,470.10	1 年以内	0.10	2,223.50
合计	45,682,211.44		100.00	2,284,110.57

(续)

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 2017 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2017 年 12 月 31 日余额
攀钢集团	56,700,337.41	1 年以内	99.65	2,835,016.87
其中: 攀枝花东方钛业有限公司	3,561,296.37	1 年以内	6.26	178,064.82

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占应收账款2017年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2017年12月31日余额
攀钢集团物资贸易有限公司	53,139,041.04	1年以内	93.39	2,656,952.05
广西蓝星大华化工有限责任公司	125,418.98	1年以内	0.22	6,270.95
攀枝花天伦化工有限公司	73,293.83	1年以内	0.13	3,664.69
北京涂多多电子商务有限公司	604.40	1年以内		30.22
合计	56,899,654.62		100.00	2,844,982.73

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2019年12月31日余额		2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,829,953.29	57.43	51,503,545.87	99.10	12,790,142.33	100.00
1-2年	3,955,712.94	38.97	467,952.01	0.90		
2-3年	365,675.20	3.60				
3年以上						
合计	10,151,341.43	100.00	51,971,497.88	100.00	12,790,142.33	100.00

注:账龄1年以上的重要预付款项主要为预付沈阳盛澳生物技术有限公司设备款,截至2019年12月31日设备尚未验收。

(2) 按预付对象归集的报告期各期末前五名的预付款情况

单位名称	2019年12月31日余额	账龄	占预付款项2019年12月31日余额合计数的比例(%)
沈阳盛澳生物技术有限公司	3,550,000.00	1-2年	34.97
成都青葱自动化设备有限公司	1,533,812.00	1年以内	15.11
中国石油天然气股份有限公司四川攀枝花销售分公司	1,449,564.28	1年以内	14.28
攀枝花网源电力有限公司	1,337,954.53	1年以内	13.18
四川瑞果科技有限公司	600,000.00	1年以内	5.91
合计	8,471,330.81		83.45

(续)

单位名称	2018年12月31日余额	账龄	占预付款项2018年12月31日余额合计数的比例(%)
爱立许(上海)国际贸易有限公司	25,156,586.23	1年以内	48.40

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2018年12月31日余额	账龄	占预付款项2018年12月31日余额合计数的比例(%)
景津环保股份有限公司	9,000,000.00	1年以内	17.32
成都利君实业股份有限公司	3,837,500.00	1年以内	7.38
沈阳盛澳生物技术有限公司	3,550,000.00	1年以内	6.83
中国石油天然气股份有限公司四川攀枝花销售分公司	2,423,529.58	1年以内	4.66
合计	43,967,615.81	—	84.59

(续)

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占预付款项2017年12月31日余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司四川攀枝花销售分公司	1,915,521.04	1年以内	14.98
中国铁路成都局集团有限公司西昌车务段	1,874,471.90	1年以内	14.66
江苏华鹏变压器有限公司	1,190,810.00	1年以内	9.31
成都建联康体设备有限公司	560,000.00	1年以内	4.38
攀枝花市筑金工贸有限公司第一分公司	500,000.00	1年以内	3.91
合计	6,040,802.94	—	47.24

5. 其他应收款

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应收利息			
应收股利		299,520.00	299,520.00
其他应收款	5,590,697.25	5,086,591.88	3,110,390.60
合计	5,590,697.25	5,386,111.88	3,409,910.60

5.1 应收股利

(1) 应收股利明细

被投资单位	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
攀枝花农村商业银行股份有限公司		299,520.00	299,520.00
合计		299,520.00	299,520.00

注:根据攀枝花农村商业银行股份有限公司《2016年年度利润分配方案》确认应收股利。该分配方案经攀枝花农村商业银行股份有限公司2017年7月14日第二届股东大会

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会第三次决议审议通过,并经攀枝花银监分局 2017 年 9 月 26 日下发的《关于同意攀枝花农村商业银行股份有限公司变更注册资本的批复》(攀银监复[2017]9 号)批准。

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2019 年 12 月 31 日 余额	2018 年 12 月 31 日 余额	2017 年 12 月 31 日 余额
地质环境恢复保证金、土地复垦保证金	7,693,765.00	8,970,176.00	6,869,791.00
安全生产风险抵押金	1,010,000.00	1,010,000.00	1,010,000.00
备用金	41,312.31	94,628.41	59,298.84
其他	204,049.64	155,000.00	281,420.00
小计	8,949,126.95	10,229,804.41	8,220,509.84
减: 坏账准备	3,358,429.70	5,143,212.53	5,110,119.24
合计	5,590,697.25	5,086,591.88	3,110,390.6

(2) 其他应收款按坏账准备计提方法分类列示

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中: 账龄组合	8,949,126.95	100.00	3,358,429.70	37.53	5,590,697.25
组合小计	8,949,126.95	100.00	3,358,429.70	37.53	5,590,697.25
合计	8,949,126.95	100.00	3,358,429.70	—	5,590,697.25

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中: 账龄组合	10,229,804.41	100.00	5,143,212.53	50.28	5,086,591.88
组合小计	10,229,804.41	100.00	5,143,212.53	50.28	5,086,591.88
合计	10,229,804.41	100.00	5,143,212.53	—	5,086,591.88

(续)

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中: 账龄组合	8,220,509.84	100.00	5,110,119.24	62.16	3,110,390.6
组合小计	8,220,509.84	100.00	5,110,119.24	62.16	3,110,390.6
合计	8,220,509.84	100.00	5,110,119.24	—	3,110,390.6

1) 报告期各期末无按单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	3,530,257.95	5.00	176,512.90
1-2年	1,395,970.00	10.00	139,597.00
2-3年	1,225,724.00	20.00	245,144.80
3-4年		80.00	
4-5年		80.00	
5年以上	2,797,175.00	100.00	2,797,175.00
合计	8,949,126.95	—	3,358,429.70

(续)

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	2,288,124.13	5.00	114,406.20
1-2年	2,291,631.28	10.00	229,163.13
2-3年		20.00	
3-4年		80.00	
4-5年	4,252,029.00	80.00	3,401,623.20
5年以上	1,398,020.00	100.00	1,398,020.00
合计	10,229,804.41	—	5,143,212.53

(续)

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	2,295,040.84	5.00	114,752.04

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1-2年	20,000.00	10.00	2,000.00
2-3年		20.00	
3-4年	4,507,449.00	80.00	3,605,959.20
4-5年	53,060.00	80.00	42,448.00
5年以上	1,344,960.00	100.00	1,344,960.00
合计	8,220,509.84	—	5,110,119.24

注:账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
1年以内(含1年)	3,530,257.95	2,288,124.13	2,295,040.84
1-2年	1,395,970.00	2,291,631.28	20,000.00
2-3年	1,225,724.00		
3-4年			4,507,449.00
4-5年		4,252,029.00	53,060.00
5年以上	2,797,175.00	1,398,020.00	1,344,960.00
合计	8,949,126.95	10,229,804.41	8,220,509.84

(4) 报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018年12月 31日余额	本期变动金额			2019年12月31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	5,143,212.53		1,784,782.83		3,358,429.70
合计	5,143,212.53		1,784,782.83		3,358,429.70

(续)

类别	2017年12月 31日余额	本期变动金额			2018年12月31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	5,110,119.24	33,093.29			5,143,212.53
合计	5,110,119.24	33,093.29			5,143,212.53

(续)

类别	2016年12月 31日余额	本期变动金额			2017年12月31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2016年12月31日余额	本期变动金额			2017年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	3,067,376.86	2,042,742.38			5,110,119.24
合计	3,067,376.86	2,042,742.38			5,110,119.24

(5) 报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的报告期各期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款2019年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
米易县财政局	地质环境恢复保证金、土地复垦保证金	7,693,765.00	1年以内、1-2年、2-3年、5年以上	85.97	2,328,711.60
米易县应急管理局(原米易县安全监督管理局)	安全生产风险抵押金	1,010,000.00	5年以上	11.29	1,010,000.00
米易县氧气厂	氧气保证金	72,000.00	1-2年	0.80	7,200.00
熊波	电梯安装工程借支款	65,000.00	1-2年	0.73	6,500.00
中国铁路成都局集团有限公司西昌车务段	装卸保证金	50,000.00	1年以内	0.56	2,500.00
		8,890,765.00		99.35	3,354,911.60

(续)

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款2018年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2018年12月31日余额
米易县财政局	地质环境恢复保证金、土地复垦保证金	8,970,176.00	1年以内、1-2年、4-5年、5年以上	87.69	4,117,636.65
米易县安全监督管理局	安全生产风险抵押金	1,010,000.00	5年以上	9.87	1,010,000.00
米易县氧气厂	氧气保证金	72,000.00	1年以内	0.70	3,600.00
黄宗诚	备用金	65,823.28	1年以内、1-2年	0.64	6,085.63
熊波	电梯安装工程借支款	65,000.00	1年以内	0.64	3,250.00
合计		10,182,999.28	—	99.54	5,140,572.28

(续)

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款2017年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2017年12月31日余额
米易县财政局	地质环境恢复保证金、土地复垦保证金	6,869,791.00	1年以内、3-4年、4-5年、5年以上	83.57	3,890,518.30
米易县安全生产委员会办公室	安全生产风险抵押金	1,010,000.00	5年以上	12.29	1,010,000.00
四川省彭州市永鑫琉璃陶瓷厂	预付材料款转入	255,420.00	3-4年	3.11	204,336.00
黄宗诚	备用金	59,298.84	1年以内	0.72	2,964.94
北京荣大伟业商贸有限公司	保证金	20,000.00	1-2年	0.24	2,000.00
合计		8,214,509.84	—	99.93	5,109,819.24

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
辅料及耗材	24,952,899.17	954,348.66	23,998,550.51
库存商品	14,167,429.21		14,167,429.21
发出商品	51,568,209.93		51,568,209.93
在产品	6,297,113.48		6,297,113.48
合计	96,985,651.79	954,348.66	96,031,303.13

(续)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
辅料及耗材	27,018,805.28	827,666.09	26,191,139.19
库存商品	45,618,829.51		45,618,829.51
发出商品	10,402,727.02		10,402,727.02
在产品	7,790,586.08		7,790,586.08
合计	90,830,947.89	827,666.09	90,003,281.80

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
辅料及耗材	19,842,640.85	1,105,684.59	18,736,956.26
库存商品	24,181,762.78		24,181,762.78
发出商品	26,720,529.95		26,720,529.95

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	4,037,727.13		4,037,727.13
合计	74,782,660.71	1,105,684.59	73,676,976.12

(2) 存货跌价准备

项目	2018年12月31日余额	本期增加		本期减少		2019年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
辅料及耗材	827,666.09	379,823.92		253,141.35		954,348.66
合计	827,666.09	379,823.92		253,141.35		954,348.66

(续)

项目	2017年12月31日余额	本期增加		本期减少		2018年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
辅料及耗材	1,105,684.59	973,631.51		1,251,650.01		827,666.09
合计	1,105,684.59	973,631.51		1,251,650.01		827,666.09

(续)

项目	2016年12月31日余额	本期增加		本期减少		2017年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
辅料及耗材	1,812,958.87	190,732.45		898,006.73		1,105,684.59
发出商品	3,009,473.49			3,009,473.49		
合计	4,822,432.36	190,732.45		3,907,480.22		1,105,684.59

注: 本公司2014年末向攀枝花金富圣贸易有限公司发出钒钛铁精矿产品1.84万吨, 2015年本公司获悉攀枝花金富圣贸易有限公司因自身原因经营不善停止经营, 公司从谨慎性角度考虑, 在2015年末对该笔发出商品全额计提跌价准备300.95万元。2017年, 攀枝花市金富圣贸易有限公司进入破产重整程序, 公司对该笔发出商品进行了核销。

(3) 存货跌价准备的计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销的原因
辅料及耗材	成本高于可变现净值	生产领用以及报废处置因工艺进步而无使用价值的备品备件
发出商品	成本高于可变现净值	核销发出商品

7. 其他流动资产

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	性质
待抵扣增值税	8,696.91	3,949,462.63	1,697,847.95	待抵扣增值税进项税

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额	性质
合计	8,696.91	3,949,462.63	1,697,847.95	

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具(注)			
按公允价值计量的			
按成本计量的			
合计			

(续)

项目	2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	54,000,000.00		54,000,000.00
按公允价值计量的			
按成本计量的	54,000,000.00		54,000,000.00
合计	54,000,000.00		54,000,000.00

(续)

项目	2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	54,000,000.00		54,000,000.00
按公允价值计量的			
按成本计量的	54,000,000.00		54,000,000.00
合计	54,000,000.00		54,000,000.00

注:本集团对攀枝花农村商业银行股份有限公司的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资 54,000,000.00 万元。本集团于 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则,将其从可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资。详见本报告附注“四重要会计政策及会计估计、34 重要会计政策和会计估计变更”。

(2) 按成本计量的可供出售金融资产

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日		
攀枝花农村商业银行股份有限公司	54,000,000.00			54,000,000.00	3.08	
合计	54,000,000.00			54,000,000.00	—	

(续)

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日		
攀枝花农村商业银行股份有限公司	54,000,000.00			54,000,000.00	3.08	
米易县德宝仓储有限公司	25,000.00		25,000.00		5.00	
合计	54,025,000.00		25,000.00	54,000,000.00	—	

注: 本公司于2017年3月处置了对米易县德宝仓储有限公司的投资。

四川安宁钛钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	2018年12月31日余额	本期增减变动					2019年12月31日余额	减值准备 2019年12月31日余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备
一、合营企业								
无								
二、联营企业								
攀枝花东方钛业有限公司	254,117,198.62			41,814,561.15			29,400,000.00	
合计	254,117,198.62			41,814,561.15			29,400,000.00	

(续)

被投资单位	2017年12月31日余额	本期增减变动					2018年12月31日余额	减值准备 2018年12月31日余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备
一、合营企业								
无								
二、联营企业								
攀枝花东方钛业有限公司	200,066,268.08			72,145,930.54			18,095,000.00	
合计	200,066,268.08			72,145,930.54			18,095,000.00	

(续)

被投资单位	2016年12月31日余额	本期增减变动					2017年12月31日余额	减值准备 2017年12月31日余额
		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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)									
被投资单位	2016年12月 31日余额	本期增减变动						2017年12月31 日余额	减值准备 2017年12月 31日余额
		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		
一、合营企业									
无									
二、联营企业									
攀枝花东方钛业 有限公司	147,817,127.68			52,249,140.40					200,066,268.08
合计	147,817,127.68			52,249,140.40					200,066,268.08

注: 本公司持有的攀枝花东方钛业有限公司 35.00%股权及派生权益已质押给攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司(现更名为攀钢集团钒钛资源股份有限公司, 以下简称攀钢钒钛), 攀钢钒钛提供 2.00 亿元供货保证金, 本公司给与攀钢钒钛优惠的赊销政策。截至 2019 年 12 月 31 日, 2 亿元供货保证金已全部归还完毕, 上述股权质押尚在解除中。相关情况详见本附注十四、1。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 其他权益工具投资

项目	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	54,000,000.00		
其中: 权益工具投资	54,000,000.00		
合计	54,000,000.00		

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

11. 固定资产

项目	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
固定资产	1,076,827,689.17	935,214,909.93	883,035,244.38
固定资产清理			
合计	1,076,827,689.17	935,214,909.93	883,035,244.38

11.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	弃置费用	合计
一、账面原值						
1.2018年12月31日	889,327,836.01	484,269,586.37	10,805,839.32	15,364,394.22	36,635,700.00	1,436,403,355.92
2.本期增加金额	173,340,819.91	70,891,776.40	650,265.48	5,157,872.23	5,000,000.00	255,040,734.02
(1) 购置	48,000,000.00	1,641,946.90	650,265.48	2,429,069.78		52,721,282.16
(2) 在建工程转入	125,340,819.91	69,249,829.50		2,728,802.45		197,319,451.86
(3) 其他					5,000,000.00	5,000,000.00
3.本期减少金额	1,656,558.93	13,941,549.54	319,025.64	1,127,948.32		17,045,082.43
(1) 处置或报废	1,656,558.93	13,941,549.54	319,025.64	1,127,948.32		17,045,082.43
4.2019年12月31日	1,061,012,096.99	541,219,813.23	11,137,079.16	19,394,318.13	41,635,700.00	1,674,399,007.51
二、累计折旧						
1.2018年12月31日	223,771,680.83	227,686,857.51	7,711,511.91	5,943,933.82	2,757,872.85	467,871,856.92
2.本期增加金额	49,082,344.10	45,911,019.00	925,427.28	3,027,393.70	1,107,426.45	100,053,610.53
(1) 计提	49,082,344.10	45,911,019.00	925,427.28	3,027,393.70	1,107,426.45	100,053,610.53
3.本期减少金额	690,903.84	10,619,301.56	303,074.36	1,070,745.13		12,684,024.89
(1) 处置或报废	690,903.84	10,619,301.56	303,074.36	1,070,745.13		12,684,024.89
4.2019年12月31日	272,163,121.09	262,978,574.95	8,333,864.83	7,900,582.39	3,865,299.30	555,241,442.56
三、减值准备						
1.2018年12月31日	20,416,915.10	12,899,673.97				33,316,589.07
2.本期增加金额	242,387.07	8,766,801.14		4,098.50		9,013,286.71
(1) 计提	242,387.07	8,766,801.14		4,098.50		9,013,286.71
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2019年12月31日	20,659,302.17	21,666,475.11		4,098.50		42,329,875.78

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	弃置费用	合计
四、账面价值						
1.2019年12月31日余额	768,189,673.73	256,574,763.17	2,803,214.33	11,489,637.24	37,770,400.70	1,076,827,689.17
2.2018年12月31日余额	645,139,240.08	243,683,054.89	3,094,327.41	9,420,460.40	33,877,827.15	935,214,909.93

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	弃置费用	合计
一、账面原值						
1.2017年12月31日	781,484,163.32	469,687,095.54	10,462,009.39	8,934,547.94	36,635,700.00	1,307,203,516.19
2.本期增加金额	108,597,203.25	26,899,970.84	1,394,465.53	8,069,123.60		144,960,763.22
(1) 购置		155,172.42	1,394,465.53	685,404.20		2,235,042.15
(2) 在建工程转入	108,597,203.25	26,744,798.42		7,383,719.40		142,725,721.07
(3) 其他						
3.本期减少金额	753,530.56	12,317,480.01	1,050,635.60	1,639,277.32		15,760,923.49
(1) 处置或报废	753,530.56	12,317,480.01	1,050,635.60	1,639,277.32		15,760,923.49
(2) 其他						
4.2018年12月31日	889,327,836.01	484,259,586.37	10,805,839.32	15,364,394.22	36,635,700.00	1,436,403,355.92
二、累计折旧						
1.2017年12月31日	180,067,277.07	193,790,254.21	7,991,376.87	4,419,318.71	1,695,176.76	387,963,403.62
2.本期增加金额	43,918,696.36	42,497,355.49	718,238.83	1,823,047.45	1,062,696.09	90,320,034.22
(1) 计提	43,918,696.36	42,497,355.49	718,238.83	1,823,047.45	1,062,696.09	90,320,034.22
3.本期减少金额	214,292.60	8,600,752.19	998,103.79	298,432.34		10,111,580.92
(1) 处置或报废	214,292.60	8,600,752.19	998,103.79	298,432.34		10,111,580.92
4.2018年12月31日	223,771,680.83	227,686,857.51	7,711,511.91	5,943,933.82	2,757,872.85	467,871,856.92

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	弃置费用	合计
三、减值准备						
1.2017年12月31日	20,416,915.10	14,454,930.47		1,333,022.62		36,204,868.19
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		1,555,256.50		1,333,022.62		2,888,279.12
(1) 处置或报废		1,555,256.50		1,333,022.62		2,888,279.12
4.2018年12月31日	20,416,915.10	12,899,673.97				33,316,589.07
四、账面价值						
1.2018年12月31日余额	645,139,240.08	243,683,054.89	3,094,327.41	9,420,460.40	33,877,827.15	935,214,909.93
2.2017年12月31日余额	580,999,971.15	261,441,910.86	2,470,632.52	3,182,206.61	34,940,523.24	883,035,244.38

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	弃置费用	合计
一、账面原值						
1.2016年12月31日	761,459,298.41	450,290,807.58	10,744,351.45	7,559,001.50	36,635,700.00	1,266,689,158.94
2.本期增加金额	26,559,611.17	40,334,715.58	503,335.04	1,690,149.56		69,137,811.35
(1) 购置		16,206,837.46	503,335.04	459,388.89		17,169,561.39
(2) 在建工程转入	26,559,611.17	24,177,878.12	0.00	1,230,760.67		51,968,249.96
3. 本期减少金额	6,534,746.26	20,988,427.62	785,677.10	314,603.12		28,623,454.10
(1) 处置或报废	6,534,746.26	20,988,427.62	785,677.10	314,603.12		28,623,454.10
4.2017年12月31日	781,484,163.32	469,687,095.54	10,462,009.39	8,934,547.94	36,635,700.00	1,307,203,516.19
二、累计折旧						
1.2016年12月31日	141,720,775.52	161,106,815.43	7,500,787.96	3,686,888.54	690,386.84	314,705,654.29

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	弃置费用	合计
2. 本期增加金额	39,903,343.27	40,829,333.47	1,163,508.48	1,029,504.23	1,004,789.92	83,530,479.37
(1) 计提	39,903,343.27	40,829,333.47	1,163,508.48	1,029,504.23	1,004,789.92	83,530,479.37
3. 本期减少金额	1,556,841.72	8,145,894.69	672,919.57	297,074.06		10,672,730.04
(1) 处置或报废	1,556,841.72	8,145,894.69	672,919.57	297,074.06		10,672,730.04
4.2017年12月31日	180,067,277.07	193,790,254.21	7,991,376.87	4,419,318.71	1,695,176.76	387,963,403.62
三、减值准备						
1.2016年12月31日	2,439,276.49	11,939,480.50				14,378,756.99
2. 本期增加金额	17,977,638.61	10,699,850.61		1,333,022.62		30,010,511.84
(1) 计提	17,977,638.61	10,699,850.61		1,333,022.62		30,010,511.84
3. 本期减少金额		8,184,400.64				8,184,400.64
(1) 处置或报废		8,184,400.64				8,184,400.64
4.2017年12月31日	20,416,915.10	14,454,930.47		1,333,022.62		36,204,868.19
四、账面价值						
1.2017年12月31日余额	580,999,971.15	261,441,910.86	2,470,632.52	3,182,206.61	34,940,523.24	883,035,244.38
2.2016年12月31日余额	617,299,246.40	277,244,511.65	3,243,563.49	3,872,112.96	35,945,313.16	937,604,747.66

注: 2016年-2017年, 公司为提高钛精矿的回收率和品位的稳定性, 对钛精矿选矿工艺进行改造, 选矿工段由以前的重选和浮选两条生产线调整为全部浮选, 淘汰了重选生产线, 导致重选生产线相关房屋建筑物、机器设备闲置率较高, 而该部分房屋建筑物、机器设备大多为专用设备, 继续利用的可能性较低。2017年, 停用了整条重选生产线, 对相关厂房及烘干设备计提了减值准备。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 截至2019年12月31日,暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	22,711,436.19	4,474,679.23	18,220,025.68	16,731.28
机器设备	44,558,410.77	22,745,138.88	19,221,925.23	2,591,346.66
办公设备及其他	345,816.35	325,912.07	4,098.50	15,805.78
合计	67,615,663.31	27,545,730.18	37,446,049.41	2,623,883.72

(3) 报告期内不存在融资租赁租入、经营租赁租出固定资产。

(4) 截至2019年12月31日,未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
3#配电室	360,443.60	正在办理中
钒钛产业研发基地建筑	80,674,664.77	正在办理中
过滤厂房	10,914,175.17	正在办理中
二车间库房扩建	425,655.44	正在办理中
合计	92,374,938.98	

12. 在建工程

项目	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
在建工程	680,469.98	67,904,470.03	65,472,361.76
工程物资			
合计	680,469.98	67,904,470.03	65,472,361.76

12.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
EAM 智能管理平台	680,469.98		680,469.98
合计	680,469.98		680,469.98

(续)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
潘家田铁矿技改扩能项目	58,410,951.76		58,410,951.76
低品位钒钛磁铁矿高效节能提质技改	9,493,518.27		9,493,518.27

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	67,904,470.03		67,904,470.03

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
潘家田铁矿技改扩能项目	14,316,093.71		14,316,093.71
选钛工艺技改	1,596,262.72		1,596,262.72
研发基地项目	49,560,005.33		49,560,005.33
合计	65,472,361.76		65,472,361.76

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2018年12月 31日余额	本期增加	本期减少		2019年12月 31日余额	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金 额	其中: 2019年12 月31日利 息资本化 金额	2019年12 月31日利 息资本化率 (%)	资金 来源
			转入固定资产	其他 减少								
EAM智能管 理平台		680,469.98			680,469.98							
低品位钒钛磁 铁矿高效节能 提质技改	9,493,518.27	75,443,005.72	84,936,523.99			36,390.00	23.34	23.34				
潘家田铁矿技 改扩能项目	58,410,951.76	50,036,173.48	108,447,125.24			67,665.00	24.97	24.97				
辅助配套及零 星工程		3,935,802.63	3,935,802.63									
合计	67,904,470.03	130,095,451.81	197,319,451.86		680,469.98	—	—	—				

(续)

工程名称	2017年12月 31日余额	本期增加	本期减少		2018年12月 31日余额	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金 额	其中: 2018 年12月31 日利息资本 化金额	2018年12 月31日利 息资本化率 (%)	资金 来源
			转入固定资产	其他 减少								
潘家田铁矿技 改扩能项目	14,316,093.71	81,124,242.72	37,029,384.67		58,410,951.76	67,665.00	17.58	17.58				自有资金
选钛工艺技 改工程	1,596,262.72	478,820.41	2,075,083.13			3,000.00	96.65	100.00				自有资金
低品位钒钛磁 铁矿高效节能 提质技改		9,493,518.27			9,493,518.27	36,390.00	2.61	2.61				自有资金

四川安宁钛钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	2017年12月 31日余额	本期增加	本期减少		2018年12月 31日余额	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	利息资本 化累计金 额	其中: 2018 年12月31 日利息资本 化金额	2018年12 月31日利 息资本化率 (%)	资金 来源
			转入固定资产	其他 减少							
钒钛产业研发 基地	49,560,005.33	50,730,846.53	100,290,851.86			10,308.00	97.29				自有 资金
辅助配套及零 星工程		3,330,401.41	3,330,401.41								自有 资金
合计	65,472,361.76	145,157,829.34	142,725,721.07		67,904,470.03	—	—				

(续)

工程名称	2016年12月 31日余额	本期增加	本期减少		2017年12月 31日余额	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	利息资本 化累计金 额	其中: 2017 年12月31 日利息资本 化金额	2017年12 月31日利 息资本化 率(%)	资金 来源
			转入固定资产	其他减少							
潘家田铁矿技 术改造项目		37,842,432.64	23,526,338.93		14,316,093.71	67,665.00	5.59				自有 资金
选钛工艺技改 工程	3,248,387.74	14,599,938.69	16,252,063.71		1,596,262.72	3,000.00	95.06				自有 资金
钒钛产业研发 基地	31,738,856.48	17,821,148.85			49,560,005.33	10,308.00	48.08				自有 资金
“三改六”技 术改造项目	2,829,402.20	5,699,265.63	8,223,589.88	305,077.95		49,664.12	100.00				自有 资金
辅助配套及零 星工程	235,292.46	4,027,247.46	3,966,257.44	296,282.48							自有 资金
合计	38,051,938.88	79,990,033.27	51,968,249.96	601,360.43	65,472,361.76	—	—				

(3) 报告期各期末在建工程无减值迹象, 故未计提减值准备。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	潘家田矿采矿权	其他	合计
一、账面原值				
1.2018年12月31日余额	56,178,441.31	301,452,630.03	2,509,666.98	360,140,738.32
2.本期增加金额	11,070,029.13		91,708.85	11,161,737.98
(1) 购置	11,070,029.13		91,708.85	11,161,737.98
3.本期减少金额				
4.2019年12月31日余额	67,248,470.44	301,452,630.03	2,601,375.83	371,302,476.30
二、累计摊销				
1.2018年12月31日余额	6,606,248.63	37,142,539.80	1,611,384.63	45,360,173.06
2.本期增加金额	1,832,370.55	8,639,986.95	568,976.64	11,041,334.14
(1)计提	1,832,370.55	8,639,986.95	568,976.64	11,041,334.14
3.本期减少金额				
4.2019年12月31日余额	8,438,619.18	45,782,526.75	2,180,361.27	56,401,507.20
三、减值准备				
1.2018年12月31日余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2019年12月31日余额				
四、账面价值				
1.2019年12月31日余额	58,809,851.26	255,670,103.28	421,014.56	314,900,969.10
2.2018年12月31日余额	49,572,192.68	264,310,090.23	898,282.35	314,780,565.26

(续)

项目	土地使用权	潘家田矿采矿权	其他	合计
一、账面原值				
1.2017年12月31日余额	56,178,441.31	301,452,630.03	2,509,666.98	360,140,738.32
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2018年12月31日余额	56,178,441.31	301,452,630.03	2,509,666.98	360,140,738.32
二、累计摊销				
1.2017年12月31日余额	5,504,767.70	28,566,883.18	1,043,502.04	35,115,152.92
2.本期增加金额	1,101,480.93	8,575,656.62	567,882.59	10,245,020.14
(1)计提	1,101,480.93	8,575,656.62	567,882.59	10,245,020.14
3.本期减少金额				
4.2018年12月31日余额	6,606,248.63	37,142,539.80	1,611,384.63	45,360,173.06

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	潘家田矿采矿权	其他	合计
三、减值准备				
1.2017年12月31日余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2018年12月31日余额				
四、账面价值				
1.2018年12月31日余额	49,572,192.68	264,310,090.23	898,282.35	314,780,565.26
2.2017年12月31日余额	50,673,673.61	272,885,746.85	1,466,164.94	325,025,585.40

(续)

项目	土地使用权	潘家田矿采矿权	其他	合计
一、账面原值				
1.2016年12月31日余额	55,107,452.12	301,452,630.03	842,686.42	357,402,768.57
2.本期增加金额	1,070,989.19		1,666,980.56	2,737,969.75
(1)购置	1,070,989.19		1,666,980.56	2,737,969.75
3.本期减少金额				
4.2017年12月31日余额	56,178,441.31	301,452,630.03	2,509,666.98	360,140,738.32
二、累计摊销				
1.2016年12月31日余额	4,390,737.87	21,012,302.67	530,547.87	25,933,588.41
2.本期增加金额	1,114,029.83	7,554,580.51	512,954.17	9,181,564.51
(1)计提	1,114,029.83	7,554,580.51	512,954.17	9,181,564.51
3.本期减少金额				
4.2017年12月31日余额	5,504,767.70	28,566,883.18	1,043,502.04	35,115,152.92
三、减值准备				
1.2016年12月31日余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2017年12月31日余额				
四、账面价值				
1.2017年12月31日余额	50,673,673.61	272,885,746.85	1,466,164.94	325,025,585.40
2.2016年12月31日余额	50,716,714.25	280,440,327.36	312,138.55	331,469,180.16

注:2019年12月31日用于抵押的无形资产情况详见附注六、47所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 截至2019年12月31日,未办妥产权证书的无形资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
埡口镇回管村七组2019-11-1号地块	5,336,188.95	尚在办理中

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
埡口镇回箐村七组 2019-11-2 号地块	423,225.49	尚在办理中
埡口镇回箐村七组 2019-11-3 号地块	908,386.41	尚在办理中
埡口镇回箐村七组 2019-11-4 号地块	4,361,068.58	尚在办理中
埡口镇回箐村七组 2019-11-5 号地块	20,645.14	尚在办理中
埡口镇回箐村七组 2019-11-6 号地块	2,064.51	尚在办理中
合计	11,051,579.08	

(3) 2019年12月31日无形资产无减值迹象,故未计提减值准备。

14. 长期待摊费用

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2019年12月31日余额
开拓延伸费	318,091,481.82		44,843,106.41		273,248,375.41
合计	318,091,481.82		44,843,106.41		273,248,375.41

(续)

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2018年12月31日余额
公路建设费	76,544.34		76,544.34		
开拓延伸费	361,123,318.54		43,031,836.72		318,091,481.82
合计	361,199,862.88		43,108,381.06		318,091,481.82

(续)

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2017年12月31日余额
公路建设费	306,176.70		229,632.36		76,544.34
货场建设费	294,154.10		294,154.10		
开拓延伸费	328,297,548.28	72,035,419.42	39,209,649.16		361,123,318.54
合计	328,897,879.08	72,035,419.42	39,733,435.62		361,199,862.88

注 1: 公路建设费为本公司修建从矿山到厂区的公路所发生的支出,在 20 年内平均摊销;

注 2: 货场扩建费为本公司根据成都铁路分局和米易县人民政府的批复,自筹资金扩建埡口火车站货场所发生的支出,产权归成都铁路分局所有,本公司享有 12 年的使用权,本公司在 12 年内平均摊销;

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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 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	2019年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,993,456.84	7,049,018.53
递延收益	62,001,618.89	9,300,242.83
其他	3,009,473.49	451,421.02
合计	112,004,549.22	16,800,682.38

(续)

项目	2018年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,721,578.26	6,258,236.74
递延收益	48,586,866.51	7,288,029.98
其他	3,009,473.49	451,421.02
合计	93,317,918.26	13,997,687.74

(续)

项目	2017年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	49,758,741.45	8,196,988.05
递延收益	54,791,269.18	8,218,690.38
其他	3,009,473.49	451,421.02
合计	107,559,484.12	16,867,099.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019年12月31日余额		2018年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新增固定资产税前一次性扣除形成暂时性差异	31,455,972.00	4,718,395.80	7,748,563.69	1,162,284.55
合计	31,455,972.00	4,718,395.80	7,748,563.69	1,162,284.55

16. 其他非流动资产

项目	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
预付开采设计费	5,283,018.89		
合计	5,283,018.89		

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本项目为本公司进行未来矿山开采方案设计预付的设计费。

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
抵押借款		81,646,338.46	281,880,000.00
质押借款		60,000,000.00	4,490,000.00
票据融资借款			14,164,750.90
合计		141,646,338.46	300,534,750.90

注:抵押借款为本公司以潘家田铁矿采矿权、土地使用权及自有机器设备抵押取得的银行借款,2018年12月土地使用权和自有机器设备抵押已解除;质押借款是以应收票据质押向银行取得的借款;票据融资借款是因内部单位购销开出的已贴现未到期票据,因在合并层面,上述已贴现票据的风险和报酬尚未转移,故合并报表层面重分类调整至本项目列示,该重分类后的短期借款由保证金和信用担保组成。

(2) 2019年12月31日无已到期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

票据种类	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
银行承兑汇票	139,014,407.00	204,390,428.00	58,781,901.10
商业承兑汇票			
合计	139,014,407.00	204,390,428.00	58,781,901.10

注:2019年12月31日无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
应付账款	181,212,687.68	163,891,654.49	179,856,494.12
合计	181,212,687.68	163,891,654.49	179,856,494.12

(2) 2019年12月31日无账龄超过1年的重要应付账款。

20. 预收款项

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 预收款项

项目	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
预收账款	122,286,271.81	24,999,558.71	64,074,492.52
合计	122,286,271.81	24,999,558.71	64,074,492.52

(2) 2019年12月31日无账龄超过1年的重要预收款项。

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2018年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31 日余额
短期薪酬	18,795,111.50	83,374,257.88	72,086,933.46	30,082,435.92
离职后福利-设定提存计划		7,798,567.92	7,798,567.92	
辞退福利		62,000.00	62,000.00	
合计	18,795,111.50	91,234,825.80	79,947,501.38	30,082,435.92

(续)

项目	2017年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31 日余额
短期薪酬	18,400,607.03	71,347,017.22	70,952,512.75	18,795,111.50
离职后福利-设定提存计划	134,198.00	8,626,808.33	8,761,006.33	
辞退福利		186,222.00	186,222.00	
合计	18,534,805.03	80,160,047.55	79,899,741.08	18,795,111.50

(续)

项目	2016年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31 日余额
短期薪酬	17,114,124.59	65,414,819.34	64,128,336.90	18,400,607.03
离职后福利-设定提存计划	587,758.12	8,055,102.72	8,508,662.84	134,198.00
辞退福利				
合计	17,701,882.71	73,469,922.06	72,636,999.74	18,534,805.03

(2) 短期薪酬

项目	2018年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,460,739.62	66,223,597.29	57,963,802.51	17,720,534.40
职工福利费		6,377,832.86	6,377,832.86	
社会保险费		6,755,731.45	6,755,731.45	
其中: 医疗保险费		4,770,922.82	4,770,922.82	

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月 31日余额
工伤保险费		1,764,292.21	1,764,292.21	
生育保险费		220,516.42	220,516.42	
住房公积金		983,135.00	983,135.00	
工会经费和职工教育经费	9,334,371.88	3,033,961.28	6,431.64	12,361,901.52
合计	18,795,111.50	83,374,257.88	72,086,933.46	30,082,435.92

(续)

项目	2017年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,929,858.80	58,460,034.53	56,929,153.71	9,460,739.62
职工福利费		4,436,894.34	4,436,894.34	
社会保险费		4,898,051.64	4,898,051.64	
其中: 医疗保险费		2,921,161.00	2,921,161.00	
工伤保险费		1,757,236.13	1,757,236.13	
生育保险费		219,654.51	219,654.51	
住房公积金	132,204.00	873,590.00	1,005,794.00	
工会经费和职工教育经费	10,338,544.23	2,678,446.71	3,682,619.06	9,334,371.88
合计	18,400,607.03	71,347,017.22	70,952,512.75	18,795,111.50

(续)

项目	2016年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,048,237.60	55,579,606.56	56,697,985.36	7,929,858.80
职工福利费		4,254,923.09	4,254,923.09	
社会保险费	202,685.43	2,492,919.77	2,695,605.20	
其中: 医疗保险费	67,740.96	784,195.61	851,936.57	
工伤保险费	119,950.64	1,518,865.92	1,638,816.56	
生育保险费	14,993.83	189,858.24	204,852.07	
住房公积金	6,831.00	574,494.00	449,121.00	132,204.00
工会经费和职工教育经费	7,856,370.56	2,512,875.92	30,702.25	10,338,544.23
合计	17,114,124.59	65,414,819.34	64,128,336.90	18,400,607.03

(3) 设定提存计划

项目	2018年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31 日余额
基本养老保险		7,533,928.22	7,533,928.22	
失业保险费		264,639.70	264,639.70	
合计		7,798,567.92	7,798,567.92	

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
基本养老保险		8,363,274.39	8,363,274.39	
失业保险费	134,198.00	263,533.94	397,731.94	
合计	134,198.00	8,626,808.33	8,761,006.33	

(续)

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
基本养老保险	569,765.53	7,809,198.59	8,378,964.12	
失业保险费	17,992.59	245,904.13	129,698.72	134,198.00
合计	587,758.12	8,055,102.72	8,508,662.84	134,198.00

22. 应交税费

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
增值税	6,666,023.70	23,641,148.17	9,161,458.16
企业所得税	22,453,571.69	37,059,152.52	35,707,796.22
城建税	333,287.19	1,182,157.40	458,072.90
资源税	1,220,465.46	1,186,045.43	1,732,646.30
耕地占用税	2,344,957.50	2,344,957.50	2,344,957.50
印花税	41,897.12	129,330.91	223,174.86
个人所得税	49,778.32	27,706.60	73,834.90
教育附加	199,972.31	709,294.45	274,843.74
地方教育附加	133,314.87	472,862.97	183,229.16
水土保持补偿费	453,538.42	439,273.39	470,926.97
水资源税	56,608.40	25,764.50	
环境保护税	124,110.13	135,730.59	
其他			972.00
合计	34,077,525.11	67,353,424.43	50,631,912.71

23. 其他应付款

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应付利息		1,830,615.94	572,218.33
应付股利			
其他应付款	2,087,765.37	966,776.17	2,416,211.75
合计	2,087,765.37	2,797,392.11	2,988,430.08

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
短期借款应付利息		1,830,615.94	572,218.33
合计		1,830,615.94	572,218.33

(2) 2019年12月31日无重要的已逾期未支付的利息。

23.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
保证金	1,063,500.00	951,000.00	1,731,000.00
代扣代缴个人款			221,846.42
其他	1,024,265.37	15,776.17	463,365.33
合计	2,087,765.37	966,776.17	2,416,211.75

注: 其他主要为按照权责发生制暂估尚未支付的费用。

(2) 本项目2019年12月31日余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

24. 一年内到期的非流动负债

项目	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
一年内到期的长期应付款			100,000,000.00
合计			100,000,000.00

注: 注: 本项目系将于一年内到期的本公司从攀钢钒钛获取的供货保证金, 已于2018年归还完毕, 相关情况详见附注十四、1。

25. 预计负债

项目	2019年12月31 日余额	2018年12月31 日余额	2017年12月31 日余额	形成原因
土地复垦费	49,814,863.62	42,940,263.58	41,590,036.45	注1
涉诉赔偿金			643,849.74	注2
合计	49,814,863.62	42,940,263.58	42,233,886.19	

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1：本项目系本公司根据国土资源部颁布《土地复垦条例实施办法》（国土资源部第4次部务会议审议通过，自2013年3月1日起施行）的相关规定，计提的潘家田矿山土地复垦费用。2019年对当年购入的徐家沟尾矿坝暂估土地复垦费500万元。

注 2：2015年12月15日，周绍华在二车间焊接过程中，从作业平台上摔落到地上，造成重伤事故，本公司预计将要发生的伤残人员医药费及赔偿支出等100.00万元并计入预计负债，2017年已支付356,150.26元。2017年12月15日，米易县劳动人事争议仲裁委员会出具米劳人仲案（2017）188号仲裁裁决书。周绍华不服从裁决，向米易县人民法院提起诉讼，之后周绍华于2018年2月死亡，其家属变更了诉讼请求。米易县人民法院于2018年5月18日出具了（2018）川0421民初48号《民事判决书》，判处本公司向周绍华家属支付周绍华各项待遇369,670.40元。周绍华家属不服从上述判决，向攀枝花市中级人民法院提起上诉。2018年，攀枝花市中级人民法院对本案判决如下：

（1）撤销四川省米易县人民法院（2018）川0421民初48号民事判决；（2）四川安宁铁钛股份有限公司于本判决生效之日起十日内向陶瑛、周伟、周鑫杰支付工资、伤残人员医药费及赔偿支出等合计845,719.56元；（3）驳回陶瑛、周伟、周鑫杰的其他诉讼请求。本公司根据最终裁决支付完毕剩余款项。

26. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额	形成原因
政府补助	130,567,054.67	19,500,000.00	14,991,498.00	135,075,556.67	收到与资产相关/或收益相关的政府补助
合计	130,567,054.67	19,500,000.00	14,991,498.00	135,075,556.67	

（续）

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额	形成原因
政府补助	145,634,385.93		15,067,331.26	130,567,054.67	收到与资产相关/或收益相关的政府补助
合计	145,634,385.93		15,067,331.26	130,567,054.67	

（续）

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额	形成原因
政府补助	161,140,983.85		15,506,597.92	145,634,385.93	收到与资产相关/或收益相关的政府补助
合计	161,140,983.85		15,506,597.92	145,634,385.93	

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2018年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2019年12月31日余额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
钒钛磁铁矿矿产资源综合利用示范基地资金	107,154,725.00		9,815,700.00	97,339,025.00	1、《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设2011年度中央补助金的函》(攀财投[2012]34号); 2、《省财政厅、省国土资源厅关于分配攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设2012年度中央补助金的函》(川财投[2013]9号); 3、《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设2013年度中央补助金的函》(攀财函[2014]10号); 4、《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设2014年度中央补助金的函》(攀财函[2015]11号); 5、《财政厅、国土资源厅关于分配攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设2014年度中央补助资金的通函》(川财投函[2015]5号); 6、《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设中央补助资金的函》(攀财函[2016]44号)	与资产相关
潘家田低品位钒钛磁铁矿高效综合利用示范工程	5,250,000.00		1,500,000.00	3,750,000.00	国土资源部《关于下达矿产资源节约与综合利用示范工程2010年计划的通知》(国土资发[2010]199号)	与资产相关
选矿系统能量优化项目资金	6,182,412.97		1,044,798.00	5,137,614.97	攀枝花市发展和改革委员会《关于转下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2013年中央预算内投资计划(第二批)的通知》(攀发改[2013]337号)和《四川省发展和改革委员会关于转下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2013年中央预算内投资计划(第二批)的通知》(川发改投资[2013]820号)	与资产相关

四川安宁钛铁股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2018年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2019年12月31日余额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
矿产资源节约与综合利用中央财政专项奖励资金	3,500,000.00		1,000,000.00	2,500,000.00	攀枝花市财政局《关于下达2011年矿产资源节约与综合利用项目中央财政专项奖励资金支出预算(拨款)的通知》(攀财资投[2011]253号)	与资产相关
资源节约重大示范项目中央预算资金	3,325,000.00		950,000.00	2,375,000.00	四川省财政厅《关于下达2012年节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程中央基建投资预算(拨款)的通知》(川财投[2012]62号)	与资产相关
省级工业节能节水淘汰落后产能专项资金	1,332,000.03		216,000.00	1,116,000.03	米易县财政局、米易县经济和信息化局《关于下达2014年省级工业节能节水淘汰落后产能专项资金的通知》(米财资企[2015]7号)	与资产相关
潘家田铁矿矿区污染综合治理工程	700,000.00		150,000.00	550,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市环境保护局《关于下达2010年第三批省级环境保护专项资金预算的通知》(攀财资建[2010]129号)	与资产相关
钒钛磁铁矿采选智能管控软件开发及应用[注3]	500,000.00			500,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达四川省2015年第二批科技计划项目资金预算的通知》(攀财资教[2015]62号)	与收益相关
低品位钒钛磁铁矿高效节能综合利用技术成果产业化	414,166.67		70,000.00	344,166.67	攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达2014年第一批科技计划项目资金预算的通知》(攀财资教[2014]38号)	与资产相关
采选工程技术研究中心建设[注3]	400,000.00			400,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达2012年度第二批市级应用技术研究开发资金项目拨款计划的通知》(攀财资教[2012]65号)	与收益相关
米易县财政局2013年省级小巨人专项资金[注3]	400,000.00			400,000.00	米易县财政局、米易县经济和信息化局《关于下达2013年省级“小巨人”专项资金的通知》(米财资企[2013]119号)	与收益相关
干选车间粉尘治理	355,000.00		30,000.00	325,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市环境保护局《关于下达2010年第一批市级排污费环境保护专项资金使用计划的通知》(攀财资建[2010]40号)	与资产相关

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2018年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2019年12月31日余额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
采选改扩建工程及一车间磨选技改资金	210,000.00		60,000.00	150,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市经济委员会《关于下达2009年市级技术改造和钒钛专项资金的通知》(攀财建[2009]38号)	与资产相关
潘家田铁矿技改扩能工程	160,000.00		40,000.00	120,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市经济委员会《关于下达2009年市级技术改造和钒钛专项资金的通知》(国土资发[2009]38号)	与资产相关
破磨系统能量优化技改工程	140,000.00		40,000.00	100,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市经济和信息化委员会《关于下达2010年度工业节能专项资金及项目计划的通知》(攀财建[2010]98号)	与资产相关
铁精矿浮选降磷技术改造项目发展资金	180,000.00			180,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市经济和信息化委员会《关于下达2015年第二批市级工业发展资金的通知》(攀财建[2015]63号)	与资产相关
二段磨矿高效分级节能新工艺开发与应用	123,750.00		20,000.00	103,750.00	攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达2014年度市级应用技术与开发资金项目计划的通知》(攀财教[2014]9号)	与资产相关
低品位钒钛磁铁矿资源综合利用工程	100,000.00		25,000.00	75,000.00	米易县财政局《关于下达省级专利实施和促进专项资金的通知》(米财企[2011]189号);攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达省级专利实施和促进专项资金的通知》(攀财教[2011]124号)	与资产相关
低品位钒钛磁铁矿超细碎工艺技术产业化应用	60,000.00		30,000.00	30,000.00	四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会《关于下达2010年第一批省产业技术研究与开发资金项目及项目计划的通知》(川财建[2010]98号)	与资产相关
米易县财政支付中心科研经费[注3]	80,000.00			80,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达2015年度市级财政科技专项资金项目计划的通	与收益相关
信息化集成二期暨选矿主要工序生产过程信息化控制系统集成项目资金(注1)		1,500,000.00		1,500,000.00	知》(攀财教[2015]8号) 四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会《关于下达2018年第一批工业发展资金的通知》	与资产相关

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2018年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2019年12月31日余额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
钒钛磁铁矿提质增效技改项目资金(注1)		18,000,000.00		18,000,000.00	四川省发展和改革委员会《关于下达2019年攀西战略资源创新开发专项资金投资计划的通知》(川发改产业[2018]585号)	与资产相关
合计	130,567,054.67	19,500,000.00	14,991,498.00	135,075,556.67		

(续)

政府补助项目	2017年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2018年12月31日余额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
钒钛磁铁矿矿产资源综合利用示范基地资金	116,970,425.00		9,815,700.00	107,154,725.00	1、《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设2011年度中央补助金的函》(攀财投[2012]34号); 2、《省财政厅、省国土资源厅关于分配攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设2012年度中央补助金的函》(川财投[2013]9号); 3、《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设2013年度中央补助金的函》(攀财函[2014]10号); 4、《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设2014年度中央补助金的函》(攀财函[2015]1号); 5、《财政厅、国土资源厅关于分配攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设2014年度剩余中央补助资金的通函》(川财投函[2015]5号); 6、《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设中央补助资金的函》(攀财函[2016]44号)	与资产相关
潘家田低品位钒钛磁铁矿高效综合利用示范工程	6,750,000.00		1,500,000.00	5,250,000.00	国土资源部《关于下达矿产资源节约与综合利用示范工程2010年计划的通知》(国土资发[2010]199号)	与资产相关

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2017年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2018年12月31日余额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
选矿系统能量优化项目资金	7,227,210.93		1,044,797.96	6,182,412.97	攀枝花市发展和改革委员会《关于转下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2013年中央预算内投资计划(第二批)的通知》(攀发改(2013)337号)和《四川省发展和改革委员会关于转下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2013年中央预算内投资计划(第二批)的通知》(川发改投资[2013]820号)	与资产相关
矿产资源节约与综合利用中央财政专项奖励资金	4,500,000.00		1,000,000.00	3,500,000.00	攀枝花市财政局《关于下达2011年矿产资源节约与综合利用项目中央财政专项奖励资金支出预算(拨款)的通知》(攀财资投[2011]253号)	与资产相关
资源节约重大示范项目中央预算资金	4,275,000.00		950,000.00	3,325,000.00	四川省财政厅《关于下达2012年节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程中央基建投资预算(拨款)的通知》(川财投[2012]62号)	与资产相关
省级工业节能节水淘汰落后产能专项资金	1,548,000.03		216,000.00	1,332,000.03	米易县财政局、米易县经济和信息化局《关于下达2014年省级工业节能节水淘汰落后产能专项资金的通知》(米财资企[2015]7号)	与资产相关
潘家田铁矿矿区污染综合治理工程	850,000.00		150,000.00	700,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市环境保护局《关于下达2010年第三批省级环境保护专项资金预算的通知》(攀财建[2010]129号)	与资产相关
钒钛磁铁矿采选智能管控软件开发及应用[注3]	500,000.00			500,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达四川省2015年第二批科技计划项目资金预算的通知》(攀财资教[2015]62号)	与收益相关
低品位钒钛磁铁矿高效节能综合利用技术成果产业化	484,166.67		70,000.00	414,166.67	攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达2014年第一批科技计划项目资金的通知》(攀财资教[2014]38号)	与资产相关

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2017年12月31日 日余额	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	2018年12月31日 日余额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
采选工程技术研究中心建设[注3]	400,000.00			400,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达2012年度第二批市级应用技术研究与开发资金项目拨款计划的通知》(攀财资教[2012]65号)	与收益相关
米易县财政局2013年省级小巨人专项资金[注3]	400,000.00			400,000.00	米易县财政局、米易县经济和信息化局《关于下达2013年省级“小巨人”专项资金的通知》(米财资全[2013]119号)	与收益相关
干选车间粉尘治理	385,000.00		30,000.00	355,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市环境保护局《关于下达2010年第一批市级排污费环境保护专项资金使用计划的通告》(攀财资建[2010]40号)	与资产相关
采选改扩建工程及一车间磨选技改资金	270,000.00		60,000.00	210,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市经济委员会《关于下达2009年市级技术改造和钒钛专项资金的通知》(攀财建[2009]38号)	与资产相关
潘家田铁矿技改扩能工程	200,000.00		40,000.00	160,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市经济委员会《关于下达2009年市级技术改造和钒钛专项资金的通知》(国土资发[2009]38号)	与资产相关
破磨系统能量优化技改工程	180,000.00		40,000.00	140,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市经济和信息化委员会《关于下达2010年度工业节能专项资金及项目计划的通知》(攀财资建[2010]98号)	与资产相关
铁精矿浮选硫磷技术改造项目发展资金[注3]	180,000.00			180,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市经济和信息化委员会《关于下达2015年第二批市级工业发展资金的通知》(攀财资建[2015]63号)	与收益相关
二段磨矿高效分级节能新工艺开发与应用	143,750.00		20,000.00	123,750.00	攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达2014年度市级应用技术研究与开发资金项目计划的通告》(攀财教[2014]9号)	与资产相关
低品位钒钛磁铁矿资源综合利用工程	125,000.00		25,000.00	100,000.00	米易县财政局《关于下达省级专利实施和促进专项资金的通知》(米财资企[2011]189号);攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达省级专利实施和促进专项资金的通知》(攀财资教[2011]24号)	与资产相关

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2017年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2018年12月31日余额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
低品位钒钛磁铁矿超细碎工艺产业化应用	90,000.00		30,000.00	60,000.00	四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会《关于下达2010年第一批省产业技术研究与开发资金项目及项目计划的通报》(川财建[2010]98号)	与资产相关
米易县财政支付中心科知局经费[注3]	80,000.00			80,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达2015年度市级财政科技专项资金项目计划的通报》(攀财教[2015]8号)	与收益相关
选矿废水污染减排及循环利用示范工程	55,000.00		55,000.00		攀枝花市财政局、攀枝花市环保局《关于下达2009年省级环境保护专项资金(第一批)预算的通知》(攀财建[2009]48号)	与资产相关
固体废弃物综合利用项目资金	12,499.97		12,499.97		米易县环境保护局	与资产相关
选矿能量系统优化节能项目专项资金	8,333.33		8,333.33		攀枝花市财政局、攀枝花市经济委员会《关于下达2008年工业节能专项资金的通报》(攀财建[2008]121号)、《关于下达2008年度市级节能专项资金支出预算的通知》(攀财建[2008]78号)	与资产相关
合计	145,634,385.93		15,067,331.26	130,567,054.67		

(续)

政府补助项目	2016年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2017年12月31日余额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
钒钛磁铁矿矿产资源综合利用示范基地资金	126,786,125.00		9,815,700.00	116,970,425.00	1、《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设2011年度中央补助金的函》(攀财投[2012]34号); 2、《省财政厅、省国土资源厅关于分配攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设2012年度中央补助金的函》(川财投[2013]9号); 3、《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设2013年度中央补助金的函》(攀财函[2014]10号); 4、《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设2014年度中央补助金的函》(攀财函[2015]1号); 5、《财	与资产相关

四川安宁钛钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2016年12月31日 日余额	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	2017年12月31 日余额	来源及依据	与资产相关/ 与收益相关
潘家田低品位钒钛磁铁矿高效综合利用示范工程	8,250,000.00		1,500,000.00	6,750,000.00	政厅、国土资源厅关于分配攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设2014年度剩余中央补助资金的通 知》(川财投函[2015]5号); 6、《关于划转攀枝花钒 钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设中央补助资金的 函》(攀财函[2016]44号)	与资产相关
选矿系统能量优化项目资金	8,272,108.85		1,044,897.92	7,227,210.93	国土资源部《关于下达矿产资源节约与综合利用示范工 程2010年计划的通知》(国土资发[2010]199号) 攀枝花市发展和改革委员会《关于转下达节能重点工 程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染 治理工程2013年中央预算内投资计划(第二批)的通 知》攀发改(2013)337号和《四川省发展和改革委员会 关于转下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大 示范项目及重点工业污染治理工程2013年中央预算内 投资计划(第二批)的通知》(川发改投资[2013]820 号)	与资产相关
矿产资源节约与综合利用中央财政专项奖励资金	5,500,000.00		1,000,300.00	4,500,000.00	攀枝花市财政局《关于下达2011年矿产资源节约与综 合利用项目中央财政专项奖励资金支出预算(拨款)的 通知》(攀财资投[2011]253号)	与资产相关
资源节约重大示范项目中央预算资金	5,225,000.00		950,000.00	4,275,000.00	四川省财政厅《关于下达2012年节能重点工程、循环 经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 中央基建投资预算(拨款)的通知》(川财投[2012]62 号)	与资产相关
省级工业节能节水淘汰落后产能专项资金	1,764,000.03		216,000.00	1,548,000.03	米易县财政局、米易县经济和信息化局《关于下达2014 年省级工业节能节水淘汰落后产能专项资金的通知》 (米财资企[2015]17号)	与资产相关
潘家田铁矿矿区污染综合治理工程	1,000,000.00		150,000.00	850,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市环境保护局《关于下达2010 年第三批省级环境保护专项资金预算的通知》(攀财资 建[2010]129号)	与资产相关

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2016年12月31日 余额	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	2017年12月31日 余额	来源及依据	与资产相关/ 与收益相关
钒钛磁铁矿采选智能 管控软件开发及应用 [注3]	500,000.00			500,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达四川省2015年第二批科技计划项目资金预算的通知》(攀财资教[2015]62号)	与收益相关
低品位钒钛磁铁矿高 效节能综合利用技术 成果产业化	554,166.67		70,000.00	484,166.67	攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达2014年第一批科技计划项目资金的通知》(攀财资教[2014]38号)	与资产相关
采选工程技术研究中心 建设[注3]	400,000.00			400,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达2012年度第二批市级应用技术研究项目与开发资金项目拨款计划的通知》(攀财资教[2012]65号)	与收益相关
米易县财政局2013 年省级小巨人专项资 金[注3]	400,000.00			400,000.00	米易县财政局、米易县经济和信息化局《关于下达2013年省级“小巨人”专项资金的通知》(米财资企[2013]119号)	与收益相关
干选车间粉尘治理	415,000.00		30,000.00	385,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市环境保护局《关于下达2010年第一批市级排污费环境保护专项资金使用计划的通知》(攀财资建[2010]40号)	与资产相关
粗颗粒原矿浆无外力 自流输送系统(注 2)	360,000.00		360,000.00		攀枝花市财政局、攀枝花市经济和信息化委员会《关于下达2011年市级工业发展专项资金的通知》(攀财资建[2011]27号)	与资产相关
采选改扩建工程及一 车间磨选技改资金	330,000.00		60,000.00	270,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市经济委员会《关于下达2009年市级技术改造和钒钛专项资金的通知》(攀财建[2009]38号)	与资产相关
潘家田铁矿技改扩能 工程	240,000.00		40,000.00	200,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市经济委员会《关于下达2009年市级技术改造和钒钛专项资金的通知》(国土资发[2009]38号)	与资产相关
破磨系统能量优化技 改工程	220,000.00		40,000.00	180,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市经济和信息化委员会《关于下达2010年度工业节能专项资金及项目计划的通知》(攀财资建[2010]98号)	与资产相关
铁精矿浮选磷降磷技术 改造项目发展资金	180,000.00			180,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市经济和信息化委员会《关于下达2015年第二批市级工业发展资金的通知》(攀财	与收益相关

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2016年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2017年12月31日余额	来源及依据	与资产相关/与收益相关
[注3]					资建[2015]63号)	
二段磨矿高效分级节能新工艺开发与应用	163,750.00		20,000.00	143,750.00	攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达2014年度市级应用技术研究开发资金项目计划的通报》(攀财教[2014]9号)	与资产相关
低品位钒钛磁铁矿资源综合利用工程	150,000.00		25,000.00	125,000.00	米易县财政局《关于下达省级专利实施和促进专项资金的通知》(米财企[2011]189号);攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达省级专利实施和促进专项资金的通知》(攀财教[2011]24号)	与资产相关
低品位钒钛磁铁矿超细碎工艺技术产业化应用	120,000.00		30,000.00	90,000.00	四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会《关于下达2010年第一批省产业技术研究与开发资金项目及项目计划的通报》(川财建[2010]98号)	与资产相关
米易县财政支付中心科知局经费[注3]	80,000.00			80,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达2015年度市级财政科技专项资金项目计划的通报》(攀财教[2015]8号)	与收益相关
选矿废水污染减排及循环利用示范工程	115,000.00		60,000.00	55,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市环保局《关于下达2009年省级环境保护专项资金(第一批)预算的通知》(攀财建[2009]48号)	与资产相关
固体废弃物综合回收利用项目资金	42,499.97		30,000.00	12,499.97	米易县环境保护局	与资产相关
选矿能量系统优化节能项目专项资金	58,333.33		50,000.00	8,333.33	攀枝花市财政局、攀枝花市经济委员会《关于下达2008年工业节能专项资金的通报》(攀财建[2008]121号)、《关于下达2008年度市级节能专项资金支出预算的通报》(攀财建[2008]78号)	与资产相关
技改资金(“年处理20万吨低品位尾矿选钛”技术改造资金)	15,000.00		15,000.00		攀财建【2017】32号	与资产相关
合计	161,140,983.85		15,506,597.92	145,634,385.93		

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注 1: 2 项政府补助因项目尚未完工, 故暂未结转计入利润表。

注 2: 粗颗粒原矿浆无外力自流输送系统对应的资产于 2017 年拆除, 故在 2017 年将该项政府补助摊余金额计入其他收益。

注 3: 尚未开始结转计入利润表的 5 项递延收益原因为: 根据拨款文件, 该等政府补助需项目验收后最终确认, 由于尚未验收, 故暂未结转计入利润表。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 股本

项目	2018年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2019年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	360,400,000.00						360,400,000.00

(续)

项目	2017年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2018年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	106,000,000.00		148,400,000.00	106,000,000.00		254,400,000.00	360,400,000.00

(续)

项目	2016年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2017年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	106,000,000.00						106,000,000.00

注 1: 报告期 2018 年新增股本情况详见本附注一、公司基本情况。

注 2: 本公司最终控制人罗阳勇持有的本公司 2,500.00 万股用于攀钢钒钛提供质押的股权已于 2017 年 9 月 21 日解除质押, 详见本附注十四、其他重要事项、1。

注 3: 2019 年 5 月 21 日, 本公司持股 5% 以上股东罗洪友已将其所持本公司 3,400.00 万股为盐边县宏缘矿业有限责任公司的债务提供质押担保, 担保期限为 5 年, 自股权质押登记之日计算。

28. 资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额
股本溢价				
其他资本公积	13,182,520.17			13,182,520.17
合计	13,182,520.17			13,182,520.17

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
股本溢价	99,609,963.59		99,609,963.59	
其他资本公积	19,572,556.58		6,390,036.41	13,182,520.17
合计	119,182,520.17		106,000,000.00	13,182,520.17

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日 余额
股本溢价	99,609,963.59			99,609,963.59
其他资本公积	19,572,556.58			19,572,556.58
合计	119,182,520.17			119,182,520.17

注：2018年资本公积减少原因为以资本公积转增股份，相关情况详见本附注一、公司基本情况。

29. 专项储备

项目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日 余额
安全生产费	32,973,542.53		10,800,059.51	22,173,483.02
合计	32,973,542.53		10,800,059.51	22,173,483.02

(续)

项目	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日 余额
安全生产费	43,801,610.55		10,828,068.02	32,973,542.53
合计	43,801,610.55		10,828,068.02	32,973,542.53

(续)

项目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日 余额
安全生产费	54,696,081.78		10,894,471.23	43,801,610.55
合计	54,696,081.78		10,894,471.23	43,801,610.55

注：本公司按照财企〔2012〕16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定，计提并使用安全生产费。2016年末、2017年末、2018年安全生产费结余均达到上年度营业收入的1.5%，根据米安监[2017]18号《米易县安全生产监督管理局关于同意四川安宁铁钛股份有限公司2017年度暂缓提取安全费用的通知》、米安监[2018]36号《米易县安全生产监督管理局关于同意四川安宁铁钛股份有限公司暂缓提取安全生产费用申请的审核意见》以及米安监[2019]6号《米易县安全生产监督管理局关于同意四川安宁铁钛股份有限公司暂缓提取安全生产费用申请的核查意见》，经米易县安全生产监督管理局与米易县财政局、米易县经济和信息化局协商后同意本公司2017年度、2018年度、2019年度暂缓提取安全费用。

30. 盈余公积

项目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日 余额
----	-------------------	------	------	-------------------

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年12月31 日余额
法定盈余公积	102,833,289.90	51,919,187.62		154,752,477.52
合计	102,833,289.90	51,919,187.62		154,752,477.52

(续)

项目	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年12月31 日余额
法定盈余公积	53,000,000.00	49,833,289.90		102,833,289.90
合计	53,000,000.00	49,833,289.90		102,833,289.90

(续)

项目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日 余额
法定盈余公积	53,000,000.00			53,000,000.00
合计	53,000,000.00			53,000,000.00

注:根据《公司法》及本公司公司章程规定,本公司提取的法定公积金达到注册资本的 50%以上时,可以不再提取。因此,本公司 2017 年未计提法定盈余公积。2018 年,本公司以资本公积及未分配利润转增股本,法定公积金低于注册资本的 50%,2018 年按照《公司法》及本公司公司章程规定恢复计提盈余公积。

31. 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上期期末余额	1,329,753,351.51	1,313,373,344.67	815,894,864.23
加:年初未分配利润调整数			
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整			
会计政策变更			
重要前期差错更正			
同一控制合并范围变更			
其他调整因素			
本期期初余额	1,329,753,351.51	1,313,373,344.67	815,894,864.23
加:本期归属于母公司所有者的净利润	519,188,282.45	490,213,296.74	550,478,480.44
减:提取法定盈余公积	51,919,187.62	49,833,289.90	
应付普通股股利		275,600,000.00	53,000,000.00
转作股本的普通股股利		148,400,000.00	
其他			
本期期末余额	1,797,022,446.34	1,329,753,351.51	1,313,373,344.67

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注1: 2018年6月19日,根据本公司2017年年度股东大会决议,本公司以2017年12月31日为基准日的总股本106,000,000.00股为基数,向全体股东每10股派发现金红利人民币6元(含税),送红股14股(含税),以资本公积金向全体股东每10股转增10股。

注2: 2018年3月20日,本公司2018年第一次临时股东大会会议审议通过《关于公司2017年上半年利润分配的预案》:截止2017年6月30日,公司总股本10,600万股,每股派息2元,合计派息21,200万元。

注3: 2017年2月18日,本公司2016年度股东大会审议通过《关于2016年度利润分配的预案》:截止2016年12月31日,公司总股本10,600万股,每股派息0.50元,合计派息5,300.00万元。

32. 营业收入、营业成本

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,367,066,674.08	542,305,562.83	1,226,587,121.55	502,175,113.31	1,284,728,739.95	432,930,384.89
其他业务	7,810,929.69	5,210,860.96	1,788,708.81	93,875.62	2,437,296.36	
合计	1,374,877,603.77	547,516,423.79	1,228,375,830.36	502,268,988.93	1,287,166,036.31	432,930,384.89

(1) 主营业务—按行业分类

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
黑色金属矿采选业	1,367,066,674.08	542,305,562.83	1,226,587,121.55	502,175,113.31	1,284,728,739.95	432,930,384.89
合计	1,367,066,674.08	542,305,562.83	1,226,587,121.55	502,175,113.31	1,284,728,739.95	432,930,384.89

(2) 主营业务—按产品分类

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
钛精矿	676,614,534.10	160,213,111.95	838,302,715.16	181,681,907.33	762,755,280.88	138,786,129.99
钒钛铁精矿(55%)	150,536,688.41	97,086,572.12	388,284,406.39	320,493,205.98	521,973,459.07	294,144,254.90
钒钛铁精矿(61%)	539,915,451.57	285,005,878.76				
合计	1,367,066,674.08	542,305,562.83	1,226,587,121.55	502,175,113.31	1,284,728,739.95	432,930,384.89

33. 税金及附加

项目	2019年度	2018年度	2017年度
营业税			19,971.57

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城建税	5,172,780.99	5,910,963.45	6,776,361.46
教育费附加	3,103,668.57	3,546,578.08	4,058,952.99
地方教育费附加	2,069,112.39	2,364,385.39	2,721,777.57
资源税	27,295,541.88	14,969,215.76	19,906,021.74
印花税	564,524.21	574,730.45	750,413.84
房产税	1,795,913.55	941,136.14	1,031,341.00
车船使用税	27,961.46	27,564.80	28,141.55
土地使用税	1,637,874.76	1,637,874.76	224,815.30
水资源税	226,037.70	157,870.10	
环境保护税	543,734.60	592,104.94	
残保基金	32,662.06		
合计	42,469,812.17	30,722,423.87	35,517,797.02

注 1: 2017 年 11 月 24 日, 财政部、税务总局、水利部下发《关于印发<扩大水资源税改革试点实施办法>的通知》(财税〔2017〕80 号), 将四川省水资源费纳入水资源税征收管理。根据上述规定, 自 2017 年 12 月起将水资源税计入税金及附加。

注 2: 根据 2018 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国环境保护税法》, 本公司新增缴纳大气污染物环境保护税, 适用税率为 3.9 元/当量。

34. 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
运杂费	93,077,022.71	89,676,133.85	84,193,063.56
包装材料费	10,453,987.38	12,006,634.51	9,221,223.45
职工薪酬	1,352,726.69	1,170,466.73	1,086,293.57
其他	1,690,945.54	894,430.35	1,134,397.55
合计	106,574,682.32	103,747,665.44	95,634,978.13

35. 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	21,955,324.56	13,161,833.22	11,470,914.58
修理费	41,169,369.30	29,793,689.37	27,424,084.98
办公费、业务招待费、差旅费	3,939,741.94	4,003,378.98	3,054,481.27
小车费	1,146,581.91	702,172.16	999,527.22
折旧及摊销	9,563,296.72	4,317,783.33	3,419,661.40
中介机构费	3,492,257.13	7,117,756.78	4,085,096.12
其他	3,370,272.63	2,662,622.95	2,483,151.47
合计	84,636,844.19	61,759,236.79	52,936,917.04

36. 研发费用

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
直接材料投入	23,084,479.55	21,646,944.22	24,567,836.34
职工薪酬	10,637,424.39	9,091,180.64	7,578,748.42
其它研发费用	7,562,179.54	5,457,567.79	6,752,633.27
合计	41,284,083.48	36,195,692.65	38,899,218.03

37. 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	7,820,931.45	16,823,879.87	23,090,664.93
减：利息收入	2,996,255.13	716,639.73	2,788,542.52
加：贴现息	2,144,909.00	8,804,939.69	13,379,551.96
加：手续费支出	182,134.95	154,455.75	226,677.42
合计	7,151,720.27	25,066,635.58	33,908,351.79

38. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
递延收益结转利润	14,991,498.00	15,067,331.26	15,506,597.92
个税返还	157,788.48	471,834.61	316,460.53
其他政府补助	458,649.49		
合计	15,607,935.97	15,539,165.87	15,823,058.45

注：根据 2018 年 9 月财政部会计司下发的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》规定，2018 年将收到的扣缴税款手续费，计入其他收益，并对可比期间进行调整。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 递延收益结转利润明细

项目	2019年度	2018年度	2017年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
钒钛磁铁矿矿产资源综合利用示范基地资金	9,815,700.00	9,815,700.00	9,815,700.00	攀枝花市财政局、攀枝花市国土资源局《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设2011年度中央补助资金的函》(攀财投函[2012]34号);四川省财政厅、四川省国土资源局《关于分配攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设2012年度中央补助资金的函》(川财投函[2013]9号)、攀枝花市财政局《关于划转攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设2013年度中央补助资金的函》(攀财函[2015]11号);四川省财政厅、四川省国土资源局《关于分配攀枝花钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设2014年度中央补助资金的函》(攀财函[2015]5号)	与资产相关
潘家田低品位钒钛磁铁矿高效综合利用示范工程	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	国土资源部《关于下达矿产资源节约与综合利用示范工程2010年计划的通知》(国土资发[2010]199号)	与资产相关
选矿系统能量优化项目资金	1,044,798.00	1,044,797.96	1,044,897.92	攀枝花市发展和改革委员会《关于转下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2013年中央预算内投资计划(第二批)的通知》攀发改(2013)337号	与资产相关
矿产资源节约与综合利用中央财政专项奖励资金	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	攀枝花市财政局《关于下达2011年矿产资源节约与综合利用项目中央财政专项奖励资金支出预算(拨款)的通知》(攀财资投[2011]253号)	与资产相关
资源节约重大示范项目中央预算资金	950,000.00	950,000.00	950,000.00	四川省财政厅《关于下达2012年节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程中央基建投资预算(拨款)的通知》(川财投[2012]62号)	与资产相关
省级工业节能节水淘汰落后产能专项资金	216,000.00	216,000.00	216,000.00	米易县财政局、米易县经济和信息化局《关于下达2014年省级工业节能节水淘汰落后产能专项资金的通知》(米财资企[2015]7号)	与资产相关
潘家田铁矿区污染治理工程	150,000.00	150,000.00	150,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市环境保护局《关于下达2010年第三批省级环境保护专项资金预算的通知》(攀财资建[2010]129号)	与资产相关
低品位钒钛磁铁矿高效节能综合利用技术成果	70,000.00	70,000.00	70,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达2014年第一批科技计划项目资金的通知》(攀财资教[2014]38号)	与资产相关

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2019年度	2018年度	2017年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
产业化					
选矿废水污染减排及循环利用示范工程		55,000.00	60,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市环保局《关于下达 2009 年省级环境保护专项资金(第一批)预算的通知》(攀财建[2009]48号)	与资产相关
采选改扩建工程及一车间磨选技改资金	60,000.00	60,000.00	60,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市经济委员会《关于下达 2009 年市级技术改造和机钛专项资金的通知》(攀财建[2009]38号)	与资产相关
选矿能量系统优化节能项目专项资金		20,833.30	50,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市经济委员会《关于下达 2008 年工业节能专项资金的预算的通知》(攀财建[2008]78号)	与资产相关
破磨系统能量优化技改工程	40,000.00	40,000.00	40,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市经济和信息化委员会《关于下达 2010 年度工业节能专项资金及项目计划的通知》(攀财建[2010]98号)	与资产相关
潘家田铁矿技改扩能工程	40,000.00	40,000.00	40,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市经济委员会《关于下达 2009 年市级技术改造和机钛专项资金的通知》(国土资发[2009]38号)	与资产相关
干选车间粉尘治理	30,000.00	30,000.00	30,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市环境保护局《关于下达 2010 年第一批市级排污费环境保护专项资金使用计划的通知》(攀财建[2010]40号)	与资产相关
低品位钒钛磁铁矿超细碎工艺技术产业化应用	30,000.00	30,000.00	30,000.00	四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会《关于下达 2010 年第一批省产业技术研究与开发资金项目及项目计划的通知》(川财建[2010]98号)	与资产相关
低品位钒钛磁铁矿资源综合利用工程	25,000.00	25,000.00	25,000.00	米易县财政局《关于下达省级专利实施和促进专项资金的通知》(米财企[2011]189号);攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达省级专利实施和促进专项资金的通知》(攀财教[2011]124号)	与资产相关
二段磨矿高效分级节能新工艺开发与应用	20,000.00	20,000.00	20,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市科学技术和知识产权局《关于下达 2014 年度市级应用技术研究开发资金项目计划的通知》(攀财教[2014]9号)	与资产相关
低品位尾矿选钛技术改造资金			15,000.00	攀财建【2017】32号	与资产相关
粗颗粒原矿浆无外力自流输送系统			360,000.00	攀枝花市财政局、攀枝花市经济和信息化委员会《关于下达 2011 年市级工业发展专项资金的通知》(攀财建[2011]27号)	与资产相关
固体废弃物综合回收利用项目资金			30,000.00	米易县环境保护局拨付	与资产相关
合计	14,991,498.00	15,067,331.26	15,506,597.92		

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 投资收益 (损失以“-”号填列)

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	41,814,561.15	72,145,930.54	52,249,140.40
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			299,520.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益			-5,000.00
合计	41,814,561.15	72,145,930.54	52,543,660.40

注: 权益法核算的长期股权投资投资收益为本公司按权益法确认的对联营企业攀枝花东方钛业有限公司的投资收益。可供出售金融资产在持有期间的投资收益为攀枝花农村商业银行股份有限公司宣告发配的现金股利及购买银行理财产品取得的投资收益。处置可供出售金融资产取得的投资收益, 为公司处置其持有的米易县德宝仓储公司 5.00% 股份所产生的投资收益。

40. 信用减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据坏账损失	150,000.00		
应收账款坏账损失	1,933,307.87		
其他应收款坏账损失	1,784,782.83		
合计	3,868,090.70		

注: 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则, 按照《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》财会(2019)6 号)规定, 2019 年起坏账损失在信用减值损失项目中列报。

41. 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		4,870,865.57	-2,150,964.81
存货跌价损失	-379,823.92	-973,631.51	-190,732.45
固定资产减值损失	-9,013,286.71		-30,010,511.84
合计	-9,393,110.63	3,897,234.06	-32,352,209.10

42. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	769,911.51	-45,737.17	-494,554.07
其中: 划分为持有待售的非流动资产处置收益			

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	769,911.51	-45,737.17	-494,554.07
其中:固定资产处置收益	769,911.51	-45,737.17	-494,554.07
无形资产处置收益			
合计	769,911.51	-45,737.17	-494,554.07

(续)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	769,911.51	-45,737.17	-494,554.07
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	769,911.51	-45,737.17	-494,554.07
其中:固定资产处置收益	769,911.51	-45,737.17	-494,554.07
无形资产处置收益			
合计	769,911.51	-45,737.17	-494,554.07

43. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	2,444,304.05	789,111.68	5,121,700.00
其他	410,205.41	576,537.32	3,263,040.21
合计	2,854,509.46	1,365,649.00	8,384,740.21

(续)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	2,444,304.05	789,111.68	5,121,700.00
其他	410,205.41	576,537.32	3,263,040.21
合计	2,854,509.46	1,365,649.00	8,384,740.21

注: 2017 年度其他主要为债务豁免金额, 无单项金额重大的债务豁免。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	2019年度	2018年度	2017年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2015-2016 促进工业发展贡献企业 财政国库 2017 年春节期间正常生产企业补助资 金			5,005,000.00	米易县财政国库支付中心	与收益相关
科知局 16 年专利资助费			100,000.00	米财资企[2017]67 号	与收益相关
攀枝花市科学技术和知识产权局专利资助费			8,700.00	米易县科学技术和知识产权局	与收益相关
收财政支付中心就业局失业监测经费			4,000.00	攀科知[2017]77 号	与收益相关
收商粮局优秀奖		2,000.00	1,000.00	米易县财政局	与收益相关
米易县经信局 2017 年工业经济健康发展奖励		70,000.00	3,000.00	米易县财政国库支付中心	与收益相关
米易县财政国库支付中心科知局省级知识产权 专项资金		500,000.00		米委[2018]64 号	与收益相关
企业吸纳贫困劳动力就业奖补	155,104.05	52,011.68	100,000.00	米易县省级知识产权专项资金项目合同书 米易县人民政府办公室关于印发《米易县贫困家庭技能培 训和就业促进扶贫专项就业创业补助资金管理使用办法 (暂行)》的通知(米府办发[2017]104 号)	与收益相关
米易县财政国库支付中心科知局省级知识产权 专项资金		50,000.00		攀财资建[2017]82 号	与收益相关
攀枝花科学技术和知识产权局专利资助资金		7,000.00		攀科知[2018]83 号	与收益相关
米易县财政国库支付中心科知局专利资助资金		8,100.00			与收益相关
产业扶持政策奖励资金	2,000,000.00			米易县经济和信息化和科学技术和知识产权局《米易县经济信息 化和科学技术和知识产权局关于拨付股权融资补助的函》(米 经信科技函[2019]8 号)	与收益相关
经信局加班补贴	252,200.00			攀枝花市财政局《关于下达市级产业扶持政策奖励 资金》(第二批)通知(攀财资建[2018]40 号)	与收益相关
其他零星政府补助	37,000.00				与收益相关
合计	2,444,304.05	789,111.68	5,121,700.00		

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

44. 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	4,471,406.91	2,402,971.54	9,111,011.01
其中: 固定资产毁损报废损失	4,471,406.91	2,402,971.54	9,111,011.01
对外捐赠	415,000.00	865,000.00	834,000.00
其他	2,206.35	-33,197.68	648,241.60
合计	4,888,613.26	3,234,773.86	10,593,252.61

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	4,471,406.91	2,402,971.54	9,111,011.01
其中: 固定资产毁损报废损失	4,471,406.91	2,402,971.54	9,111,011.01
对外捐赠	415,000.00	865,000.00	834,000.00
其他	2,206.35	-33,197.68	648,241.60
合计	4,888,613.26	3,234,773.86	10,593,252.61

45. 所得税费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	75,935,923.39	64,037,662.54	84,832,722.96
递延所得税费用	753,116.61	4,031,696.26	-4,661,370.71
合计	76,689,040.00	68,069,358.80	80,171,352.25

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	1,677,381.52	716,639.73	964,342.52
收到的政府补助	22,321,792.02	1,260,946.29	5,438,160.53
解冻资金		200,000.00	
收到退回的矿山地质环境恢复治理保证金	4,710,307.00		
其他	402,187.10	1,685.06	72,640.68
合计	29,111,667.64	2,179,271.08	6,475,143.73

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------	---------

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
运费	14,713,351.38	54,310,876.86	75,623,533.77
小车费	1,171,976.39	722,875.88	1,038,171.08
中介机构费	3,492,257.13	7,117,756.78	4,081,698.06
办公费、业务招待费、差旅费	3,909,728.65	4,561,251.42	3,543,841.52
土地复垦及地质环境保证金	3,433,896.00	2,100,385.00	2,229,742.00
业务宣传费	2,060,583.77	1,113,207.52	1,012,073.45
绿化费	737,027.32	533,156.94	415,129.77
手续费	182,134.95	154,455.75	226,677.42
冻结资金			200,000.00
捐赠支出	415,000.00	865,000.00	834,000.00
支付的其他费用	2,256,079.33	2,620,274.68	2,989,012.33
合计	32,372,034.92	74,099,240.83	92,193,879.40

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关的政府补助			
赎回理财产品			
工程保证金			950,000.00
合计			950,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工程保证金	350,000.00	550,000.00	
合计	350,000.00	550,000.00	

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
受限存款净减少额	32,688,010.51		88,588,245.00
内部票据贴现款			14,164,750.90
收到往来借款利息			1,824,200.00
收到资金占用费	1,398,006.03		
合计	34,086,016.54		104,577,195.90

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上年已贴现未到期内部票据本年度到期支付		14,164,750.90	56,140,000.00

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
受限存款净增加额		50,357,236.00	
归还攀钢集团供货保证金			100,000,000.00
合计		64,521,986.90	156,140,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	519,188,282.45	490,213,296.74	550,478,480.44
加: 资产减值准备	9,393,110.63	-3,897,234.06	32,352,209.10
信用减值损失 (收益以“-”填列)	-3,868,090.70		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,053,610.53	90,020,034.22	76,001,843.61
无形资产摊销	11,041,334.14	10,245,020.14	9,181,564.51
长期待摊费用摊销	44,843,106.41	43,108,381.06	39,733,435.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-769,911.51	45,737.17	494,554.07
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	4,471,406.91	2,402,971.54	9,111,011.01
公允价值变动损益 (收益以“-”填列)			
财务费用 (收益以“-”填列)	6,502,057.84	16,823,879.87	23,564,287.29
投资损失 (收益以“-”填列)	-41,814,561.15	-72,145,930.54	-52,543,660.40
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	-2,802,994.64	2,869,411.71	-4,661,370.71
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)	3,556,111.25	1,162,284.55	
存货的减少 (增加以“-”填列)	-6,407,845.25	-17,299,937.19	-15,536,927.56
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	-365,408,787.09	1,597,771.26	-213,158,042.64
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	56,390,287.79	114,942,053.88	-23,563,247.15
其他	-6,311,557.51	-25,386,627.12	-25,797,119.50
经营活动产生的现金流量净额	328,055,560.10	654,701,113.23	405,657,017.69
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的年末余额	265,783,966.51	136,434,338.30	67,904,271.99
减: 现金的年初余额	136,434,338.30	67,904,271.99	92,398,593.44
加: 现金等价物的年末余额			

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	129,349,628.21	68,530,066.31	-24,494,321.45

(3) 现金和现金等价物

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	265,783,966.51	136,434,338.30	67,904,271.99
其中: 库存现金	16,908.98	698.20	61,434.21
可随时用于支付的银行存款	265,767,057.53	136,433,640.10	67,842,837.78
可随时用于支付的其他货币资金			
现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
年末现金和现金等价物余额	265,783,966.51	136,434,338.30	67,904,271.99
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	69,507,203.50	票据保证金, 使用受限
长期股权投资[注 1]	266,531,759.76	攀钢供货保证金质押
无形资产[注 2]	255,670,103.28	授信抵押

注 1: 本项目已质押给攀钢钒钛, 以获取攀钢钒钛对本公司支付的供货保证金 20,000.00 万元, 2018 年供货保证金已归还, 股权质押尚在解除中, 相关情况详见本附注十四、1。

注 2: 本项目为本公司为取得银行授信而抵押的采矿权。

七、合并范围的变化

1. 本公司报告期内未发生非同一控制下企业合并。
2. 本公司报告期内未发生同一控制下企业合并。
3. 本公司报告期末未发生反向收购。
4. 本公司报告期内未发生清算子公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
攀枝花琳涛商贸有限公司	米易县	米易县	商贸企业	100.00		投资设立的子公司

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

(2) 重要的非全资子公司:无。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
攀枝花东方钛业有限公司	米易县	米易县	生产企业	35.00		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	攀枝花东方钛业有限公司
	2019年12月31日金额/2019年度发生额
流动资产:	373,803,774.94
其中:现金和现金等价物	71,360,754.37
非流动资产	941,582,885.13
资产合计	1,315,386,660.07
流动负债:	535,828,082.67
非流动负债	1,009,604.25
负债合计	536,837,686.92
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	778,548,973.15
按持股比例计算的净资产份额	272,492,140.60
调整事项	
--商誉	
--内部交易未实现利润	5,960,380.83
--其他	
对合营企业权益投资的账面价值	266,531,759.77
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	攀枝花东方钛业有限公司
	2019年12月31日金额/2019年度发生额
营业收入	1,590,539,752.99
营业成本	1,249,186,922.64
所得税费用	17,557,011.77
净利润	111,759,275.48
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	111,759,275.48
本年度收到的来自合营企业的股利	29,400,000.00

(续)

项目	攀枝花东方钛业有限公司
	2018年12月31日金额/2018年发生额
流动资产:	367,789,287.72
其中: 现金和现金等价物	21,507,849.54
非流动资产	1,006,787,841.25
资产合计	1,374,577,128.97
流动负债:	621,192,945.11
非流动负债	2,587,397.72
负债合计	623,780,342.83
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	750,796,786.14
按持股比例计算的净资产份额	262,778,875.14
调整事项	
--商誉	
--内部交易未实现利润	8,661,676.52
--其他	
对合营企业权益投资的账面价值	254,117,198.62
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	1,717,646,198.04
营业成本	1,249,738,652.63
所得税费用	39,977,851.41
净利润	213,327,856.99
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	213,327,856.99
本年度收到的来自合营企业的股利	18,095,000.00

(续)

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	攀枝花东方钛业有限公司
	2017年12月31日金额/2017年发生额
流动资产:	317,349,697.80
其中: 现金和现金等价物	32,531,133.01
非流动资产	1,061,505,604.48
资产合计	1,378,855,302.28
流动负债:	785,518,087.71
非流动负债	4,168,285.42
负债合计	789,686,373.13
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	589,168,929.15
按持股比例计算的净资产份额	206,209,125.20
调整事项	
--商誉	
--内部交易未实现利润	6,142,857.12
--其他	
对合营企业权益投资的账面价值	200,066,268.08
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	1,490,527,981.09
营业成本	1,138,722,655.70
所得税费用	27,011,186.33
净利润	166,834,278.62
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	166,834,278.62
本年度收到的来自合营企业的股利	

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1. 各类风险管理目标和政策

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

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制

控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 价格风险

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

(2) 信用风险

为降低信用风险,本公司对所有客户确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收债权。此外,本公司于每个资产负债表日对应收款的回收情况进行分析审核,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金,降低流动性风险。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及实际控制人

(1) 控股股东及实际控制人

控股股东及实际控制人名称	企业类型	注册地	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
成都紫东投资有限公司	有限责任公司	成都市	30,000,000.00	47.17	47.17

注:本公司的控股股东为成都紫东投资有限公司,实际控制人为罗阳勇先生。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
------	-------------	------	------	-------------

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东	2018年12月 31日	本期增加	本期减少	2019年12月 31日
成都紫东投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00

(续)

控股股东	2017年12月 31日	本期增加	本期减少	2018年12月 31日
成都紫东投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00

(续)

控股股东	2016年12月 31日	本期增加	本期减少	2017年12月 31日
成都紫东投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额			持股比例(%)		
	2019年12月 31日金额	2018年12月 31日金额	2017年12月 31日金额	2019年12月 31日金额	2018年12月 31日金额	2017年12月 31日金额
成都紫东投资有限公司	170,000,000.00	170,000,000.00	50,000,000.00	47.17	47.17	47.17

2. 子公司

子公司情况详见本附注八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
米易县杰诚机械设备租赁有限公司	实际控制人罗阳勇配偶刘玉霞弟媳刘顺红间接控制企业
米易宏坤物流服务中心	实际控制人罗阳勇之妹罗阳美间接控制企业
刘玉霞	实际控制人罗阳勇的妻子
罗洪友	持股5%以上的股东
陈元鹏	公司股东(原持股5%以上)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2019年发生额	2018年发生额	2017年发生额
米易宏坤物流服务中心	运输服务			22,235,767.98
米易县杰诚机械设备租赁有限公司	机械租赁			502,205.77
合计				22,737,973.75

注: 上述产品交易金额为不含税金额, 定价原则为参照市场价格定价。米易宏坤物流服务中心 2017 年 9 月开始不再为本公司发生业务往来, 米易县杰诚机械设备租赁有限公司 2017 年 7 月开始不再为本公司发生业务往来。

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2019年度发生额	2018年发生额	2017年发生额
攀枝花东方钛业有限公司	销售钛精矿	136,436,318.89	224,645,733.17	135,928,908.39

注: 上述产品交易金额为不含税金额, 定价原则为参照市场价格定价。

2. 关联方担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	担保类型	备注
罗阳勇	安宁股份	20,000.00	2011.6.20	2017.9.21	是	质押担保	注1
罗阳勇	安宁股份	57,000.00	2016.1.30	2021.1.30	否	保证担保	注2
罗洪友							
陈元鹏							
琳涛商贸							
紫东投资	琳涛商贸	19,000.00	2016.6.6	2021.1.30	是	抵押担保、 保证担保	注3
安宁股份							
罗阳勇							
刘玉霞	安宁股份	4,300.00	2016.12.27	2017.12.26	是	保证担保	注4
罗阳勇							

注 1: 根据本公司与攀钢钒钛签订的长期合作协议约定, 罗阳勇以持有的本公司股权 2500 万股质押给攀钢钒钛, 为本公司向攀钢钒钛获取供货保证金 2 亿元提供担保, 在本公司将攀钢钒钛投入的资金全部偿还后, 攀钢钒钛将协助本公司在一个月内解除股权质押登记。2017 年 9 月 11 日, 本公司与攀钢集团签署补充协议, 协议约定: 本公司向攀

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

钢集团偿还2亿元供货保证金时间调整为“2017年9月还款1亿元,2018年1月至10月,每个月还款1000万元。攀钢集团在收到本公司1亿元还款且签订本协议之日起10个工作日内,协助本公司解除罗阳勇所持本公司2500万股股权的质押”。根据约定,本公司已向攀钢集团偿还1亿元供货保证金。攀钢集团已于2017年9月21日解除了罗阳勇质押的2500万股本公司股份。

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

注3: 2016年6月6日,琳涛商贸与攀枝花市商业银行股份有限公司瓜子坪支行签订编号为201677051S2D000076的《授信合同》,攀枝花市商业银行股份有限公司瓜子坪支行向琳涛商贸提供授信,授信最高额度为人民币壹亿玖仟万元整。该授信合同由本公司以机器设备、土地使用权等提供最高额抵押担保,本公司提供最高额连带责任保证担保、罗阳勇及配偶刘玉霞提供个人连带责任保证担保。2018年12月20日,本公司之子公司琳涛商贸在该行的授信已结清,担保责任解除。

注4: 2016年12月27日,本公司与中国农业银行股份有限公司米易县支行签订4300万元借款合同,由本公司以土地使用权、房屋建筑物和机器设备提供抵押担保,罗阳勇提供连带责任保证担保。2017年11月17日,本公司已归还该借款,担保责任解除。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	攀枝花东方钛业有限公司	7,944.56	397.23

(续)

项目名称	关联方	2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	攀枝花东方钛业有限公司	73,851.71	3,692.59

(续)

项目名称	关联方	2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	攀枝花东方钛业有限公司	3,561,296.37	178,064.82

(四) 关联方承诺

本集团报告期内无关联方承诺事项。

十一、或有事项

截至2019年12月31日，本集团无需要披露的其他重大或有事项。

十二、承诺事项

截至2019年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本集团无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 本公司与攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司（现更名为“攀钢集团钒钛资源股份有限公司”，以下简称“攀钢钒钛”）于2011年6月签订了《战略合作协议》和《长期合作协议书》，约定本公司将生产的钒钛铁精矿优先供应给攀钢钒钛，同时攀钢钒钛向本公司提供2亿元长期供货保证金，采购价格以市场行情为基准协商确定，货款按月结算支付，本公司应给予攀钢钒钛赊销政策，协议有效期自2011年6月20日至本公司所属矿山资源枯竭为止。保证金的退还：2018年1月至2019年8月每月还款1,000万元，由攀钢钒钛在本公司供应的钒钛铁精矿货款中扣除，本公司可以选择提前部分或全部还款。同时本公司将持有的东方钛业10,500万股（即35%股权）及派生权益、实际控制人罗阳勇持有的本公司2,500万股及派生权益为质押，本公司将保证金全部退还后，攀钢钒钛将解除股权质押。

2012年7月12日，本公司与攀钢钒钛、鞍山钢铁集团公司攀枝花分公司（以下简称“鞍钢攀枝花分公司”）签订了《补充贸易债权转让协议》，约定从2012年7月1日起，鞍钢攀枝花分公司承继2011年6月20日本公司和攀钢钒钛签订的《长期合作协议书》中攀钢钒钛的全部权利和义务。2014年，根据攀钢集团有限公司（以下简称“攀钢集团”）与鞍钢攀枝花分公司出具的《通知函》，鞍钢攀枝花分公司以相关资产及负债认购攀钢集团向鞍钢攀枝花分公司发行的股份，本次交易完成后，公司2亿元债务的债权人由鞍钢攀枝花分公司变更为攀钢集团。

2017年9月11日，本公司与攀钢集团签署补充协议，协议约定：本公司向攀钢集团偿还2亿元供货保证金时间调整为“2017年9月还款1亿元，2018年1月至10月，每个月还款1,000万元；攀钢集团在收到本公司1亿元还款且签订本协议之日起10个工作日内，协助本公司解除罗阳勇所持本公司2,500万股股权的质押”。2018年10月，本公司

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

向攀钢集团偿还剩余 1 亿元供货保证金后,攀钢集团将解除对本公司持有的东方钛业 35%股权的质押。本公司 2017 年已按照约定向攀钢集团偿还 1 亿元供货保证金,攀钢集团已于 2017 年 9 月 21 日解除了罗阳勇质押的 2,500 万股本公司股份。2018 年本公司已按协议约定合计归还上述长期供货保证金 20,000 万元,东方钛业股权质押尚在解除过程中。

2. 截至 2019 年 12 月 31 日,除上述事项外,本集团无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中:账龄组合	7,016,054.05	100.00	350,802.70	5.00	6,665,251.35
组合小计	7,016,054.05	100.00	350,802.70	5.00	6,665,251.35
合计	7,016,054.05	100.00	350,802.70	—	6,665,251.35

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中:账龄组合	45,682,211.44	100.00	2,284,110.57	5.00	43,398,100.87
组合小计	45,682,211.44	100.00	2,284,110.57	5.00	43,398,100.87
合计	45,682,211.44	100.00	2,284,110.57	—	43,398,100.87

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	126,023.38	0.07	6,301.17	5.00	119,722.21
合并范围内关联方交易组合	183,944,475.06	99.93			183,944,475.06
组合小计	184,070,498.44	100.00	6,301.17		184,064,197.27
合计	184,070,498.44	100.00	6,301.17	—	184,064,197.27

1) 报告期各期末无按单项计提应收账款坏账准备。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2019年12月31日余额		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	7,016,054.05	5.00	350,802.70
合计	7,016,054.05	—	350,802.70

(续)

账龄	2018年12月31日余额		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	45,682,211.44	5.00	2,284,110.57
合计	45,682,211.44	—	2,284,110.57

(续)

账龄	2017年12月31日余额		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	126,023.38	5.00	6,301.17
合计	126,023.38	—	6,301.17

注：账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
1年以内(含1年)	7,016,054.05	45,682,211.44	126,023.38
合计	7,016,054.05	45,682,211.44	126,023.38

(3) 报告期应收账款坏账准备情况

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2018年12月 31日余额	本期变动金额			2019年12月 31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	2,284,110.57		1,933,307.87		350,802.70
合计	2,284,110.57		1,933,307.87		350,802.70

(续)

类别	2017年12月 31日余额	本期变动金额			2018年12月 31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	6,301.17	2,564,330.07		286,520.67	2,284,110.57
合计	6,301.17	2,564,330.07		286,520.67	2,284,110.57

(续)

类别	2016年12月 31日余额	本期变动金额			2017年12月 31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	1,724,123.27		1,717,822.10		6,301.17
合计	1,724,123.27		1,717,822.10		6,301.17

(4) 报告期内实际核销的应收账款

单位名称	2019年度	2018年度	2017年度
攀钢集团钒钛资源股份有限公司			286,520.67
合计			286,520.67

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年12月 31日余额	账龄	占应收账款 2019年12月 31日余额合计 数的比例(%)	坏账准备 2019年12月 31日余额
攀钢集团	6,170,141.61	1年以内	87.94	308,507.08
其中: 攀枝花东方钛业有限公司	7,944.56	1年以内	0.11	397.23
攀钢集团物资贸易有限公司	6,162,197.05	1年以内	87.83	308,109.85
中国铁路成都局集团有限公司西昌车务段	845,912.44	1年以内	12.06	42,295.62
合计	7,016,054.05		100.00	350,802.70

(续)

单位名称	2018年12月 31日余额	账龄	占应收账款 2018年12月 31日余额合计 数的比例(%)	坏账准备 2018年12月 31日余额
攀钢集团	27,129,146.60	1年以内	59.38	1,356,457.33
其中: 攀枝花东方钛业有限公司	73,851.71	1年以内	0.16	3,692.59

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2018年12月31日余额	账龄	占应收账款2018年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2018年12月31日余额
攀钢集团物资贸易有限公司	27,055,294.89	1年以内	59.22	1,352,764.74
广西蓝星大华化工有限责任公司	15,439,461.37	1年以内	33.80	771,973.07
龙蟒佰利联集团股份有限公司	3,069,133.37	1年以内	6.72	153,456.67
无锡中核华原钛白有限公司	44,470.10	1年以内	0.10	2,223.50
合计	45,682,211.44		100.00	2,284,110.57

(续)

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占应收账款2017年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2017年12月31日余额
攀枝花琳涛商贸有限公司	183,944,475.06	1年以内	99.93	
广西蓝星大华化工有限责任公司	125,418.98	1年以内	0.07	6,270.95
北京涂多多电子商务有限公司	604.40	1年以内		30.22
合计	184,070,498.44		100.00	6,301.17

2. 其他应收款

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应收利息			
应收股利		299,520.00	299,520.00
其他应收款	5,590,697.25	5,086,591.88	3,110,390.60
合计	5,590,697.25	5,386,111.88	3,409,910.60

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
地质环境恢复保证金、土地复垦保证金	7,693,765.00	8,970,176.00	6,869,791.00
安全生产风险抵押金	1,010,000.00	1,010,000.00	1,010,000.00
备用金	41,312.31	94,628.41	59,298.84
其他	204,049.64	155,000.00	281,420.00
小计	8,949,126.95	10,229,804.41	8,220,509.84
减: 坏账准备	3,358,429.70	5,143,212.53	5,110,119.24
合计	5,590,697.25	5,086,591.88	3,110,390.60

(2) 其他应收款按坏账准备计提方法分类列示

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2019年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中:账龄组合	8,949,126.95	100.00	3,358,429.70	37.53	5,590,697.25
组合小计	8,949,126.95	100.00	3,358,429.70	37.53	5,590,697.25
合计	8,949,126.95	100.00	3,358,429.70	—	5,590,697.25

(续)

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中:账龄组合	10,229,804.41	100.00	5,143,212.53	50.28	5,086,591.88
组合小计	10,229,804.41	100.00	5,143,212.53	50.28	5,086,591.88
合计	10,229,804.41	100.00	5,143,212.53	—	5,086,591.88

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中:账龄组合	8,220,509.84	100.00	5,110,119.24	62.16	3,110,390.60
组合小计	8,220,509.84	100.00	5,110,119.24	62.16	3,110,390.60
合计	8,220,509.84	100.00	5,110,119.24	—	3,110,390.60

1) 报告期各期末无按单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2019年12月31日余额		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	3,530,257.95	5.00	176,512.90
1-2年	1,395,970.00	10.00	139,597.00
2-3年	1,225,724.00	20.00	245,144.80

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2019年12月31日余额		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
3-4年		80.00	
4-5年		80.00	
5年以上	2,797,175.00	100.00	2,797,175.00
合计	8,949,126.95	—	3,358,429.70

(续)

账龄	2018年12月31日余额		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	2,288,124.13	5.00	114,406.20
1-2年	2,291,631.28	10.00	229,163.13
2-3年		20.00	
3-4年		80.00	
4-5年	4,252,029.00	80.00	3,401,623.20
5年以上	1,398,020.00	100.00	1,398,020.00
合计	10,229,804.41	—	5,143,212.53

(续)

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	2,295,040.84	5.00	114,752.04
1-2年	20,000.00	10.00	2,000.00
2-3年		20.00	
3-4年	4,507,449.00	80.00	3,605,959.20
4-5年	53,060.00	80.00	42,448.00
5年以上	1,344,960.00	100.00	1,344,960.00
合计	8,220,509.84	—	5,110,119.24

注:账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
1年以内(含1年)	3,530,257.95	2,288,124.13	2,295,040.84
1-2年	1,395,970.00	2,291,631.28	20,000.00
2-3年	1,225,724.00		
3-4年			4,507,449.00

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
4-5年		4,252,029.00	53,060.00
5年以上	2,797,175.00	1,398,020.00	1,344,960.00
合计	8,949,126.95	10,229,804.41	8,220,509.84

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2018年12月 31日余额	本期变动金额			2019年12月 31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	5,143,212.53		1,784,782.83		3,358,429.70
合计	5,143,212.53		1,784,782.83		3,358,429.70

(续)

类别	2017年12月 31日余额	本期变动金额			2018年12月 31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	5,110,119.24	33,093.29			5,143,212.53
合计	5,110,119.24	33,093.29			5,143,212.53

(续)

类别	2016年12月 31日余额	本期变动金额			2017年12月 31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	3,067,376.86	2,042,742.38			5,110,119.24
合计	3,067,376.86	2,042,742.38			5,110,119.24

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年12月 31日余额	账龄	占其他应收款 2019年12月31 日余额合计数的 比例(%)	坏账准备 2019年12 月31日余额
米易县财政局	矿山地质环境恢复治理保证金、土地复垦保证金	7,693,765.00	1年以内、1-2年、2-3年、5年以上	85.97	2,328,711.60
米易县应急管理局 (原米易县安全监管局)	安全生产风险抵押金	1,010,000.00	5年以上	11.29	1,010,000.00
米易县氧气厂	氧气保证金	72,000.00	1-2年	0.80	7,200.00
熊波	电梯安装工程借支款	65,000.00	1-2年	0.73	6,500.00
中国铁路成都局集团有限公司西昌车	装卸保证金	50,000.00	1年以内	0.56	2,500.00

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款 2019年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2019年12月31日余额
务段					
合计		8,890,765.00		99.35	3,354,911.60

(续)

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款 2018年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2018年12月31日余额
米易县财政局	矿山地质环境恢复治理保证金、土地复垦保证金	8,970,176.00	1年以内、1-2年、4-5年、5年以上	87.70	4,117,636.65
米易县安全监督管理局	安全生产风险抵押金	1,010,000.00	5年以上	9.87	1,010,000.00
米易县氧气厂	保证金	72,000.00	1年以内	0.70	3,600.00
黄宗诚	备用金	65,823.28	1年以内、1-2年	0.64	6,085.63
熊波	电梯安装工程借支款	65,000.00	1年以内	0.64	3,250.00
合计		10,182,999.28		99.55	5,140,572.28

(续)

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款 2017年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2017年12月31日余额
米易县财政局	地质环境恢复保证金、土地复垦保证金	6,869,791.00	1年以内、3-4年、4-5年、5年以上	83.57	3,890,518.30
米易县安全生产委员会办公室	安全生产风险抵押金	1,010,000.00	5年以上	12.29	1,010,000.00
四川省彭州市永鑫琉璃陶瓷厂	预付材料款转入	255,420.00	3-4年	3.11	204,336.00
黄宗诚	备用金	59,298.84	1年以内	0.72	2,964.94
北京荣大伟业商贸有限公司	保证金	20,000.00	1-2年	0.24	2,000.00
合计		8,214,509.84		99.93	5,109,819.24

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019年12月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	5,001,000.00		5,001,000.00	5,001,000.00		5,001,000.00	5,001,000.00		5,001,000.00
对联营企业投资	266,531,759.77		266,531,759.77	254,117,198.62		254,117,198.62	200,066,268.08		200,066,268.08
合计	271,532,759.77		271,532,759.77	259,118,198.62		259,118,198.62	205,067,268.08		205,067,268.08

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年12月31 日余额	2019年12月31 日计提减值准备	减值准备 2019年 12月31日余额
攀枝花琳涛商贸有限公司	5,001,000.00			5,001,000.00		
合计	5,001,000.00			5,001,000.00		

(续)

被投资单位	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年12月31 日余额	2018年12月31 日计提减值准备	减值准备 2018年 12月31日余额
攀枝花琳涛商贸有限公司	5,001,000.00			5,001,000.00		
合计	5,001,000.00			5,001,000.00		

(续)

被投资单位	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年12月31 日余额	2017年12月31 日计提减值准备	减值准备 2017年 12月31日余额

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年12月31 日余额	2017年12月31 日计提减值准备	减值准备2017年 12月31日余额
攀枝花琳涛商贸有限公司	5,001,000.00			5,001,000.00		
合计	5,001,000.00			5,001,000.00		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动						减值准备 2019 年 12 月 31 日余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润		计提减 值准备
联营企业									
攀枝花东方钛业有限 公司	254,117,198.62			41,814,561.15			29,400,000.00		266,531,759.77
合计	254,117,198.62			41,814,561.15			29,400,000.00		266,531,759.77

(续)

被投资单位	2017年12月 31日余额	本期增减变动							2018年12月 31日余额	减值准备 2018年12月 31日余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
联营企业										
攀枝花东方钛业有限 公司	200,066,268.08			72,145,930.54			18,095,000.00			254,117,198.62
合计	200,066,268.08			72,145,930.54			18,095,000.00			254,117,198.62

(续)

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2016年12月 31日余额	本期增减变动						2017年12月 31日余额	减值准备 2017年12月 31日余额
		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		
联营企业									
攀枝花东方钛业有限 公司	147,817,127.68			52,249,140.40					200,066,268.08
合计	147,817,127.68			52,249,140.40					200,066,268.08

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,367,066,674.08	542,305,562.83	1,226,308,527.60	502,175,113.31	1,280,219,984.58	432,930,384.89
其他业务	7,810,929.69	5,210,860.96	1,788,708.81	93,875.62	2,437,296.36	
合计	1,374,877,603.77	547,516,423.79	1,228,097,236.41	502,268,988.93	1,282,657,280.94	432,930,384.89

(1) 主营业务—按行业分类

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
黑色金属矿采选业	1,367,066,674.08	542,305,562.83	1,226,308,527.60	502,175,113.31	1,280,219,984.58	432,930,384.89
合计	1,367,066,674.08	542,305,562.83	1,226,308,527.60	502,175,113.31	1,280,219,984.58	432,930,384.89

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
钛精矿	676,614,534.10	160,213,111.95	838,195,396.75	181,681,907.33	760,080,609.49	138,786,129.99
钒钛铁精矿(55%)	150,536,688.41	97,086,572.12	388,113,130.85	320,493,205.98	520,139,375.09	294,144,254.90
钒钛铁精矿(61%)	539,915,451.57	285,005,878.76				
合计	1,367,066,674.08	542,305,562.83	1,226,308,527.60	502,175,113.31	1,280,219,984.58	432,930,384.89

5. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	41,814,561.15	72,145,930.54	52,249,140.40
成本法核算的长期股权投资收益		14,000,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			299,520.00
处置长期股权投资产生的投资收益			-5,000.00
合计	41,814,561.15	86,145,930.54	52,543,660.40

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2020 年 1 月 10 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 报告期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，本公司报告期非经常性损益如下：

项目	2019年度	2018年度	2017年度	备注
非流动资产处置损益	-3,701,495.40	-2,448,708.71	-9,605,565.08	
计入当期损益的政府补助	17,894,451.54	15,856,442.94	20,628,297.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,318,873.61		1,824,200.00	注1
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			-5,000.00	注2
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,000.94	-255,265.00	1,780,798.61	注3
小计	15,504,828.81	13,152,469.23	14,622,731.45	
所得税影响额	2,336,974.32	2,026,398.38	2,242,893.31	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	13,167,854.49	11,126,070.85	12,379,838.14	

注1：2017年计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费为为控股股东罗阳勇支付2014年-2015年关联方拆借利息182.42万元。2019年度计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费为：米易县东立矿业有限公司未能在2016年12月31日前支付完石灰矿转让款而支付的石灰矿转让费的资金占用费。

注2：本项目2017年为处置可供出售金融资产的处置损失。

注3：本项目2017年主要为债务豁免利得。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司 股东的净利润	2019年度	24.80	1.4406	1.4406
	2018年度	29.11	1.3602	1.3609
	2017年度	40.05	1.5274	1.5274
扣除非经常性 损益后归属于 母公司股东的 净利润	2019年度	24.17	1.4041	1.4041
	2018年度	28.45	1.3293	1.3293
	2017年度	39.15	1.4931	1.4931

注:根据《企业会计准则第34号—每股收益》以及《企业会计准则第34号—每股收益》应用指南、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)、相关规定:企业派发股票股利、公积金转增资本、拆股或并股等,会增加或减少其发行在外普通股或潜在普通股数量,但不影响所有者权益总额,也不改变企业的盈利能力。企业应当在相关报批手续全部完成后,按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的,应当以调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。2018年本公司以资本公积转增股份10,600万股,以未分配利润转增股份14,840万股,转增后本公司股本为36,040万股。本公司根据上述规定对可比期间2017年每股收益重新计算列报。

3. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

(1) 合并资产负债表变动幅度较大的项目说明

1) 2019年12月31日合并资产负债表较2018年12月31日变动幅度较大的项目列示如下:

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	变动幅度 (%)	备注
货币资金	335,291,170.01	238,629,552.31	40.51	1
应收票据	583,889,411.25	246,241,893.84	137.12	2
应收账款	6,665,251.35	43,398,100.87	-84.64	3
预付账款	10,151,341.43	51,971,497.88	-80.47	4
其他流动资产	8,696.91	3,949,462.63	-99.78	5
可供出售金融资产		54,000,000.00	-100.00	6
其他权益工具投资	54,000,000.00			7
在建工程	680,469.98	67,904,470.03	-99.00	8
其他非流动资产	5,283,018.89			9
短期借款		141,646,338.46	-100.00	10
应付票据	139,014,407.00	204,390,428.00	-31.99	11

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	变动幅度 (%)	备注
预收账款	122,286,271.81	24,999,558.71	389.15	12
应付职工薪酬	30,082,435.92	18,795,111.50	60.05	13
应交税费	34,077,525.11	67,353,424.43	-49.40	14
递延所得税负债	4,718,395.80	1,162,284.55	305.96	15
专项储备	22,173,483.02	32,973,542.53	-32.75	16
盈余公积	154,752,477.52	102,833,289.90	50.49	17
未分配利润	1,797,022,446.34	1,329,753,351.51	35.14	18

注1：货币资金2019年12月31日比2018年12月31日增加40.51%，主要系2018年度偿还债务金额较大，2019年度偿还债务支付的现金较2018年减少所致。

注2：应收票据2019年12月31日比2018年12月31日增加137.12%，主要系2019年度用于贴现的票据金额减少所致。

注3：应收账款2019年12月31日比2018年12月31日减少84.64%，主要系2019年度攀钢集团交易量有所下降应收账款较2018年下降所致。

注4：预付账款2019年12月31日比2018年12月31日减少80.47%，主要系预付设备款本期到货验收转入固定资产所致。

注5：其他流动资产2019年12月31日比2018年12月31日减少99.78%，主要系根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）第五条的规定，自2019年4月1日起，不动产进项税不再分期抵扣，待抵扣进项税减少所致。

注6、注7：可供出售金融资产2019年12月31日全减少，其他权益工具2019年12月31日全增加，原因为本公司于2019年1月1日执行新金融工具准则，将原在可供出售金融资产中列报的对攀枝花农村商业银行股份有限公司的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，根据新金融工具准则相关规定，从可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资列报。

注8：在建工程2019年12月31日比2018年12月31日减少99.00%，主要系主要在建工程已达到预定可使用状态 转固所致。

注9：其他非流动资产2019年12月31日比2018年12月31日增加，主要系本公司2019年预付矿山未来开采设计费所致。

注10：短期借款2019年12月31日比2018年12月31日减少100.00%，主要系本公司2019年归还到期借款所致。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注11：应付票据2019年12月31日比2018年12月31日减少31.99%，主要系2019年度票据到期较多所致。

注12：预收账款2019年12月31日比2018年12月31日增加389.15%，主要系2019年末已收款尚未验收的产品增加所致。

注13：应付职工薪酬2019年12月31日比2018年12月31日增加60.05%，主要系2019年度计提的奖金尚未发放所致。

注14：应交税费2019年12月31日比2018年12月31日减少49.40%，主要系2019年支付2018年税款所致。

注15：递延所得税负债2019年12月31日比2018年12月31日增加305.96%，主要系2019年新增的可一次性税前扣除的单位价值500万元以下的固定资产形成暂时性差异增加所致。

注16：专项储备2019年12月31日比2018年12月31日减少32.75%，主要系2019年暂缓计提安全经费，当期使用安全经费所致。

注17：盈余公积2019年12月31日比2018年12月31日增加50.49%，主要系2019年计提法定盈余公积所致。

注18：未分配利润2019年12月31日比2018年12月31日增加35.14%，主要系本公司2019年稳定较好，经营留存收益增加所致。

2) 2018年12月31日合并资产负债表较2017年12月31日变动幅度较大的项目列示如下：

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	变动幅度 (%)	备注
货币资金	238,629,552.31	119,942,250.00	98.95	1
应收票据	246,241,893.84	427,390,313.13	-42.38	2
预付账款	51,971,497.88	12,790,142.33	306.34	3
其他应收款	5,386,111.88	3,409,910.60	57.95	4
其他流动资产	3,949,462.63	1,697,847.95	132.62	5
短期借款	141,646,338.46	300,534,750.90	-52.87	6
应付票据	204,390,428.00	58,781,901.10	247.71	7
预收账款	24,999,558.71	64,074,492.52	-60.98	8
应交税费	67,353,424.43	50,631,912.71	33.03	9
一年内到期的非流动负债		100,000,000.00	-100.00	10
股本	360,400,000.00	106,000,000.00	240.00	11
资本公积	13,182,520.17	119,182,520.17	-88.94	11

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	变动幅度 (%)	备注
盈余公积	102,833,289.90	53,000,000.00	94.03	12

注1：货币资金2018年12月31日比2017年12月31日增加98.95%，主要原因为2018年应收票据到期承兑收到的现金增加以及2018年应付票据增加相应购买商品支付现金减少所致。

注2：应收票据2018年12月31日比2017年12月31日减少42.38%，主要系2018年到期承兑的票据增加，2018年末持有应收票据余额下降。

注3：预付账款2018年12月31日比2017年12月31日增加306.34%，主要系预付工程及设备款增加所致。

注4：其他应收款2018年12月31日比2017年12月31日增加57.95%，主要系2018年支付矿山地质环境恢复治理保证金及土地复垦保证金所致。

注5：其他流动资产2018年12月31日比2017年12月31日增加132.62%，主要系本公司在建工程增加，不动产进项税40%分期抵扣部分的金额增加所致。

注6：短期借款2018年12月31日比2017年12月31日减少52.87%，主要系本公司2018年归还到期借款所致。

注7：应付票据2018年12月31日比2017年12月31日增加247.71%，主要系公司加大资本性投入，资金需求规模增大，因此增加了向银行开具银行承兑汇票支付给供应商所致。

注8：预收账款2018年12月31日比2017年12月31日减少60.98%，主要系2017年末因新增客户运输距离较长，运输时间长，已发货尚未结算的产品于2018年结算所致。

注9：应交税费2018年12月31日比2017年12月31日增加33.03%，主要系应交增值税增加所致。

注10：一年期到期的非流动负债2018年12月31日比2017年12月31日减少100.00%，主要系归还攀钢集团供货保证金10,000.00万元所致。

注11：股本、资本公积2018年12月31日比2017年12月31日增加240.00%、减少88.94%，主要系本公司根据2017年年度股东大会决议，以2017年12月31日为基准日的总股本106,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币6元（含税），送红股14股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增10股所致。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注12: 盈余公积2018年12月31日比2017年12月31日增加94.03%, 主要系2018年本公司以资本公积及未分配利润转增股本, 法定公积金低于注册资本的50%, 2018年按照《公司法》及本公司章程规定恢复计提盈余公积。

(2) 合并利润表变动幅度较大的项目说明

1) 2019年度合并利润表较2018年度变动幅度较大的项目列示如下:

项目	2019年度	2018年度	变动幅度(%)	备注
税金及附加	42,469,812.17	30,722,423.87	38.24	1
管理费用	84,636,844.19	61,759,236.79	37.04	2
财务费用	7,151,720.27	25,066,635.58	-71.47	3
投资收益	41,814,561.15	72,145,930.54	-42.04	4
信用减值损失	3,868,090.70			5
资产减值损失	-9,393,110.63	3,897,234.06	-341.02	6
资产处置收益	769,911.51	-45,737.17	-1,783.34	7
营业外收入	2,854,509.46	1,365,649.00	109.02	8
营业外支出	4,888,613.26	3,234,773.86	51.13	9

注1: 税金及附加2019年较2018年增加38.24%, 主要系由于铁精矿营业收入2019年较2018年增加, 2019年资源税相应增加所致。

注2: 管理费用2019年较2018年增加37.04%, 主要系随着生产工艺进步, 对相关设备属性要求更高, 设备的检修维护费用增加以及2019年薪酬及奖金增加所致。

注3: 财务费用2019年较2018年减少71.47%, 主要系本年已清偿所有银行借款, 相应利息支出减少。

注4: 投资收益2019年较2018年减少42.04%, 主要系按照权益法确认的联营企业投资收益减少所致。

注5: 本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则, 按照《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》财会(2019)6号)规定, 2019年起坏账损失在信用减值损失项目中列报。

注6: 资产减值损失2019年较2018年减少341.02%, 主要系: (1) 2018年信用减值损失在本项目列示, 2019年按照新金融工具准则规定本项目不再包含信用减值损失; (2) 2019年计提的因生产工艺进步而淘汰或替换设备减值准备增加所致。

注7: 资产处置收益2019年较2018年增加1783.34%, 主要系本年处置已报废资产形成收益较2018年增加所致。

四川安宁铁钛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注8：营业外收入2019年较2018年增加109.02%，主要系2019年收到的政府补助较2018年增加。

注9：营业外支出2019年较2018年增加51.13%，主要系2019年清理报废因生产工艺进步而淘汰设备的损失增加所致

2) 2018年度合并利润表较2017年度变动幅度较大的项目列示如下：

项目	2018年度	2017年度	变动幅度(%)	备注
资产减值损失	-3,897,234.06	32,352,209.10	-112.05	1
投资收益	72,145,930.54	52,543,660.40	37.31	2
资产处置收益	-45,737.17	-494,554.07	90.75	3
营业外收入	1,365,649.00	8,384,740.21	-83.71	4
营业外支出	3,234,773.86	10,593,252.61	-69.46	5

注1：资产减值损失2018年较2017年减少112.05%，主要系2017年本公司工艺改进后，钛精矿重选工段的房屋建筑物及机器设备闲置，2017年计提相应资产减值准备所致。

注2：投资收益2018年较2017年增加37.31%，主要系按照权益法确认的联营企业投资收益增加所致。

注3：资产处置收益2018年较2017年增加90.75%，主要系2017年处置固定资产净亏损较大所致。

注4：营业外收入2018年较2017年减少83.51%，主要系2017年收到与收益相关政府补助较多所致。

注5：营业外支出2018年较2017年减少69.46%，主要系2017年清理并报废闲置的固定资产较多所致。

四川安宁铁钛股份有限公司





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本)
(3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2019年05月08日

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

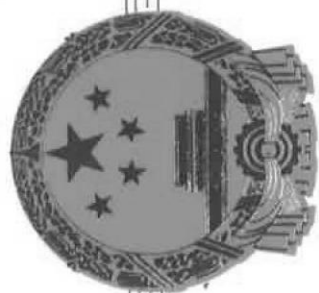
经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一二年十月十五日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

四川君和会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
by /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更为

四川君和会计师事务所
CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 12月 20日
by /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 11月 4日
by /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

四川君和会计师事务所
CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
by /m /d



年度检查登记
Annual Renewal Registration
2016年3月31日
本证书经检查合格者有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年 12月 31日
by /m /d



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



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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

信永中和
成都分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙)成都分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月20日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月20日



姓名 谢芳

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1971-12-12

Date of birth

工作单位 信永中和会计师事务所有限责任公司成都分所

Working unit

身份证号码 510602197112125965

Identity card No.



姓名	谢芳
性别	女
出生日期	1971-12-12
工作单位	信永中和会计师事务所有限责任公司成都分所
身份证号码	510602197112125965



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



证书编号: 510100023069
No. of Certificate

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

发证日期: 2005年04月14日
Date of Issuance

