



四川安宁铁钛股份有限公司

2022 年半年度财务报告

2022 年 08 月

合并资产负债表

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,061,684,857.24	2,189,435,800.56
结算备付金	0.00	
拆出资金	0.00	
交易性金融资产	400,000,000.00	
衍生金融资产	0.00	
应收票据	816,129,810.00	727,919,977.44
应收账款	26,382,665.57	3,656,000.86
应收款项融资	0.00	
预付款项	12,914,403.32	3,910,822.67
应收保费	0.00	
应收分保账款	0.00	
应收分保合同准备金	0.00	
其他应收款	43,740,611.86	8,459,962.68
其中：应收利息	0.00	
应收股利	35,000,000.00	
买入返售金融资产	0.00	
存货	81,648,082.94	86,275,719.30
合同资产	0.00	
持有待售资产	0.00	
一年内到期的非流动资产	0.00	
其他流动资产	10,493,467.17	738,681.17
流动资产合计	3,452,993,898.10	3,020,396,964.68
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	
债权投资	0.00	
其他债权投资	0.00	
长期应收款	0.00	
长期股权投资	326,266,002.70	367,183,436.15
其他权益工具投资	575,575,000.00	575,575,000.00
其他非流动金融资产	0.00	
投资性房地产	0.00	
固定资产	979,363,566.97	1,003,313,168.70
在建工程	120,263,665.53	44,424,680.69
生产性生物资产	0.00	
油气资产	0.00	
使用权资产	3,030,613.27	3,598,853.29
无形资产	379,615,132.54	297,526,568.41

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
开发支出	0.00	
商誉	0.00	
长期待摊费用	182,288,166.44	196,524,094.24
递延所得税资产	15,957,719.52	18,054,767.39
其他非流动资产	55,856,716.78	83,984,655.29
非流动资产合计	2,638,216,583.75	2,590,185,224.16
资产总计	6,091,210,481.85	5,610,582,188.84
流动负债：		
短期借款	87,888,901.12	63,660,823.40
向中央银行借款	0.00	
拆入资金	0.00	
交易性金融负债	0.00	
衍生金融负债	0.00	
应付票据	140,663,490.76	140,261,624.31
应付账款	170,544,643.50	81,281,268.34
预收款项	25,600.00	
合同负债	78,569,350.31	76,745,603.42
卖出回购金融资产款	0.00	
吸收存款及同业存放	0.00	
代理买卖证券款	0.00	
代理承销证券款	0.00	
应付职工薪酬	24,091,659.13	32,804,673.31
应交税费	80,035,941.39	157,491,459.15
其他应付款	8,091,167.65	4,379,730.83
其中：应付利息	0.00	
应付股利	0.00	
应付手续费及佣金	0.00	
应付分保账款	0.00	
持有待售负债	0.00	
一年内到期的非流动负债	948,657.31	948,657.31
其他流动负债	19,025,893.04	23,124,528.40
流动负债合计	609,885,304.21	580,698,368.47
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	
长期借款	0.00	
应付债券	0.00	
其中：优先股	0.00	
永续债	0.00	
租赁负债	2,555,398.59	2,836,443.11
长期应付款	0.00	
长期应付职工薪酬	0.00	

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
预计负债	88,997,316.24	92,385,564.33
递延收益	112,891,811.52	120,357,560.67
递延所得税负债	14,629,189.72	6,474,254.88
其他非流动负债	0.00	
非流动负债合计	219,073,716.07	222,053,822.99
负债合计	828,959,020.28	802,752,191.46
所有者权益：		
股本	401,000,000.00	401,000,000.00
其他权益工具	0.00	
其中：优先股	0.00	
永续债	0.00	
资本公积	1,024,972,067.34	1,024,972,067.34
减：库存股	0.00	
其他综合收益	0.00	
专项储备	94,938,933.26	96,410,118.17
盈余公积	224,804,867.77	224,804,867.77
一般风险准备	0.00	
未分配利润	3,516,535,593.20	3,060,642,944.10
归属于母公司所有者权益合计	5,262,251,461.57	4,807,829,997.38
少数股东权益	0.00	
所有者权益合计	5,262,251,461.57	4,807,829,997.38
负债和所有者权益总计	6,091,210,481.85	5,610,582,188.84

法定代表人：罗阳勇

主管会计工作负责人：周立

会计机构负责人：李帮兰

母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,952,140,822.86	2,083,388,884.55
交易性金融资产	400,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	674,485,170.83	463,921,055.61
应收账款	38,194,615.33	24,550,217.13
应收款项融资		
预付款项	6,773,360.70	3,027,660.50
其他应收款	45,163,131.56	24,633,272.31
其中：应收利息		
应收股利	35,000,000.00	
存货	93,541,969.72	110,769,708.39
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	194,488.90	200,382.50
流动资产合计	3,210,493,559.90	2,710,491,180.99
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,256,673,642.92	1,277,591,076.37
其他权益工具投资	575,575,000.00	575,575,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	636,329,086.46	667,890,386.04
在建工程	21,057,236.11	8,959,122.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,030,613.27	3,598,853.29
无形资产	53,884,286.39	54,663,485.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,522,812.14	1,784,165.64
递延所得税资产	11,865,916.64	11,969,295.46
其他非流动资产	49,799,546.79	49,012,199.98
非流动资产合计	2,610,738,140.72	2,651,043,585.07
资产总计	5,821,231,700.62	5,361,534,766.06
流动负债：		

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
短期借款	87,888,901.12	63,660,823.40
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	105,293,438.55	117,396,218.86
应付账款	313,678,801.79	139,978,002.26
预收款项		
合同负债	78,569,350.31	76,745,603.42
应付职工薪酬	22,241,924.09	30,645,645.62
应交税费	66,676,944.61	123,309,192.64
其他应付款	16,239,210.86	12,533,024.66
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	948,657.31	948,657.31
其他流动负债	19,025,893.04	22,335,608.40
流动负债合计	710,563,121.68	587,552,776.57
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,555,398.59	2,836,443.11
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	18,969,974.20	23,690,736.20
递延收益	112,891,811.52	120,357,560.67
递延所得税负债	7,719,227.20	5,216,350.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	142,136,411.51	152,101,090.59
负债合计	852,699,533.19	739,653,867.16
所有者权益：		
股本	401,000,000.00	401,000,000.00
其他权益工具	0.00	
其中：优先股	0.00	
永续债	0.00	
资本公积	1,024,845,480.58	1,024,845,480.58
减：库存股	0.00	
其他综合收益	0.00	
专项储备	64,055,849.19	65,359,615.23
盈余公积	224,804,867.77	224,804,867.77
未分配利润	3,253,825,969.89	2,905,870,935.32
所有者权益合计	4,968,532,167.43	4,621,880,898.90
负债和所有者权益总计	5,821,231,700.62	5,361,534,766.06

合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	1,075,736,607.49	1,214,900,523.58
其中：营业收入	1,075,736,607.49	1,214,900,523.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	354,338,631.08	410,148,108.84
其中：营业成本	289,999,628.04	283,824,723.06
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	24,662,398.59	47,115,794.75
销售费用	1,165,911.50	33,847,581.63
管理费用	35,812,183.07	29,895,265.87
研发费用	30,348,274.59	31,581,577.34
财务费用	-27,649,764.71	-16,116,833.81
其中：利息费用	2,183,762.97	1,569,450.00
利息收入	30,150,757.03	17,772,075.38
加：其他收益	8,358,952.89	8,005,196.91
投资收益（损失以“-”号填列）	39,623,733.97	83,350,935.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	38,532,566.55	66,797,852.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-815,648.09	-3,784,193.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-53,172.22	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	768,511,842.96	892,324,353.19
加：营业外收入	330,357.56	234,275.55
减：营业外支出	753,344.92	275,360.14

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	768,088,855.60	892,283,268.60
减：所得税费用	111,696,206.50	129,528,715.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	656,392,649.10	762,754,553.40
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	656,392,649.10	762,754,553.40
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	656,392,649.10	762,754,553.40
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	656,392,649.10	762,754,553.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	656,392,649.10	762,754,553.40
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	1.6369	1.9021
（二）稀释每股收益	1.6369	1.9021

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：罗阳勇

主管会计工作负责人：周立

会计机构负责人：李帮兰

母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	1,085,514,011.48	1,214,900,523.58
减：营业成本	448,227,939.29	376,610,280.40
税金及附加	11,194,331.61	29,211,600.99
销售费用	1,165,911.50	33,847,581.63
管理费用	32,754,111.62	28,530,003.33
研发费用	30,348,274.59	31,581,577.34
财务费用	-27,771,860.91	-16,593,583.83
其中：利息费用	992,094.13	523,150.00
利息收入	28,823,074.44	17,190,910.85
加：其他收益	8,224,963.22	8,005,196.91
投资收益（损失以“－”号填列）	39,623,733.97	83,350,935.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	38,532,566.55	66,797,852.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-986,177.09	-2,701,279.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-53,172.22	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	636,404,651.66	820,367,916.92
加：营业外收入	464,947.77	233,762.17
减：营业外支出	753,344.92	275,360.14
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	636,116,254.51	820,326,318.95
减：所得税费用	87,661,219.94	116,523,675.61
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	548,455,034.57	703,802,643.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	548,455,034.57	703,802,643.34
（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		

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	548,455,034.57	703,802,643.34
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益	1.3677	1.7551
(二) 稀释每股收益	1.3677	1.7551

合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	1,124,180,173.65	847,456,820.19
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,127,515.94	
收到其他与经营活动有关的现金	43,300,939.81	21,076,809.87
经营活动现金流入小计	1,169,608,629.40	868,533,630.06
购买商品、接受劳务支付的现金	252,479,339.97	274,067,229.68
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	55,261,706.00	63,505,469.38
支付的各项税费	303,694,759.06	250,963,615.44
支付其他与经营活动有关的现金	34,023,788.24	27,928,162.00
经营活动现金流出小计	645,459,593.27	616,464,476.50
经营活动产生的现金流量净额	524,149,036.13	252,069,153.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	51,200,000.00	560,000,000.00
取得投资收益收到的现金	45,746,637.47	45,324,554.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,545.50	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	96,973,182.97	605,324,554.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,893,162.42	53,594,945.93
投资支付的现金	456,280,000.00	606,080,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	538,173,162.42	659,674,945.93
投资活动产生的现金流量净额	-441,199,979.45	-54,350,391.40
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		

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,750,316.56	
筹资活动现金流入小计	8,750,316.56	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	210,700,000.00	193,700,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		4,626,247.85
筹资活动现金流出小计	210,700,000.00	198,326,247.85
筹资活动产生的现金流量净额	-201,949,683.44	-198,326,247.85
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	-119,000,626.76	-607,485.69
加：期初现金及现金等价物余额	2,178,237,836.45	1,106,717,453.47
六、期末现金及现金等价物余额	2,059,237,209.69	1,106,109,967.78

母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	962,501,904.39	846,336,510.93
收到的税费返还	0.00	
收到其他与经营活动有关的现金	41,083,301.03	20,081,658.17
经营活动现金流入小计	1,003,585,205.42	866,418,169.10
购买商品、接受劳务支付的现金	206,937,736.50	319,000,416.15
支付给职工以及为职工支付的现金	48,548,786.41	62,965,193.67
支付的各项税费	232,129,983.87	218,866,189.84
支付其他与经营活动有关的现金	38,397,770.40	27,647,517.00
经营活动现金流出小计	526,014,277.18	628,479,316.66
经营活动产生的现金流量净额	477,570,928.24	237,938,852.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	51,200,000.00	560,000,000.00
取得投资收益收到的现金	45,746,637.47	45,324,554.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,545.50	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	96,973,182.97	605,324,554.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,812,172.90	45,710,648.04
投资支付的现金	476,280,000.00	708,080,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	495,092,172.90	753,790,648.04
投资活动产生的现金流量净额	-398,118,989.93	-148,466,093.51
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,912,372.95	-2,430,708.10
筹资活动现金流入小计	6,912,372.95	-2,430,708.10
偿还债务支付的现金	0.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	210,700,000.00	193,700,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流出小计	210,700,000.00	193,700,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-203,787,627.05	-196,130,708.10
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	-124,335,688.74	-106,657,949.17
加：期初现金及现金等价物余额	2,074,477,461.00	1,104,209,071.71
六、期末现金及现金等价物余额	1,950,141,772.26	997,551,122.54

合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	401,000,000.00				1,024,972,067.34			96,410,118.17	224,804,867.77		3,060,642,944.10		4,807,829,997.38	4,807,829,997.38
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	401,000,000.00				1,024,972,067.34	0.00	0.00	96,410,118.17	224,804,867.77		3,060,642,944.10	0.00	4,807,829,997.38	4,807,829,997.38
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					0.00	0.00	0.00	-1,471,184.91	0.00		455,892,649.10		454,421,464.19	454,421,464.19
（一）综合收益总额											656,392,649.10		656,392,649.10	656,392,649.10
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														

额															
4. 其他															
(三) 利润分配										-200,500,000.00		-200,500,000.00		-200,500,000.00	
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										-200,500,000.00		-200,500,000.00		-200,500,000.00	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								-1,471,184.91					-1,471,184.91		-1,471,184.91
1. 本期提取															
2. 本期使用								1,471,184.91					1,471,184.91		1,471,184.91
(六) 其他															
四、本期期末余额	401,000,000.00				1,024,972,067.34	0.00	0.00	94,938,933.26	224,804,867.77		3,516,535,593.20	0.00	5,262,251,461.57		5,262,251,461.57

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	401,000,000.00				1,024,972,067.34			60,644,162.56	224,804,867.77		2,327,285,777.86		4,038,706,875.53		4,038,706,875.53
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	401,000,000.00				1,024,972,067.34			60,644,162.56	224,804,867.77		2,327,285,777.86		4,038,706,875.53		4,038,706,875.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								19,916,630.34			562,254,553.40		582,171,183.74		582,171,183.74
（一）综合收益总额											762,754,553.40		762,754,553.40		762,754,553.40
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

(三) 利润分配											-200,500,000.00		-200,500,000.00		-200,500,000.00
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											-200,500,000.00		-200,500,000.00		-200,500,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								19,916,630.34					19,916,630.34		19,916,630.34
1. 本期提取								23,757,854.93					23,757,854.93		23,757,854.93
2. 本期使用								3,841,224.59					3,841,224.59		3,841,224.59
(六) 其他															
四、本期期末余额	401,000,000.00				1,024,972,067.34			80,560,792.90	224,804,867.77		2,889,540,331.26		4,620,878,059.27		4,620,878,059.27

母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	401,000,000.00				1,024,845,480.58			65,359,615.23	224,804,867.77	2,905,870,935.32		4,621,880,898.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	401,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,024,845,480.58	0.00	0.00	65,359,615.23	224,804,867.77	2,905,870,935.32	0.00	4,621,880,898.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,303,766.04	0.00	347,955,034.57	0.00	346,651,268.53
（一）综合收益总额										548,455,034.57		548,455,034.57
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-200,500,000.00		-200,500,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-200,500,000.00		-200,500,000.00

3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-1,303,766.04				-1,303,766.04
1. 本期提取								0.00				0.00
2. 本期使用								1,303,766.04				1,303,766.04
（六）其他												
四、本期期末余额	401,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,024,845,480.58	0.00	0.00	64,055,849.19	224,804,867.77	3,253,825,969.89		4,968,532,167.43

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	401,000,000.00				1,024,845,480.58			60,644,162.56	224,804,867.77	2,322,906,540.19		4,034,201,051.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	401,000,000.00				1,024,845,480.58			60,644,162.56	224,804,867.77	2,322,906,540.19		4,034,201,051.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,934,087.08		503,302,643.34		509,236,730.42
（一）综合收益总额										703,802,643.34		703,802,643.34
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-200,500,000.00		-200,500,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-200,500,000.00		-200,500,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益												

内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								5,934,087.08				5,934,087.08
1. 本期提取								9,702,935.43				9,702,935.43
2. 本期使用								3,768,848.35				3,768,848.35
（六）其他												
四、本期期末余额	401,000,000.00				1,024,845,480.58			66,578,249.64	224,804,867.77	2,826,209,183.53		4,543,437,781.52

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

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

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

截至 2022 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

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

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

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

本集团合并财务报表范围包括下属子公司 6 家，为安宁贸易、安宁矿业、成都安宁、安宁钒钛、安宁新能源、安宁钛材，与去年相比，新增安宁新能源、安宁钛材 2 家子公司。

二、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“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和估计编制。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团不涉及合营和共同经营情况。

8、现金及现金等价物的确定标准

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。

9、外币业务和外币报表折算

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。

10、金融工具

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、四川银行股份有限公司、攀枝花钛网互联科技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。

11、应收票据

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

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

（1）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断

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

（2）以组合为基础的评估

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

（3）预期信用损失计量

本集团应收票据按照金融工具类型将应收票据划分为银行承兑汇票及商业承兑汇票组合。对于银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团预期违约风险率为零；

对于商业承兑汇票，本集团认为违约概率与账龄存在相关性，参照本财务报表附注“五、12、.应收账款”会计政策计提坏账准备。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

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

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

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

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

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

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

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

组合名称	计提方法
账龄组合	以账龄为基础预计信用损失

合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
------------	---------

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

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

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照客户性质或账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

14、存货

本公司存货主要包括辅料及耗材、库存商品、发出商品、在产品等。

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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按

单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、发出商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 11.应收票据及 12.应收账款相关内容描述。

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

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

16、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、

直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

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

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

17、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

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。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

19、固定资产

（1）确认条件

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。

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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5.00	19.00-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
弃置费用	工作量法			

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。

20、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。

21、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。

22、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金

额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

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

使用权资产的折旧

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

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

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

使用权资产的减值

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

23、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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。

（2）内部研究开发支出会计政策

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

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- （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。

24、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。

25、长期待摊费用

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

26、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

27、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

28、租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以同期银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

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

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

（3）重新计量

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

29、预计负债

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

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

30、股份支付

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

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

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

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

31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

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

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

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

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

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

(2) 收入确认具体原则

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

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

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

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

32、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。

33、递延所得税资产/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。

34、租赁

（1）租赁的识别

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

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

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注五“22.使用权资产”以及“28.租赁负债”。

2) 租赁变更

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

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

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

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

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

1) 经营租赁的会计处理方法

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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

初始直接费用

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

折旧

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

可变租赁付款额

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

经营租赁的变更

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

2) 融资租赁的会计处理方法

初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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

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

35、其他重要的会计政策和会计估计

（1）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。

（2）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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

（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。

36、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣进项税后缴纳	13%
消费税	无	无
城市维护建设税	应缴流转税金额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
资源税	销售额	铁精矿 4%、钛精矿 2%、原矿 6%、尾矿 4.5%
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	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
四川安宁铁钛股份有限公司	15.00%
攀枝花安宁贸易有限公司	25.00%
攀枝花安宁矿业有限公司	15.00%
成都安宁铁钛技术发展有限公司	25.00%
攀枝花安宁钒钛新材料科技有限公司	25.00%
攀枝花安宁钛材科技有限公司	25.00%
攀枝花安宁新能源科技有限公司	25.00%

2、税收优惠

（1）西部大开发企业税收优惠

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

本公司及子公司安宁矿业主营业务属于《产业结构调整指导目录（2019 年本）（修正）》（国家发展改革委令 2019 年第 29 号）中第四十三类环境保护与资源节约综合利用中“23、高效、节能、环保采矿、选矿技术（药剂）；低品位、复杂、难处理矿开发及综合利用技术与设备；24、共生、伴生矿产资源综合利用技术及有价元素提取；25、尾矿、废渣等资源综合利用及配套装备制造”。本期本公司及子公司安宁矿业主营业务收入占当年收入总额的比例超过 60%，因此，本期企业所得税税率按 15% 计算缴纳。

（2）研发费用加计扣除税收优惠

依据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第三十条第一款以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条规定：企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50% 加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150% 摊销。根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）第一条规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。根据《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 6 号），财税〔2018〕99 号文件执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。本公司本期发生的研究开发费用按规定加计 75% 在企业所得税税前扣除。

（3）残疾人工资加计扣除所得税优惠政策

依据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第三十条第二款以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十六条规定：企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。按照前述规定，本公司本期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）第二条规定：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6000元，最高可上浮50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。根据《四川省财政厅国家税务总局四川省税务局四川省退役军人事务厅关于明确自主就业退役士兵创业就业税收优惠政策的通知》川财规〔2019〕2号第二条规定：企业招用符合以上条件退伍士兵的，扣除定额标准为每人每年9000元。执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日，纳税人在2021年12月31日未享受满3年的，可继续享受至3年期满为止。2022年1月29日，财政部、税务总局联合印发《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告2022年第4号），对《财政部税务总局退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21号）中规定的税收优惠政策，执行期限延长至2023年12月31日。且根据《四川省财政厅国家税务总局四川省税务局四川省退役军人事务厅关于明确自主就业退役士兵创业就业税收优惠政策有关事项的通知》（川财规〔2022〕3号），本公司本期继续享受该项税收优惠政策。

（5）重点群体创业就业税收优惠政策

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《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），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6000元，最高可上浮30%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。根据《四川省财政厅国家税务总局四川省税务局四川省人力资源和社会保障厅四川省扶贫开发局关于明确重点群体创业就业税收优惠政策的通知》川财规〔2019〕3号第二条规定：企业招用符合以上条件重点群体的，扣除定额标准为每人每年7800元。执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日，纳税人在2021年12月31日未享受满3年的，可继续享受至3年期满为止。2021年5月6日，财政部、税务总局、人力资源社会保障部、国家乡村振兴局联合印发《关于延长部分扶贫税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局人力资源社会保障部国家乡村振兴局公告2021年第18号），对《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群

体创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕22号）中规定的税收优惠政策，执行期限延长至2025年12月31日。且根据《四川省财政厅国家税务总局四川省税务局四川省人力资源和社会保障厅四川省乡村振兴局关于明确重点群体创业就业税收优惠政策有关事项的通知》（川财规〔2021〕13号），本公司本期继续享受该项税收优惠政策。

（6）小微企业“六税两费”减免优惠政策

依据财政部、税务总局联合发布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税2022年第10号），对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。根据国家税务总局发布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告2022年第3号），企业所得税年度汇算清缴时认定为小微企业的，可自办理汇算清缴当年的7月1日至次年6月30日申报享受“六税两费”减免优惠，因公司所有子公司2020年所得税汇算清缴时认定为小微企业，故在2022年1月1日至2022年6月30日公司所有子公司享受小微企业“六税两费”减免政策。根据四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局发布的《关于小微企业“六税两费”减免政策的公告》（川财规〔2022〕6号），四川省增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照50%减征资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限自2022年1月1日至2024年12月31日，因此在2022年1月1日至2022年6月30日公司所有子公司按50%的税额幅度减征资源税、城市维护建设税、印花税（不含证券交易印花税）、教育费附加和地方教育附加。

（7）开采共生矿资源税减免优惠政策

依据《中华人民共和国资源税法》（中华人民共和国主席令第33号）第七条第二款第二项，纳税人开采共生矿、低品位矿、尾矿，省、自治区、直辖市可以决定免征或者减征资源税。依据四川省人民代表大会常务委员会关于资源税适用税率等事项的决定，对纳税人开采钒、钛、硫化氢气共生矿，减征百分之五十资源税。故安宁矿业享受钛原矿资源税减半征收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,959.60	27,921.20
银行存款	2,059,221,250.09	2,178,209,915.25
其他货币资金	2,447,647.55	11,197,964.11
合计	2,061,684,857.24	2,189,435,800.56
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	0.00	0.00

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	400,000,000.00	0.00
其中：		
理财产品	400,000,000.00	0.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
合计	400,000,000.00	0.00

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	816,129,810.00	727,919,977.44
合计	816,129,810.00	727,919,977.44

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	816,129,810.00	100.00%	0.00	0.00%	816,129,810.00	727,919,977.44	100.00%	0.00	0.00%	727,919,977.44
其中：										
银行	816,129,810.00	100.00%	0.00	0.00%	816,129,810.00	727,919,977.44	100.00%	0.00	0.00%	727,919,977.44

承兑 汇票 组合										
合计	816,129,810.00	100.00%	0.00	0.00%	816,129,810.00	727,919,977.44	100.00%	0.00	0.00%	727,919,977.44

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	816,129,810.00	0.00	0.00%
合计	816,129,810.00	0.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	124,494,875.61	96,700,778.62
合计	124,494,875.61	96,700,778.62

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合 计提坏 账准备 的应 收账 款	27,771,226.91	100.00%	1,388,561.34	5.00%	26,382,665.57	3,848,421.96	100.00%	192,421.10	5.00%	3,656,000.86
其中:										
账龄 组合	27,771,226.91	100.00%	1,388,561.34	5.00%	26,382,665.57	3,848,421.96	100.00%	192,421.10	5.00%	3,656,000.86
合计	27,771,226.91	100.00%	1,388,561.34	5.00%	26,382,665.57	3,848,421.96	100.00%	192,421.10	5.00%	3,656,000.86

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	27,771,226.91	1,388,561.34	5.00%

合计	27,771,226.91	1,388,561.34	
----	---------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	27,771,226.91
合计	27,771,226.91

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提的坏账准备	192,421.10	1,196,140.24	0.00	0.00	0.00	1,388,561.34
合计	192,421.10	1,196,140.24	0.00	0.00	0.00	1,388,561.34

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	23,454,948.93	84.46%	1,172,747.45
单位 2	3,310,498.07	11.92%	165,524.90
单位 3	657,208.16	2.37%	32,860.41
单位 4	308,161.29	1.11%	15,408.06
单位 5	40,410.46	0.14%	2,020.52
合计	27,771,226.91	100.00%	1,388,561.34

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,846,201.32	99.47%	3,797,762.67	97.11%
1 至 2 年	68,202.00	0.53%	113,060.00	2.89%
2 至 3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	12,914,403.32	100.00%	3,910,822.67	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额 (元)	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位 1	5,025,649.95	1 年以内	38.92%
单位 2	2,699,800.00	1 年以内	20.91%
单位 3	1,203,000.00	1 年以内	9.32%
单位 4	980,000.00	1 年以内	7.59%
单位 5	785,760.00	1 年以内	6.08%
合计	10,694,209.95		82.81%

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	
应收股利	35,000,000.00	
其他应收款	8,740,611.86	8,459,962.68
合计	43,740,611.86	8,459,962.68

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
东方钛业	35,000,000.00	
合计	35,000,000.00	

2) 坏账准备计提情况

□适用□不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地复垦保证金	11,395,218.00	11,395,218.00
预付设备款	3,050,000.00	3,550,000.00
保证金	720,377.90	415,377.90
备用金	881,927.03	496,770.00
其他	81,051.57	371,051.57
合计	16,128,574.50	16,228,417.47

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		7,768,454.79		7,768,454.79
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回		380,492.15		380,492.15
2022 年 6 月 30 日余额		7,387,962.64		7,387,962.64

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用□不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,747,054.30
1 至 2 年	3,563,505.20
2 至 3 年	3,439,896.00
3 年以上	7,378,119.00
3 至 4 年	5,606,694.00
5 年以上	1,771,425.00
合计	16,128,574.50

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提的坏账准备	7,768,454.79		380,492.15			7,387,962.64
合计	7,768,454.79		380,492.15			7,387,962.64

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
米易县财政局	土地复垦保证金	11,395,218.00	1-2 年、2-3 年、3-5 年、5 年以上	70.65%	4,798,129.05
沈阳盛澳生物技术有限公司	预付设备款	3,050,000.00	3-5 年	18.91%	2,440,000.00
罗琳军	备用金	460,000.00	1 年以内	2.85%	23,000.00
上海瑞崇投资有	保证金	415,377.90	1 年以内	2.58%	20,768.90

限公司					
曾成华	备用金	230,000.00	1 年以内	1.43%	11,500.00
合计		15,550,595.90		96.42%	7,293,397.95

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	36,282,241.97	223,791.55	36,058,450.42	21,392,642.13	741,925.90	20,650,716.23
在产品	10,423,509.41		10,423,509.41	7,741,746.42		7,741,746.42
库存商品	18,242,891.93		18,242,891.93	29,299,924.91		29,299,924.91
发出商品	16,923,231.18		16,923,231.18	28,583,331.74		28,583,331.74
合计	81,871,874.49	223,791.55	81,648,082.94	87,017,645.20	741,925.90	86,275,719.30

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	741,925.90			518,134.35		223,791.55
合计	741,925.90			518,134.35		223,791.55

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	8,542,384.58	538,298.67
待认证进项税	1,951,082.59	200,382.50
合计	10,493,467.17	738,681.17

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		

					调整						
一、合营企业											
二、联营企业											
东方钛业	355,843,803.89			38,532,566.55			79,450,000.00			314,926,370.44	
合聚钒钛	10,219,690.20	0.00								10,219,690.20	
钒钛新材料	1,119,942.06	0.00								1,119,942.06	
小计	367,183,436.15	0.00		38,532,566.55			79,450,000.00			326,266,002.70	
合计	367,183,436.15	0.00		38,532,566.55			79,450,000.00			326,266,002.70	

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	575,575,000.00	575,575,000.00
合计	575,575,000.00	575,575,000.00

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	979,363,566.97	1,003,313,168.70
固定资产清理	0.00	0.00
合计	979,363,566.97	1,003,313,168.70

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	弃置费用	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,137,777,910.68	518,947,004.55	13,263,354.77	24,963,701.93	80,692,200.00	1,775,644,171.93
2.本期增加金额	1,342,996.67	33,459,512.15	740,513.27	761,502.66	0.00	36,304,524.75
(1) 购置	0.00	33,155,291.98	740,513.27	761,502.66	0.00	34,657,307.91
(2) 在建工程转入	1,342,996.67	304,220.17	0.00	0.00	0.00	1,647,216.84
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	2,613,482.72	298,290.60	438,095.00	0.00	0.00	3,349,868.32

(1) 处置或报废	1,664,841.35	298,290.60	438,095.00	0.00	0.00	2,401,226.95
(2)其他	948,641.37					948,641.37
4.期末余额	1,136,507,424.63	552,108,226.10	13,565,773.04	25,725,204.59	80,692,200.00	1,808,598,828.36
二、累计折旧						
1.期初余额	396,409,007.34	326,411,229.14	9,450,649.90	16,126,126.61	8,787,150.38	757,184,163.37
2.本期增加金额	34,594,061.44	20,563,408.38	551,427.47	2,316,533.83	872,306.96	58,897,738.08
(1) 计提	34,594,061.44	20,563,408.38	551,427.47	2,316,533.83	872,306.96	58,897,738.08
3.本期减少金额	1,348,709.17	228,580.50	416,190.25	0.00	0.00	1,993,479.92
(1) 处置或报废	1,072,812.44	228,580.50	416,190.25	0.00	0.00	1,717,583.19
(2)其他	275,896.73					275,896.73
4.期末余额	429,654,359.61	346,746,057.02	9,585,887.12	18,442,660.44	9,659,457.34	814,088,421.53
三、减值准备						
1.期初余额	2,972,518.24	12,157,644.00	0.00	16,677.62	0.00	15,146,839.86
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	2,972,518.24	12,157,644.00	0.00	16,677.62	0.00	15,146,839.86
四、账面价值						
1.期末账面价值	703,880,546.78	193,204,525.08	3,979,885.92	7,265,866.53	71,032,742.66	979,363,566.97
2.期初账面价值	738,396,385.10	180,378,131.41	3,812,704.87	8,820,897.70	71,905,049.62	1,003,313,168.70

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	10,539,874.46	3,116,180.01	2,972,518.24	4,451,176.21	
机器设备	40,767,704.73	27,176,667.92	12,157,644.00	1,433,392.81	
办公设备及其他	534,705.24	502,221.84	16,677.62	15,805.78	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
钒钛产业研发基地建筑	70,805,472.30	正在办理中
过滤厂房	9,023,750.32	正在办理中
一车间 3#库房	1,620,718.85	正在办理中
合计	81,449,941.47	

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	116,665,218.31	38,546,568.56
工程物资	3,598,447.22	5,878,112.13
合计	120,263,665.53	44,424,680.69

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
潘家田铁矿技改扩能项目	87,857,181.52		87,857,181.52	36,266,438.49		36,266,438.49
钒钛磁铁矿提质增效技改项目	9,873,685.94		9,873,685.94	611,487.17		611,487.17
能源钛项目	9,350,315.32		9,350,315.32			0.00
磷酸铁项目	5,137,341.19		5,137,341.19			0.00
辅助配套及零星工程	4,446,694.34		4,446,694.34	1,668,642.90		1,668,642.90
合计	116,665,218.31		116,665,218.31	38,546,568.56		38,546,568.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
潘家田铁矿技改扩能项目	676,650,000.00	36,266,438.49	52,466,585.06	875,842.03		87,857,181.52	45.10%					募股资金
钒钛磁铁矿提	363,900,000.00	611,487.17	9,972,187.40	709,988.63		9,873,685.94	31.42%					募股

质增效 技改项目											资金
能源钛 项目			9,350,315.32			9,350,315.32					其他
磷酸铁 项目			5,137,341.19			5,137,341.19					其他
辅助配 套及零 星工程		1,668,642.90	2,839,437.62	61,386.18		4,446,694.34					其他
合计	1,040,550,000.00	38,546,568.56	79,765,866.59	1,647,216.84	0.00	116,665,218.31					

(3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	3,598,447.22		3,598,447.22	5,878,112.13		5,878,112.13
合计	3,598,447.22		3,598,447.22	5,878,112.13		5,878,112.13

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,693,559.96	3,693,559.96
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,693,559.96	3,693,559.96
二、累计折旧		
1.期初余额	94,706.67	94,706.67
2.本期增加金额	568,240.02	568,240.02
(1) 计提	568,240.02	568,240.02
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	662,946.69	662,946.69
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		

4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,030,613.27	3,030,613.27
2.期初账面价值	3,598,853.29	3,598,853.29

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	潘家田矿采矿权	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	67,580,571.32	301,452,630.03	3,211,785.56	372,244,986.91
2.本期增加金额	86,238,532.14			86,238,532.14
(1) 购置	86,238,532.14			86,238,532.14
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	153,819,103.46	301,452,630.03	3,211,785.56	458,483,519.05
二、累计摊销				
1.期初余额	11,167,366.92	60,908,864.10	2,642,187.48	74,718,418.50
2.本期增加金额	1,141,092.45	2,885,173.14	123,702.42	4,149,968.01
(1) 计提	1,141,092.45	2,885,173.14	123,702.42	4,149,968.01
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	12,308,459.37	63,794,037.24	2,765,889.90	78,868,386.51
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	141,510,644.09	237,658,592.79	445,895.66	379,615,132.54

2.期初账面价值	56,413,204.40	240,543,765.93	569,598.08	297,526,568.41
----------	---------------	----------------	------------	----------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
米易县丙谷镇一枝山工业园区	85,779,488.25	正在办理中

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
开拓延伸费（注 1）	194,739,928.60	0.00	14,974,574.30		179,765,354.30
攀枝花 110KV 城湾线迁改工程（注 2）	1,561,211.89	0.00	98,077.95		1,463,133.94
10KV 垭全线 N9-N11 号杆电力线路迁改工程（注 3）	222,953.75	0.00	14,001.84		208,951.91
租赁办公楼装修工程	0.00	177,981.65	0.00		177,981.65
其他	0.00	672,744.64	0.00		672,744.64
合计	196,524,094.24	850,726.29	15,086,654.09		182,288,166.44

其他说明

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

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

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

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	26,669,290.39	4,000,393.56	23,849,641.65	3,577,446.24
内部交易未实现利润	20,090,041.40	3,013,506.21	33,385,778.40	5,007,866.76
递延收益	59,625,465.00	8,943,819.75	63,129,695.90	9,469,454.39
合计	106,384,796.79	15,957,719.52	120,365,115.95	18,054,767.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新增固定资产税前一次性扣除形成暂时性差异	97,527,931.47	14,629,189.72	43,161,699.21	6,474,254.88
合计	97,527,931.47	14,629,189.72	43,161,699.21	6,474,254.88

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,173,014.74	1,440,693.27
合计	6,173,014.74	1,440,693.27

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	2,277.57	2,277.57	
2025	17,587.22	17,587.22	
2026	1,420,828.48	1,420,828.48	
2027	4,732,321.47		
合计	6,173,014.74	1,440,693.27	

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付股权投资款（注1）	35,080,000.00		35,080,000.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00
预付土地款				28,200,000.00	0.00	28,200,000.00
预付设备款	10,172,191.38	0.00	10,172,191.38	14,538,896.80	0.00	14,538,896.80
预付工程款	5,321,506.51	0.00	5,321,506.51	5,962,739.60	0.00	5,962,739.60
预付设计费（注2）	5,283,018.89	0.00	5,283,018.89	5,283,018.89	0.00	5,283,018.89
合计	55,856,716.78	0.00	55,856,716.78	83,984,655.29	0.00	83,984,655.29

其他说明：

注 1：预付股权投资款为本公司于 2022 年 6 月通过竞拍获得西昌矿业 2.776% 的股权，支付部分投资款。截至本财务报告报出日，该股权投资款已全部支付，正在办理工商变更手续。

注 2：预付设计费，尚未完成设计。

18、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
票据融资借款	87,888,901.12	63,660,823.40
合计	87,888,901.12	63,660,823.40

短期借款分类的说明：

注：票据融资借款系承兑人在除 15 家信用等级较高银行以外的银行用银行承兑汇票进行贴现取得的贴现款，本期末已贴现尚未到期票据未终止确认，对应取得的贴现款在本项目列示。

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	140,663,490.76	140,261,624.31
合计	140,663,490.76	140,261,624.31

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	170,544,643.50	81,281,268.34
合计	170,544,643.50	81,281,268.34

21、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	25,600.00	0.00
合计	25,600.00	

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	78,569,350.31	76,745,603.42
合计	78,569,350.31	76,745,603.42

23、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,804,673.31	47,394,298.11	56,755,497.60	23,443,473.82
二、离职后福利-设定提存计划		3,832,244.21	3,184,058.90	648,185.31
三、辞退福利		151,224.00	151,224.00	0.00
合计	32,804,673.31	51,377,766.32	60,090,780.50	24,091,659.13

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,021,507.20	37,918,036.43	48,204,605.41	6,734,938.22
2、职工福利费		3,251,178.20	3,251,178.20	0.00
3、社会保险费		3,997,179.72	3,320,622.57	676,557.15
其中：医疗保险费		3,078,198.94	2,557,552.54	520,646.40
工伤保险费		918,980.78	763,070.03	155,910.75
4、住房公积金		528,894.00	426,920.00	101,974.00
5、工会经费和职工教育经费	15,783,166.11	1,699,009.76	1,552,171.42	15,930,004.45
合计	32,804,673.31	47,394,298.11	56,755,497.60	23,443,473.82

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,693,807.36	3,069,031.68	624,775.68
2、失业保险费		138,436.85	115,027.22	23,409.63
合计		3,832,244.21	3,184,058.90	648,185.31

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,979,203.51	12,491,760.78
消费税	0.00	0.00
企业所得税	58,330,999.76	118,163,468.96
个人所得税	6,939,778.13	18,359,941.67
城市维护建设税	441,701.68	605,866.62
资源税	1,284,960.10	4,368,100.95
耕地占用税	2,344,957.50	2,344,957.50
教育附加	265,021.00	363,519.97
地方教育附加	176,680.68	242,346.64
水土保持补偿费	208,687.01	409,938.28
印花税	63,952.02	60,772.58
环境保护税	0.00	57,354.10
水资源税	0.00	23,431.10
合计	80,035,941.39	157,491,459.15

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	
应付股利	0.00	
其他应付款	8,091,167.65	4,379,730.83
合计	8,091,167.65	4,379,730.83

(1) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	7,363,500.00	3,662,500.00
其他	727,667.65	717,230.83
合计	8,091,167.65	4,379,730.83

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	948,657.31	948,657.31
合计	948,657.31	948,657.31

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末已背书尚未到期的票据	8,811,877.50	13,147,599.96
待转销项税额	10,214,015.54	9,976,928.44
合计	19,025,893.04	23,124,528.40

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	3,712,969.79	4,084,266.77
未确认融资费用	-208,913.89	-299,166.35
一年内到期的租赁负债	-948,657.31	-948,657.31
合计	2,555,398.59	2,836,443.11

29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
土地复垦费	88,997,316.24	92,385,564.33	本项目系本公司根据国土资源部颁布《土地复垦条例实施办法》（国土资源部第4次部务会议审议通过，自2013年3月1日起施行）的相关规定，计提的潘家田铁矿矿山土地复垦费用。本公司本期根据新制定的《米易县潘家田铁矿矿山地质环境保护与土地复垦方案》，计提的潘家田铁矿矿山土地复垦费用。
合计	88,997,316.24	92,385,564.33	

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	120,357,560.67	0.00	7,465,749.15	112,891,811.52	
合计	120,357,560.67	0.00	7,465,749.15	112,891,811.52	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
钒钛磁铁矿矿产资源综合利用示范基地资金	77,707,625.00			4,907,850.00			72,799,775.00	与资产相关
潘家田低品位钒钛磁铁矿高效综合开	750,000.00			750,000.00			0.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
发利用示范工程								
选矿系统 能量优化 项目资金	3,048,018.97			522,274.50			2,525,744.47	与资产相 关
矿产资源 节约与综 合利用中 央财政专 项奖励资 金	500,000.00			500,000.00			0.00	与资产相 关
资源节约 重大示范 项目中央 预算资金	475,000.00			475,000.00			0.00	与资产相 关
省级工业 节能节水 和淘汰落 后产能专 项资金	684,000.03			108,000.03			576,000.00	与资产相 关
潘家田铁 矿矿区污 染综合治 理工程	250,000.00			74,999.90			175,000.10	与资产相 关
低品位钒 钛磁铁矿 高效节能 综合利用 技术成果 产业化	204,166.67			34,999.89			169,166.78	与资产相 关
采选工程 技术研究 中心建设 [注 1]	400,000.00			0.00			400,000.00	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			0.00			400,000.00	与收益相 关
采选改扩 建工程及 一车间磨 选技改资 金	30,000.00			30,000.00			0.00	与资产相 关
潘家田铁 矿技改扩 能工程	40,000.00			19,999.89			20,000.11	与资产相 关
破磨系统 能量优化 技改工程	20,000.00			20,000.00			0.00	与资产相 关
铁精矿浮 硫降磷技 术改造项 目发展资	180,000.00			0.00			180,000.00	与收益相 关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
金[注 2]								
二段磨矿 高效分级 节能新工 艺开发与 应用	63,750.00			10,125.05			53,624.95	与资产相 关
低品位钒 钛磁铁矿 资源综合 利用工程	25,000.00			12,499.89			12,500.11	与资产相 关
米易县财 政支付中 心科知局 经费[注 1]	80,000.00			0.00			80,000.00	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 系统集成 项目资金[注 2]	1,500,000.00			0.00			1,500,000.00	与资产相 关
钒钛磁铁 矿提质增 效技改项 目资金[注 2]	34,000,000.00			0.00			34,000,000.00	与资产相 关
合计	120,357,560.67			7,465,749.15			112,891,811.52	

其他说明：

注 1：根据拨款文件，这两项政府补助需待项目验收后最终确认，由于尚未验收，故未结转计入利润表。

注 2：这 3 项政府补助因项目尚未完工，故暂未结转计入利润表。

注 3：该项政府补助对应的项目在 2014 年已暂停建设，2015 年已全部报废，本公司已向攀枝花市经信委报告项目情况，截至本年末，政府未就该政府补助资金是否归还作出决定，出于谨慎性原则，故未将该资金结转计入其他收益。

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	401,000,000.00						401,000,000.00

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢	1,011,789,547.17			1,011,789,547.17

价)				
其他资本公积	13,182,520.17			13,182,520.17
合计	1,024,972,067.34			1,024,972,067.34

33、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	96,410,118.17	0.00	1,471,184.91	94,938,933.26
合计	96,410,118.17	0.00	1,471,184.91	94,938,933.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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，使用安全生产费，并在本期通过米易县应急管理局和米易县财政局的批准暂缓提取安全生产费用。

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	224,804,867.77	0.00	0.00	224,804,867.77
合计	224,804,867.77	0.00	0.00	224,804,867.77

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,060,642,944.10	2,327,285,777.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	3,060,642,944.10	2,327,285,777.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	656,392,649.10	1,435,107,166.24
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	200,500,000.00	701,750,000.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	3,516,535,593.20	3,060,642,944.10

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,067,967,543.90	287,128,901.25	1,210,102,898.57	280,244,822.86
其他业务	7,769,063.59	2,870,726.79	4,797,625.01	3,579,900.20
合计	1,075,736,607.49	289,999,628.04	1,214,900,523.58	283,824,723.06

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 88,333,517.72 元，其中，88,333,517.72 元预计将于 2022 年度确认收入。

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,853,666.74	6,737,847.69
教育费附加	4,853,666.72	6,737,847.68
资源税	9,315,592.74	30,910,396.58
房产税	1,007,263.73	1,011,811.15
土地使用税	3,925,509.74	819,129.74
车船使用税	24,754.20	15,850.00
印花税	492,769.64	530,370.57
水资源税	54,167.73	131,308.60
环境保护税	135,007.35	221,232.74
合计	24,662,398.59	47,115,794.75

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费		27,596,451.62
包装材料费		5,065,877.60
职工薪酬	801,662.10	711,220.11
其他	364,249.40	474,032.30
合计	1,165,911.50	33,847,581.63

其他说明：

根据财政部会计司于 2021 年 11 月 1 日发布的 2021 年第 5 批企业会计准则实施问答“三、收入准则实施问答”及《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）的有关规定，本期公司将与产品销售相关的运杂费作为合同履约成本，在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”科目。

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,803,352.25	9,910,228.41
修理费	7,055,513.70	8,964,151.57
办公费、业务招待费、差旅费	4,594,637.29	3,161,135.26
小车费	446,008.57	408,650.85
折旧及摊销	6,455,880.46	5,648,415.08
中介机构费	2,434,361.86	1,087,227.59
其他	1,022,428.94	715,457.11
合计	35,812,183.07	29,895,265.87

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料投入	16,194,650.75	18,887,130.41
职工薪酬	5,048,937.39	4,678,017.75
其他研发费用	9,104,686.45	8,016,429.18
合计	30,348,274.59	31,581,577.34

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,684,821.30	1,569,450.00
减：利息收入	30,087,401.07	17,608,280.08
加：贴现息	498,941.67	
其他支出	253,873.39	-78,003.73
合计	-27,649,764.71	-16,116,833.81

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益结转利润	7,465,749.15	7,465,749.00
个税返还	311,724.32	145,397.91
退伍军人、精准扶贫人口增值税抵免	310,899.56	394,050.00
其他政府补助	270,579.86	
合计	8,358,952.89	8,005,196.91

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	38,532,566.55	67,007,016.12
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,091,167.42	16,343,919.38
合计	39,623,733.97	83,350,935.50

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	380,492.15	-3,243,412.92
应收账款坏账损失	-1,196,140.24	-540,781.04
合计	-815,648.09	-3,784,193.96

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-53,172.22	0.00

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	330,357.56	234,275.55	330,357.56
合计	330,357.56	234,275.55	330,357.56

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	152,477.88	200,000.00	152,477.88
固定资产报废损失	140,867.04	0.00	140,867.04
其他	460,000.00	75,360.14	460,000.00
合计	753,344.92	275,360.14	753,344.92

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	110,882,414.10	127,895,121.97
递延所得税费用	813,792.40	1,633,593.23
合计	111,696,206.50	129,528,715.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	768,088,855.60

按法定/适用税率计算的所得税费用	115,213,328.34
子公司适用不同税率的影响	1,182,975.18
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	-5,779,884.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	265,995.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	813,792.40
所得税费用	111,696,206.50

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	30,087,401.07	17,608,280.08
收到的政府补助	137,696.86	394,050.00
保证金	11,499,199.73	0.00
其他	1,576,642.15	3,074,479.79
合计	43,300,939.81	21,076,809.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	7,858,057.60	16,255,158.60
中介机构费	1,651,573.32	666,000.00
办公费、业务招待费、差旅费	1,819,642.63	4,781,549.77
捐赠支出	150,000.00	200,000.00
支付的其他费用	9,785,180.21	5,259,011.20
业务宣传费	41,086.98	284,495.00
保证金	10,935,291.80	
小车费	549,426.45	390,977.90
手续费	1,194,374.25	90,969.53
绿化费	39,155.00	0.00
合计	34,023,788.24	27,928,162.00

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限存款净减少额	8,750,316.56	0.00
合计	8,750,316.56	0.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

受限存款净增加额	0.00	4,626,247.85
合计	0.00	4,626,247.85

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	656,392,649.10	762,754,553.40
加：信用减值准备	815,648.09	3,784,193.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,897,738.08	57,794,461.94
使用权资产折旧	568,240.02	
无形资产摊销	4,149,968.01	4,823,751.55
长期待摊费用摊销	15,086,654.09	18,632,737.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	53,172.22	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	140,867.04	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	498,941.67	1,569,450.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-39,623,733.97	-83,350,935.50
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,097,047.87	2,829,081.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	8,154,934.84	-1,195,488.63
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,145,770.71	6,188,196.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-132,801,081.51	-516,944,808.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-46,490,846.07	-17,266,921.70
其他	-8,936,934.06	12,450,881.34
经营活动产生的现金流量净额	524,149,036.13	252,069,153.56
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：		
现金的期末余额	2,059,237,209.69	1,106,109,967.78
减：现金的期初余额	2,178,237,836.45	1,106,717,453.47

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-119,000,626.76	-607,485.69

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,059,237,209.69	2,178,237,836.45
其中：库存现金	15,959.60	27,921.20
可随时用于支付的银行存款	2,059,221,250.09	2,178,209,915.25
三、期末现金及现金等价物余额	2,059,237,209.69	2,178,237,836.45

51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,447,647.55	票据保证金，使用受限
长期股权投资	314,926,370.44	攀钢集团供货保证金质押
合计	317,374,017.99	

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	7,465,749.15	其他收益	7,465,749.15
与收益相关	581,479.42	其他收益	581,479.42
与资产相关	112,891,811.52	递延收益	

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司于 2022 年 2 月 24 日出资设立安宁钛材，本公司持股比例 100%，认缴注册资本 1000.00 万元，实缴资本 1000.00 万元。安宁钛材统一社会信用代码为 91510400MA7HJGNH8E，法定代表人为罗阳勇先生，经营范围：一般项目：常用有色金属冶炼；金属材料制造；金属材料销售；有色金属压延加工；高性能有色金属及合金材料销售；锻件及粉末冶金制品制造；锻件及粉末冶金制品销售；增材制造；有色金属合金制造；有色金属合金销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司于 2022 年 4 月 21 日出资设立安宁新能源，本公司持股比例 100%，认缴注册资本 1000.00 万元，实缴资本 500.00 万元。安宁新能源统一社会信用代码为 91510421MA7MTM3T49，法定代表人为罗阳勇先生，经营范围：一般项目：电子专用材料制造；电子专用材料销售；电子专用材料研发；肥料销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：肥料生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安宁贸易	米易县	米易县	商贸企业	100.00%		投资设立
安宁矿业	米易县	米易县	黑色金属矿开采	100.00%		投资设立
成都安宁	成都市	成都市	技术服务	100.00%		投资设立
安宁材料	米易县	米易县	有色金属冶炼和压延加工业	100.00%		投资设立
安宁钛材	米易县	米易县	有色金属冶炼	100.00%		投资设立
安宁新能源	米易县	米易县	电子专用材料制造及销售	100.00%		投资设立

其他说明：

2022 年 7 月 22 日攀枝花琳涛商贸有限公司变更名称为攀枝花安宁贸易有限公司。

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东方钛业	米易县	米易县	生产企业	35.00%		权益法
合聚钒钛	攀枝花市	攀枝花市	批发业	10.00%		权益法
钒钛新材料	攀枝花市	攀枝花市	科技推广和应用服务业	12.00%		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	东方钛业	东方钛业
流动资产	609,661,970.15	533,456,545.39

非流动资产	897,383,466.90	876,386,280.62
资产合计	1,507,045,437.05	1,409,842,826.01
流动负债	583,254,973.74	392,244,539.86
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	583,254,973.74	392,244,539.86
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	923,790,463.31	1,017,598,286.15
按持股比例计算的净资产份额	323,326,662.16	356,159,400.15
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	8,400,291.72	315,596.26
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	314,926,370.44	355,843,803.89
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,166,583,457.85	2,328,467,532.35
净利润	133,192,177.16	349,165,861.82
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	133,192,177.16	349,165,861.82
本年度收到的来自联营企业的股利	44,450,000.00	28,000,000.00

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	11,339,632.26	11,339,632.26
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	0.00	256,437.89
--综合收益总额	0.00	256,437.89

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。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。

各类风险管理目标和政策

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

1. 市场风险

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。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			400,000,000.00	400,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			400,000,000.00	400,000,000.00
（4）理财产品			400,000,000.00	400,000,000.00
（三）其他权益工具投资			575,575,000.00	575,575,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			975,575,000.00	975,575,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数定性及定量信息在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，成本代表了对公允价值的最佳估计。

十、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
紫东投资	成都市	商务服务业	30,000,000.00	42.39%	42.39%

本企业最终控制方是罗阳勇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、（1）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、（1）。。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘玉霞	实际控制人罗阳勇的妻子
罗洪友	持股 5%以上的股东

5、关联交易情况**（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
东方钛业	采购原辅材料	3,818,240.69	7,200,000.00	否	2,584,647.70

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东方钛业	销售钛精矿	139,645,186.56	117,442,265.72
合聚钒钛	销售钛精矿	0.00	7,926,147.40

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都安宁	30,000,000.00	2021 年 03 月 15 日	2022 年 03 月 14 日	是
安宁矿业	100,000,000.00	2021 年 03 月 15 日	2022 年 03 月 14 日	是
成都安宁	100,000,000.00	2022 年 03 月 17 日	2023 年 02 月 25 日	否
安宁矿业	200,000,000.00	2022 年 03 月 17 日	2023 年 02 月 25 日	否

关联担保情况说明

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

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

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

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

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,728,840.00	1,777,300.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东方钛业	23,454,948.93	1,172,747.45	29,657.89	1,482.89

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	东方钛业	2,165,090.09	318,737.24

7、关联方承诺

本集团本年无关联方承诺事项。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 钒钛新材料于 2020 年 10 月 22 日由本公司与攀钢集团有限公司、攀钢集团攀枝花钛材有限公司、攀钢集团钒钛资源股份有限公司、攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司、四川德胜集团钒钛有限公司、四川省兴威钒业有限公司及成都兴宇精密铸造有限公司共同出资成立，注册资本 3,000.00 万元，全部以货币形式出资，本公司认缴 360.00 万元，持股比例 12.00%。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司实缴注册资本 108.00 万元，剩余 252.00 万元根据投资合作协议应于 2022 年 12 月 31 日前缴清，本公司需履行实缴出资的义务。

2. 安宁矿业于 2020 年 8 月 17 日由本公司出资设立，注册资本 5,000.00 万元，全部以货币形式出资，本公司认缴 5,000.00 万元，持股比例 100.00%。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司实缴注册资本 500.00 万元，本公司未来需履行剩余 4,500.00 万元实缴出资的义务。

3. 成都安宁于 2020 年 8 月 19 日由本公司出资设立，注册资本 5,000.00 万元，全部以货币形式出资，本公司认缴 5,000.00 万元，持股比例 100.00%。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司实缴注册资本 400.00 万元，本公司未来需履行剩余 4,600.00 万元实缴出资的义务。

4. 安宁钒钛于 2021 年 9 月 22 日由本公司出资设立，注册资本 10,000.00 万元，全部以货币形式出资，本公司认缴 10,000.00 万元，持股比例 100.00%。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司实缴注册资本 3,500.00 万元，本公司未来需履行剩余 6,500.00 万元实缴出资的义务。

5. 安宁新能源于 2022 年 4 月 21 日由本公司出资设立，注册资本 1,000.00 万元，全部以货币形式出资，本公司认缴 1,000.00 万元，持股比例 100.00%。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司实缴注册资本 500.00 万元，本公司未来需履行剩余 500.00 万元实缴出资的义务。

6. 截至 2022 年 6 月 30 日，除上述事项外，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团不存在需要披露的重大或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	240,600,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00
利润分配方案	每 10 股派发现金股利 6 元（含税）

2、其他资产负债表日后事项说明

公司 2022 年 6 月通过竞拍取得重钢西昌矿业有限公司 2.776% 的股权，截至本报告报出日，本公司已支付所有股权款，正在办理工商变更。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	39,583,176.67	100.00%	1,388,561.34	3.51%	38,194,615.33	24,742,638.23	100.00%	192,421.10	0.78%	24,550,217.13
其中：										
账龄组合	27,771,226.91	70.16%	1,388,561.34	5.00%	26,382,665.57	3,848,421.96	15.55%	192,421.10	5.00%	3,656,000.86
合并内关联方	11,811,949.76	29.84%	0.00	0.00%	11,811,949.76	20,894,216.27	84.45%	0.00	0.00%	20,894,216.27
合计	39,583,176.67	100.00%	1,388,561.34	3.51%	38,194,615.33	24,742,638.23	100.00%	192,421.10	0.78%	24,550,217.13

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄 1 年以内	27,771,226.91	1,388,561.34	5.00%
合计	27,771,226.91	1,388,561.34	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用□不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	39,583,176.67
合计	39,583,176.67

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提的坏账准备	192,421.10	1,196,140.24				1,388,561.34
合计	192,421.10	1,196,140.24				1,388,561.34

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

单位 1	23,454,948.93	59.25%	1,172,747.45
安宁矿业	11,811,949.76	29.84%	0.00
单位 2	3,310,498.07	8.36%	165,524.90
单位 3	657,208.16	1.66%	32,860.41
单位 4	308,161.29	0.78%	15,408.06
合计	39,542,766.21	99.89%	1,386,540.82

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	35,000,000.00	
其他应收款	10,163,131.56	24,633,272.31
合计	45,163,131.56	24,633,272.31

（1）应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
东方钛业	35,000,000.00	
合计	35,000,000.00	

2) 坏账准备计提情况

□适用□不适用

（2）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	5,000,000.00	19,740,789.93
土地复垦保证金	4,372,535.00	4,372,535.00
预付设备款	3,050,000.00	3,550,000.00
保证金	720,377.90	715,377.90
备用金	881,927.03	496,770.00
其他	35,315.20	35,315.20
减：坏账准备	3,897,023.57	4,277,515.72
合计	10,163,131.56	24,633,272.31

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		4,277,515.72		4,277,515.72
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期转回		380,492.15		380,492.15
2022 年 6 月 30 日余额		3,897,023.57		3,897,023.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,502,304.93
1 至 2 年	3,172,531.20
2 至 3 年	6,000.00
3 年以上	4,379,319.00
3 至 4 年	4,379,319.00
合计	14,060,155.13

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提的 坏账准备	4,277,515.72		380,492.15			3,897,023.57
合计	4,277,515.72		380,492.15			3,897,023.57

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备期末余 额
安宁钛材	合并范围内关联 方往来	5,000,000.00	1 年以内	35.56%	0.00
米易县财政局	土地复垦保证金	4,372,535.00	1-2 年,3-5 年	31.10%	1,308,976.80
沈阳盛澳生物技 术有限公司	预付设备款	3,050,000.00	3-5 年	21.69%	2,440,000.00
罗琳军	备用金	460,000.00	2 年以内	3.27%	23,000.00
上海瑞崇投资有 限公司	保证金	415,377.90	1 年以内	2.95%	20,768.90
合计		13,297,912.90		94.57%	3,792,745.70

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	930,407,640.22		930,407,640.22	910,407,640.22		910,407,640.22
对联营、合营企业投资	326,266,002.70		326,266,002.70	367,183,436.15		367,183,436.15
合计	1,256,673,642.92		1,256,673,642.92	1,277,591,076.37		1,277,591,076.37

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
安宁贸易	5,001,000.00					5,001,000.00	
安宁矿业	871,406,640.22					871,406,640.22	
成都安宁	4,000,000.00					4,000,000.00	
安宁钛材		10,000,000.00				10,000,000.00	
安宁新能源		5,000,000.00				5,000,000.00	
安宁钒钛	30,000,000.00	5,000,000.00				35,000,000.00	
合计	910,407,640.22	20,000,000.00				930,407,640.22	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
东方钛业	355,843,803.89			38,532,566.55			79,450,000.00			314,926,370.44	
钒钛新材料	1,119,942.06									1,119,942.06	
合聚钒钛	10,219,690.20									10,219,690.20	
小计	367,183,436.15			38,532,566.55			79,450,000.00			326,266,002.70	
合计	367,183,436.15			38,532,566.55			79,450,000.00			326,266,002.70	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	1,067,967,543.90	435,439,446.74	1,210,102,898.57	365,806,015.25
其他业务	17,546,467.58	12,788,492.55	4,797,625.01	10,804,265.15
合计	1,085,514,011.48	448,227,939.29	1,214,900,523.58	376,610,280.40

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 88,333,517.72 元，其中，88,333,517.72 元预计将于 2022 年度确认收入

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	38,532,566.55	67,007,016.12
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,091,167.42	16,343,919.38
合计	39,623,733.97	83,350,935.50

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-194,039.26	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,358,952.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	63,355.96	
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	1,091,167.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-282,120.32	
减：所得税影响额	761,741.45	
合计	8,275,575.24	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	12.78%	1.6369	1.6369
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.62%	1.6163	1.6163

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用☒不适用