

攀枝花安宁钛材科技有限公司  
2022 年度、2023 年 1-11 月  
审计报告

索引	页码
审计报告	1-2
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-33

## 审计报告

XYZH/2024CDAA1B0007

攀枝花安宁钛材科技有限公司

攀枝花安宁钛材科技有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了攀枝花安宁钛材科技有限公司(以下简称安宁钛材)财务报表,包括2023年11月30日、2022年12月31日的资产负债表,2023年1-11月、2022年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了安宁钛材2023年11月30日、2022年12月31日的财务状况以及2023年1-11月、2022年度的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,我们独立于安宁钛材,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、 管理层和治理层对财务报表的责任

安宁钛材管理层(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钛材的持续经营能力,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钛材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安宁钛材的财务报告过程。

### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对安宁钛材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钛材公司不能持续经营。

（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。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年一月十二日

## 资产负债表

2023年11月30日

编制单位：攀枝花安宁钛材科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年11月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	99,577,807.41	5,739,548.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	五、2	11,296,451.05	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、3	1,128,023.71	943,729.68
<b>流动资产合计</b>		<b>112,002,282.17</b>	<b>6,683,278.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程	五、4	54,574,909.67	29,952,819.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、5	316,169,029.80	95,144,312.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、6	41,824,875.92	305,210.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>412,568,815.39</b>	<b>125,402,342.30</b>
<b>资 产 总 计</b>		<b>524,571,097.56</b>	<b>132,085,620.59</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

2023年11月30日

编制单位：攀枝花安钛材料科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年11月30日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、7	85,000.00	4,945,184.11
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	五、8	937,060.53	1,251,550.03
应交税费	五、9	72,149.46	764.69
其他应付款	五、10	25,323,762.00	115,893,803.87
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		26,417,971.99	122,091,302.70
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负 债 合 计</b>		26,417,971.99	122,091,302.70
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	五、11	500,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	五、12	-1,846,874.43	-5,682.11
<b>所有者权益合计</b>		498,153,125.57	9,994,317.89
<b>负债和所有者权益总计</b>		524,571,097.56	132,085,620.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润表

2023年1-11月

编制单位：攀枝花安宁钛材科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-11月	2022年度
<b>一、营业收入</b>			
减：营业成本			
税金及附加	五、13	2,067,083.81	15,900.78
销售费用			
管理费用			
研发费用			
财务费用	五、14	-506,198.28	-10,218.67
其中：利息费用			
利息收入		509,745.18	16,735.18
加：其他收益	五、15	578.74	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、16	-298,870.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润</b> （亏损以“-”号填列）		-1,859,176.79	-5,682.11
加：营业外收入	五、17	17,984.47	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额</b> （亏损总额以“-”号填列）		-1,841,192.32	-5,682.11
减：所得税费用			
<b>四、净利润</b> （净亏损以“-”号填列）		-1,841,192.32	-5,682.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,841,192.32	-5,682.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

2023年1-11月

编制单位：攀枝花安宁钛材科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-11月	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、18（1）	528,308.39	115,016,735.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		528,308.39	115,016,735.18
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			28,936.95
支付的各项税费		13,669,255.76	15,136.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、18（1）	129,056,646.55	51,535.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		142,725,902.31	95,608.33
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、18（2）	-142,197,593.92	114,921,126.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	五、18（1）	25,320,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		25,320,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		273,356,877.48	119,181,578.24
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	五、18（1）	5,927,400.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		279,284,277.48	119,181,578.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-253,964,277.48	-119,181,578.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		490,000,000.00	10,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		490,000,000.00	10,000,000.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		490,000,000.00	10,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		130.20	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		93,838,258.80	5,739,548.61
加：期初现金及现金等价物余额		5,739,548.61	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		99,577,807.41	5,739,548.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

2023年1-11月

编制单位：攀枝花安宁钦材科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年1-11月										
	实收资本	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								
<b>一、上年年末余额</b>	10,000,000.00								-5,682.11		9,994,317.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	10,000,000.00								-5,682.11		9,994,317.89
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	490,000,000.00								-1,841,192.32		488,158,807.68
（一）综合收益总额									-1,841,192.32		-1,841,192.32
（二）所有者投入和减少资本	490,000,000.00										490,000,000.00
1.所有者投入的普通股	490,000,000.00										490,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
<b>四、本期末余额</b>	500,000,000.00								-1,846,874.43		498,153,125.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

2023年1-11月

编制单位：攀枝花安宁钦材科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度			所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	
<b>一、上年年末余额</b>				
加：会计政策变更				
前期差错更正				
其他				
<b>二、本年初余额</b>				
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	10,000,000.00		-5,682.11	9,994,317.89
（一）综合收益总额			-5,682.11	-5,682.11
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00			10,000,000.00
1.所有者投入的普通股	10,000,000.00			10,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本				
3.股份支付计入所有者权益的金额				
4.其他				
（三）利润分配				
1.提取盈余公积				
2.对所有者的分配				
3.其他				
（四）所有者权益内部结转				
1.资本公积转增股本				
2.盈余公积转增股本				
3.盈余公积弥补亏损				
4.设定受益计划变动额结转留存收益				
5.其他综合收益结转留存收益				
6.其他				
（五）专项储备				
1.本年提取				
2.本年使用				
（六）其他				
<b>四、本年年末余额</b>	10,000,000.00		-5,682.11	9,994,317.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 攀枝花安宁钛材科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年11月30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

攀枝花安宁钛材科技有限公司(以下简称“本公司”或“安宁钛材”)系由四川安宁铁钛股份有限公司(以下简称“安宁股份”)于2022年2月24日出资设立。本公司设立时的股权结构如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例
四川安宁铁钛股份有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00%
合计	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2023年6月25日,安宁股份与攀枝花寰宇企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称寰宇合伙)签订《增资协议》,本次增资价格为1元/注册资本的价格,增资总额为49,000万元。其中,安宁股份向安宁钛材增资45,500万元,寰宇合伙向安宁钛材增资3,500万元。本次增资完成后,安宁钛材的注册资本由1,000万元人民币增加到50,000万元人民币。本次增资完成后,本公司的股权结构如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例
四川安宁铁钛股份有限公司	46,500.00	46,500.00	93.00%
攀枝花寰宇企业管理合伙企业(有限合伙)	3,500.00	3,500.00	7.00%
合计	<b>50,000.00</b>	<b>50,000.00</b>	<b>100.00%</b>

本公司统一社会信用代码为91510400MA7HJGNH8E;法定代表人:罗阳勇;住所及办公地址:四川省攀枝花市钒钛大道3号。

本公司属有色金属冶炼和压延加工行业,经营范围为: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;货物进出口;技术进出口(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)。

本公司的控股股东为安宁股份,实际控制人为罗阳勇先生。

### 二、财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

## 攀枝花安宁钛材科技有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2023 年 11 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

本公司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“三、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

本公司预期未来可持续经营且有相应的财务资源支持，以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

## 三、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公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 现金及现金等价物

本公司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。

### 6. 金融资产和金融负债

本公司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

## 攀枝花安宁钛材科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司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。

本公司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。

本公司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。

本公司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。

本公司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。本公司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。

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。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计

## 攀枝花安宁钛材科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

本公司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。

本公司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

本公司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,本公司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,本公司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

本公司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。本公司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,本公司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

## 攀枝花安宁钛材科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。本公司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。

本公司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。本公司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。本公司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

本公司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。本公司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。

本公司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

本公司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)本公司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)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 攀枝花安宁钛材科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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公司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公司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。

本公司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，本公司计入当期损益。

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，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### 7. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成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。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率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，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## 攀枝花安宁钛材科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司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，所以本公司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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，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”。本公司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，则本公司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，本公司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
安宁股份合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

除安宁股份合并范围内关联方组合外的应收账款，划分为账龄组合。本公司根据以前年度实际信用损失，复核了本公司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，账龄仍是本公司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%

## 攀枝花安宁钛材科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 8. 其他应收款

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司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，所以本公司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。

### 9. 存货

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。

### 10. 固定资产

本公司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

## 攀枝花安宁钛材科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

支出构成:投资者投入的固定资产,按投资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。

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,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类、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

本公司于每年年度终了,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。

### 11. 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。

### 12. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权,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

## 攀枝花安宁钛材科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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

本公司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。

### 13. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对在建工程、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，本公司进行减值测试。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，每期末均进行减值测试。

## 攀枝花安宁钛材科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本公司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。

### 14. 职工薪酬

本公司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。

### 15. 收入确认原则和计量方法

#### (1) 收入确认原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司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,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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,本公司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。

## 攀枝花安宁钛材科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

满足下列条件之一时，本公司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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司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，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

本公司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。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司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

本公司的营业收入主要是销售商品收入，收入确认政策如下：

本公司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。

## 攀枝花安宁钛材科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 16. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。

本公司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。

### 17. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

本公司未发生重要的会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本公司未发生重要的会计估计变更。

## 四、 税项

本公司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%
增值税	销项税抵扣进项税后缴纳	13%
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%
其他	按国家有关税法计缴	

### 2、 本公司享受的税收优惠

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),规定对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使

## 攀枝花安宁钛材科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

安宁钛材2022年2月24日至2023年11月30日享受小微企业“六税两费”减免政策,按50%的税额幅度减征城镇土地使用税、印花税。

### 五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“期末”系指2023年11月30日,“本期”系指2023年1月1日至2023年11月30日,“上年”系指2022年2月24日至2022年12月31日,货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	99,577,807.41	5,739,548.61
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>99,577,807.41</b>	<b>5,739,548.61</b>
其中:存放在境外的款项总额		

#### 2. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,296,451.05	
<b>合计</b>	<b>11,296,451.05</b>	

##### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
复垦保证金	5,927,400.00	

攀枝花安宁钛材科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	期末余额	年初余额
安宁股份合并范围内关联方往来款	5,617,921.05	
备用金	50,000.00	
<b>小计</b>	<b>11,595,321.05</b>	
减：坏账准备	298,870.00	
<b>合计</b>	<b>11,296,451.05</b>	

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额				
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
内部划转				
本期计提		298,870.00		298,870.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年11月30日余额		298,870.00		298,870.00

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	11,595,321.05	
<b>合计</b>	<b>11,595,321.05</b>	

注：账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他	
坏账准备		298,870.00			298,870.00
<b>合计</b>		<b>298,870.00</b>			<b>298,870.00</b>

## 攀枝花安宁钛材科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
攀枝花市土地储备中心 钒钛高新技术产业开发 区分中心	保证金	5,927,400.00	1年以内	51.12	296,370.00
安宁股份	安宁股份合并 范围内关联方 往来款	5,617,921.05	1年以内	48.45	
白露	备用金	50,000.00	1年以内	0.43	2,500.00
<b>合计</b>		<b>11,595,321.05</b>		<b>100.00</b>	<b>298,870.00</b>

(7) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

## 3. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	1,128,023.71	939,221.88
预缴个人所得税		4,507.80
<b>合计</b>	<b>1,128,023.71</b>	<b>943,729.68</b>

## 4. 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	54,574,909.67	29,952,819.73
工程物资		
<b>合计</b>	<b>54,574,909.67</b>	<b>29,952,819.73</b>

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
年产6万吨能源级钛(合金)材料全产业链项目	54,574,909.67		54,574,909.67	29,952,819.73		29,952,819.73
<b>合计</b>	<b>54,574,909.67</b>		<b>54,574,909.67</b>	<b>29,952,819.73</b>		<b>29,952,819.73</b>

攀枝花安宁钛材科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例 (%)	工程进 度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
			转入固定资产	其他 减少								
年产6万吨能源级钛(合金)材料全产业链项目	29,952,819.73	24,622,089.94			54,574,909.67	720,000.00	0.76%	0.76%				募集资金+ 自有资金
<b>合计</b>	<b>29,952,819.73</b>	<b>24,622,089.94</b>			<b>54,574,909.67</b>	<b>720,000.00</b>	—	—				

(3) 本期计提在建工程减值准备：无。

## 攀枝花安宁钛材科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 5. 无形资产

#### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.年初余额	95,237,747.57	95,237,747.57
2.本期增加金额	223,541,250.95	223,541,250.95
其中：购置	223,541,250.95	223,541,250.95
3.本期减少金额		
4.期末余额	318,778,998.52	318,778,998.52
二、累计摊销		
1.年初余额	93,435.00	93,435.00
2.本期增加金额	2,516,533.72	2,516,533.72
其中：计提	2,516,533.72	2,516,533.72
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,609,968.72	2,609,968.72
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	316,169,029.80	316,169,029.80
2.年初账面价值	95,144,312.57	95,144,312.57

(2) 未办妥产权证书的无形资产：无。

(3) 期末无形资产无减值迹象，故未计提减值准备。

### 6. 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	40,746,950.00	149,150.00
预付工程物资款	921,865.92	
预付工程咨询设计费	156,060.00	156,060.00
<b>合计</b>	<b>41,824,875.92</b>	<b>305,210.00</b>

### 7. 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付账款	85,000.00	4,945,184.11
<b>合计</b>	<b>85,000.00</b>	<b>4,945,184.11</b>

攀枝花安宁钛材科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
其中：1年以上		

(2) 本期期末无账龄超过1年的重要应付账款

8. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,251,550.03	7,581,027.40	7,895,516.90	937,060.53
离职后福利-设定提存计划		198,989.15	198,989.15	
<b>合计</b>	<b>1,251,550.03</b>	<b>7,780,016.55</b>	<b>8,094,506.05</b>	<b>937,060.53</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,165,996.23	7,035,194.10	7,672,286.72	528,903.61
职工福利费		15,840.00	15,840.00	
社会保险费		183,075.18	183,075.18	
其中：医疗保险费		155,945.30	155,945.30	
工伤保险费		27,129.88	27,129.88	
生育保险费				
住房公积金		26,433.00	22,671.00	3,762.00
工会经费和职工教育经费	85,553.80	320,485.12	1,644.00	404,394.92
<b>合计</b>	<b>1,251,550.03</b>	<b>7,581,027.40</b>	<b>7,895,516.90</b>	<b>937,060.53</b>

注：期末工资余额主要系2023年11月计提尚未发放的工资。

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		194,146.64	194,146.64	
失业保险费		4,842.51	4,842.51	
<b>合计</b>		<b>198,989.15</b>	<b>198,989.15</b>	

9. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
个人所得税	72,135.11	
印花税	14.35	764.69
<b>合计</b>	<b>72,149.46</b>	<b>764.69</b>

## 攀枝花安宁钛材科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 10. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	25,323,762.00	115,893,803.87
<b>合计</b>	<b>25,323,762.00</b>	<b>115,893,803.87</b>

## (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
供应商履约保证金	25,320,000.00	
安宁股份代垫款项		115,893,803.87
其他	3,762.00	
<b>合计</b>	<b>25,323,762.00</b>	<b>115,893,803.87</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款：无。

## 11. 实收资本

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安宁股份	10,000,000.00	455,000,000.00		465,000,000.00
寰宇合伙		35,000,000.00		35,000,000.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>490,000,000.00</b>		<b>500,000,000.00</b>

## 12. 未分配利润

项目	本期	上年
上年年末余额	-5,682.11	
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	-5,682.11	
加：本期净利润	-1,841,192.32	-5,682.11
减：提取法定盈余公积		
<b>本期期末余额</b>	<b>-1,846,874.43</b>	<b>-5,682.11</b>

## 13. 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
城镇土地使用税	1,938,824.62	
印花税	128,259.19	15,900.78
<b>合计</b>	<b>2,067,083.81</b>	<b>15,900.78</b>

## 攀枝花安宁钛材科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 14. 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
减：利息收入	509,745.18	16,735.18
减：汇兑收益	1,139.52	52.02
加：手续费支出	4,686.42	6,568.53
<b>合计</b>	<b>-506,198.28</b>	<b>-10,218.67</b>

## 15. 其他收益

项目	本期发生额	上年发生额
个税返还	578.74	
<b>合计</b>	<b>578.74</b>	

## 16. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	-298,870.00	
<b>合计</b>	<b>-298,870.00</b>	

## 17. 营业外收入

项目	本期发生额	上年发生额
违约金收入	17,984.47	
<b>合计</b>	<b>17,984.47</b>	

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上年发生额
违约金收入	17,984.47	
<b>合计</b>	<b>17,984.47</b>	

## 18. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
利息收入	509,745.18	16,735.18
安宁股份合并范围内关联方往来款		115,000,000.00
收到的个税返还	578.74	

攀枝花安宁钛材科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
违约金收入	17,984.47	
<b>合计</b>	<b>528,308.39</b>	<b>115,016,735.18</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
安宁股份合并范围内关联方往来款	129,000,000.00	
备用金	50,000.00	
手续费	4,846.55	5,607.75
其他	1,800.00	45,927.54
<b>合计</b>	<b>129,056,646.55</b>	<b>51,535.29</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
供应商履约保证金	25,320,000.00	
<b>合计</b>	<b>25,320,000.00</b>	

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
复垦保证金	5,927,400.00	
<b>合计</b>	<b>5,927,400.00</b>	

(2) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-1,841,192.32	-5,682.11
加: 资产减值准备 (收益以“-”填列)		
信用减值损失 (收益以“-”填列)	298,870.00	
固定资产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,516,533.72	93,435.00
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)		
公允价值变动损益 (收益以“-”填列)		
财务费用 (收益以“-”填列)	-1,139.52	-52.02

## 攀枝花安宁钛材科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年金额
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-11,779,615.08	-943,729.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-131,391,050.72	115,777,155.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-142,197,593.92	114,921,126.85
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	99,577,807.41	5,739,548.61
减:现金的年初余额	5,739,548.61	
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	93,838,258.80	5,739,548.61

### (3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
现金	99,577,807.41	5,739,548.61
其中:库存现金		
可随时用于支付的银行存款	99,577,807.41	5,739,548.61
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		
期末现金和现金等价物余额	99,577,807.41	5,739,548.61
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		

## 六、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五。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。

## 攀枝花安宁钛材科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司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

#### 价格风险

本公司以市场价格销售产品,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。

## 七、 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(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
安宁股份	股份有限公司	四川省攀枝花市	40,100.00	93.00	93.00

注:本公司的控股股东为安宁股份,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

## 攀枝花安宁钛材科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年11月30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	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安宁股份	401,000,000.00			401,000,000.00

### (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(%)	
	期末余额	年初余额	期末比例	年初比例
安宁股份	465,000,000.00	10,000,000.00	93.00	100.00

## (二) 关联交易

### 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
<b>拆入</b>				
安宁股份	5,000,000.00	2022-06-07	2023-06-27	
安宁股份	10,000,000.00	2022-08-03	2023-06-27	
安宁股份	20,000,000.00	2022-10-10	2023-06-27	
安宁股份	80,000,000.00	2022-12-12	2023-06-27	
安宁股份	10,000,000.00	2023-03-02	2023-06-27	
安宁股份	50,000,000.00	2023-04-14	2023-06-27	
<b>拆出</b>				
安宁股份	4,000,000.00	2023-06-27	2023-7-10	
安宁股份	10,000,000.00	2023-06-27	2023-7-10	
安宁股份	6,000,000.00	2023-06-29	2023-7-10	
安宁股份	14,000,000.00	2023-06-29		未约定到期日

## (三) 关联方往来余额

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	安宁股份	5,617,921.05			

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	安宁股份		115,893,803.87

## 攀枝花安宁钛材科技有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年11月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 八、或有事项

截至2023年11月30日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

### 九、承诺事项

截至2023年11月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十一、其他重要事项

截至2023年11月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十二、财务报告批准

本财务报告于2024年1月12日由本公司管理层批准报出。

**攀枝花安宁钛材科技有限公司财务报表附注**

2022 年 1 月 1 日至 2023 年 11 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

(本页无正文，为《攀枝花安宁钛材科技有限公司 2022 年度、2023 年 1-11 月财务报表附注》签字盖章页。)

攀枝花安宁钛材科技有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二四年一月十二日