



卓越钒业

NEEQ : 835008

攀枝花卓越钒业科技股份有限公司

Panzhihua Zhuoyue Vanadium Industry
Technology Co.,Ltd.

半年度报告

2018

公司半年度大事记



含钒废水资源综合利用项目主体工程顺利竣工



“三步法”熔炼炉项目主体工程顺利竣工

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、卓越钒业	指	攀枝花卓越钒业科技股份有限公司
有限公司、钢城卓越、钢城卓越有限	指	攀枝花卓越钒业科技股份有限公司前身攀枝花钢城卓越钒钛有限公司
柱宇钒钛	指	攀枝花市柱宇钒钛有限公司，系卓越钒业的全资子公司
钢城集团	指	攀枝花钢城集团有限公司，系卓越钒业之控股股东
四川柱宇	指	四川柱宇投资有限公司，系卓越钒业股东
四川红鲸	指	四川省红鲸投资管理有限公司，系卓越钒业股东
攀西钒业	指	四川攀西钒业科技有限公司
四川力卓	指	四川省力卓钒钛有限公司
红杉钒制品	指	攀枝花市红杉钒制品有限公司
攀钢、攀钢集团	指	攀钢集团有限公司
西钢钒	指	攀钢集团西昌钢钒有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《攀枝花卓越钒业科技股份有限公司章程》
主办券商、券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
审计机构、会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人周登科、主管会计工作负责人姚旦及会计机构负责人（会计主管人员）曾敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、《攀枝花卓越钒业科技股份有限公司第一届董事会第十七次会议决议》； 2、《攀枝花卓越钒业科技股份有限公司第一届监事会第十一次会议决议》； 3、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 4、报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	攀枝花卓越钒业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Panzhihua Zhuoyue Vanadium Industry Technology Co., Ltd.
证券简称	卓越钒业
证券代码	835008
法定代表人	周登科
办公地址	攀枝花市钒钛产业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李恒鹏
是否通过董秘资格考试	是
电话	0812-6677750
传真	0812-6677296
电子邮箱	lhpkp@sohu.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	四川省攀枝花市钒钛产业园区卓越钒业公司董事会, 617064
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 1 月 18 日
挂牌时间	2015 年 12 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3239 其他稀有金属冶炼
主要产品与服务项目	五氧化二钒（片状），品位为 98，俗称 98 片钒
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	123,057,392
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	攀枝花钢城集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	刘安贤

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9151040056763352X3	否
注册地址	攀枝花市钒钛产业园区	否
注册资本（元）	123,057,392 元	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号 4 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	167,187,862.17	125,504,306.12	33.21%
毛利率	42.94%	23.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	41,298,236.04	7,824,126.94	427.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,238,064.94	7,824,126.94	427.06%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	22.16%	5.05%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	22.13%	5.08%	-
基本每股收益	0.34	0.06	466.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	234,359,226.52	222,361,313.28	5.40%
负债总计	43,082,393.36	43,241,927.36	-0.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	191,276,833.16	179,119,385.92	6.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.46	6.72%
资产负债率（母公司）	18.87%	13.25%	-
资产负债率（合并）	18.38%	19.45%	-
流动比率	3.41	3.20	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	44,676,973.87	10,431,258.17	328.30%
应收账款周转率	7.19	7.98	-
存货周转率	4.80	4.02	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.40%	0.84%	-
营业收入增长率	33.21%	33.36%	-
净利润增长率	427.83%	-23.51%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	123,057,392	123,057,392	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是有色金属冶炼和压延加工业的生产商，拥有“钒渣进行提钒的原料预处理工艺”和“一种回转窑焙烧物料充分氧化装置”等核心技术专利，为攀钢、西钢钒等国内主要钒制品生产企业提供五氧化二钒产品和服务。公司通过受托加工和自产自销两种主要模式开拓业务，收入来源是产品销售和委托加工费。

公司有五氧化二钒受托加工和五氧化二钒生产、销售两种模式。五氧化二钒受托加工分为“固定加工费”和“双买断”两种模式。“固定加工费”是供应商提供含钒尾精渣，公司结合自身的专业技术和生产能力，按客户要求提供五氧化二钒成品，并收取合同约定的固定加工费。“双买断”是供应商出售含钒尾渣给公司，公司结合自身的专业技术和生产能力，生产五氧化二钒，将成品按市价销售给委托加工企业。五氧化二钒的自产自销是公司自行采购含钒尾渣、精渣，生产五氧化二钒，对外进行销售，并取得收入。

（一）采购模式

公司采购的主要原材料为含钒尾渣和精渣。公司根据客户的订单情况和生产经营计划来组织当期的生产，运营部根据库存量和生产部门提交的原材料需求情况来制定原材料采购计划，并对主要原材料含钒尾渣、精渣，设有一定量的备货，当备货量低于一定量时，生产车间会通知运营部补足近期生产所需。

（二）生产模式

公司主要根据委托加工合同和客户订单制定生产计划，生产运行部严格按照生产计划及安全库存标准组织生产，生产运行部负责对生产过程的质量控制点和工艺纪律进行监督检查。针对五氧化二钒交货周期短的特点，为保证发货的及时性，公司会常备适量的中间产品，以保证安全备货数量，提高市场反应能力，及时满足客户需求。

（三）销售模式

公司具体销售模式如下：

1、自行销售模式

自行销售模式是公司与客户签署销售合同，直接将产品销售给客户的销售模式。公司销售产品时，客户确定规格、数量等确定后，客户直接向公司下达订单，销售价格按照订单当天市价。

2、受托加工模式

公司受托加工五氧化二钒时，有两种情况：

（1）“固定加工费”模式是公司根据客户提供的原材料，按照客户要求加工成相应规格的产品，收取委托加工合同约定的加工费。

（2）“双买断”模式是在采购时支付原料费用，在销售时按市价销售给委托加工客户，并取得收入。

报告期内，公司商业模式各要素变化不大，未对本公司经营产生重大影响。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年，钒市场行情较好，但精钒渣主要供应商改变资源经营策略，精钒渣不再外销，实行委托加工模式，造成公司生产组织以委托加工为主，自主外销片钒大幅度降低。

1、经营业绩。报告期内，营业收入 16,718.79 万元，上年同期收入 12,550.43 万元，增长 33.21%；实现净利润 4,103.54 万元，上年同期净利润 782.41 万元，增长 424.47%；经营活动产生的现金净流量

4,467.7 万元，上年同期 1,043.13 万元。本期自产产品产量较上期增长 11.29%；加工产品产量较上期增长 29.41%。2018 年 1 月至 6 月销售片钒 3,088.08 吨，较上年同期增长 65.38%，其中自产片钒销售 857.33 吨，较去年同期下降 29.45%，委托加工业务销售 2,230.75 吨，较去年同期增长 242.08%。

本期毛利较上年同期大幅上涨，一是 2018 年 1 月至 6 月市场行情较好，产品平均售价在 15.14 万元/吨，上年同期售价仅为 7.44 万元/吨，单价涨幅高达 103.51%；二是本期生产未受检修、环保等原因影响，持续生产，2018 年 1 月至 6 月生产片钒 3,124.41 吨，较上年同期增长 40.95%；三是主要原材料—钒渣价格虽受市场影响有一定上涨，但涨幅不大。

2、市场行情。由于钢厂对钒氮合金需求量增幅较大，导致生产钒氮合金的原料（五氧化二钒）紧俏，短期内钒价将维持较高水平。报告期内，钒产品价格持续上涨，从年初的 17.5 万元/吨涨至 19.6 万元/吨。

3、报告期内商业模式无重大变化，产品和服务无重大变化，核心团队与关键技术较为稳定，供应商和客户无重大变化，销售渠道、成本结构、收入模式无较大变动。

三、 风险与价值

1、采购和销售集中度较高的风险

原因：公司报告期内前五大供应商采购金额占采购总金额、前五大客户实现的销售收入占营业总收入的百分比均在 50%以上，采购和销售集中度较高。

影响：公司针对供应商和大客户的依赖性制定了相应的解决措施，但是，不排除因集中度高造成公司采购和销售谈判能力下降，从而对公司经营业绩产生重大影响。

措施：

（1）解决供应商过度依赖的问题。积极寻求其他能满足生产要求质量的钒原料供应商，加强与四川德胜集团钒钛有限公司、云南德胜钢铁有限公司战略合作关系，增加从两家单位购买钒渣的采购量。

（2）解决产品销售过度依赖的问题。一方面，继续加强与攀钢集团的战略合作，确保公司目前的业务规模；另一方面，积极拓展攀钢集团以外的市场，加强与江苏渝鑫科技股份有限公司、西峡县中嘉合金材料有限公司等长期稳定客户的业务合作，扩大销售规模；第三，待攀西钒业正常生产后，拟通过股权收购方式收购攀西钒业，利用攀西钒业的市场渠道，扩大产品销量。

2、房屋产权瑕疵风险

原因：报告期内，卓越钒业在用的配电室、化验室、冲洗淋房等 7 处非生产用房，建筑面积 462.65 平方米，产权手续不完善，缺少开工建设及竣工验收的相关文件。2006 年，柱宇钒钛租用了攀枝花高新技术产业园区管理委员会的高粱坪园区建设用地 62 亩，租期 30 年，柱宇钒钛在该租赁土地上自建了办公楼、车间、锅炉房等 27 处生产用房，由于历史原因，公司未获工程建设批准程序，至今也未取得房屋产权证明。

影响：上述自建房屋产权手续不完善，缺少开工建设到竣工验收的相关文件，存在被作为违章建筑予以拆除的法律风险。

措施：

（1）2015 年 9 月，攀枝花高新技术产业园区管理委员会出具说明，承诺柱宇钒钛有权使用该租赁土地，在租赁期内，园区管委会不会收回该土地，园区管委会未对柱宇钒钛在租赁地块上建造的附着物进行过处罚，未来三年内，园区不会对公司厂房等建筑物进行拆除，不会要求公司搬迁。攀枝花市东区住房和城乡建设局出具说明，证明柱宇钒钛是攀枝花市东区重大招商引资项目，基于攀枝花市城市发展中先发展后规划的历史原因，柱宇钒钛在未办理国土与规划手续的情况下已建成并投入生产，为支持企业发展，解决历史遗留问题，攀枝花市东区住房和城乡建设局将积极督促并帮助柱宇钒钛完善相关手续。

（2）2015 年 9 月 17 日，卓越钒业控股股东钢城集团做出承诺，如果上述土地房产等违规情形，造成卓越钒业或柱宇钒钛的生产经营方面产生损失，或者致使卓越钒业或柱宇钒钛遭受到政府相关部门

行政处罚，钢城集团愿意以自身财产弥补其遭受的损失，或者以自身财产为公司承担相关责任及以后可能发生的一切费用。

3、税收优惠和政府补助政策变动的风险

原因：公司地处四川攀西地区，依据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），公司享受西部大开发税收优惠，所得税税率减按 15.00%征收。2012 年是公司享受所得税税收优惠的第一年，该税收优惠政策有效期至 2020 年 12 月 31 日，在公司持续满足相关规定的前提下，公司至多还能享受 3 年所得税减免政策。

影响：如果上述优惠政策到期或者发生变动，公司将存在税收负担增加的风险，对公司的经营业绩产生一定的影响。

措施：

（1）在西部大开发税收优惠有效期内，积极开展税收优惠政策的延续工作。

（2）借助公司专利优势，适时开展申报国家高新技术企业工作。

4、同业竞争带来的风险

原因：公司关联方四川攀西钒业科技有限公司、四川省卓越钒钛有限公司、四川省力卓钒钛有限公司、攀枝花市红杉钒制品有限公司、攀枝花市金江冶金化工厂及攀枝花钢城集团有限公司合金分公司，与公司之间存在从事相同、相似业务的情况。

影响：目前同业竞争状况尚未完全解决，短期内仍有三家公司与公司构成同业竞争。

措施：

（1）目前攀枝花钢城集团有限公司合金分公司已完成注销工作，四川省卓越钒钛有限公司、攀枝花市红杉钒制品有限公司已转让给非关联第三方，不再构成同业竞争；

（2）四川攀西钒业科技有限公司、四川省力卓钒钛有限公司和攀枝花市金江冶金化工厂的股东承诺在 24 个月内（承诺日至 2019 年 9 月 13 日前）通过收购、转让、注销和停止经营相关业务的方式解决同业竞争并且在此期间不以股东身份侵占公司利益和商业机会。

5、安全生产的风险

原因：公司自成立以来未发生重大安全生产事故，但由于公司属于稀有金属冶炼行业，在生产过程中需要用到危险化学药品和回转窑等超高温设备，从而使得公司生产经营的安全性存在不确定因素。

影响：虽然公司制定了严格的安全生产管理制度，但是不能完全排除因偶发因素导致的意外安全事故发生的可能性。

措施：

（1）设立安全生产委员会，认真贯彻执行国家有关安全生产的法律、法规、规程和标准。

（2）设立车间安全生产领导小组，贯彻执行国家和地方政府有关安全政策、法律法规和公司安全生产规章制度，落实公司安委会的有关决议；定期和不定期组织员工学习安全规章制度，开展安全保护教育活动，接受安全部门或人员的安全监督检查，及时解决提出的不规范问题。

（3）制度和完善环境和安全检查制度，公司生产运行部门每月组织一次针对全公司范围的环境和安全检查，另外负责组织进行季节性检查、专项检查和节假日前的检查。

（4）制度并完善特种作业人员管理制度，生产运行部负责联系对全厂特种作业人员的安全培训和发证工作，并建立特种作业人员档案，负责全厂特种作业设备和作业人员的安全检查、监督、考核。

（5）制度并完善危险化学品管理制度，生产运行部负责编制《危险化学品泄露、爆炸应急救援预案》，定期组织开展演练；负责公司危险化学品登记调查工作，依据调查情况制定相应措施；负责配合车间内开展的各种形式的安全教育，对公司内员工进行危害告知教育。

6、产品价格波动风险

原因：目前，钒制品主要用于钢铁冶炼，钒制品价格受钢材价格波动影响较大，而钢铁行业与经济周期有着紧密的关系，受经济景气度影响较大，因此经济周期的运行对钒制品价格的影响较大，报告期内五氧化二钒价格维持高位运行，最高价格是 19.6 万元/吨，对公司的经营业绩产生重大影响。

影响：经济周期的运行对钒制品价格的影响较大，钒制品价格的大幅波动，将会对公司的经营业绩产生重大影响。

措施：从工艺操作、物料消耗、采购成本、人员优化等方面着手，全面开展“降本增效”工作。扩大委托加工业务规模、加大自产钒外销力度。

四、 企业社会责任

公司 2017 年 9 月开工建设的沉钒废水资源综合利用项目预计于 2018 年 8 月建成运行，项目实施后将是钒行业首家实现“废水资源循环利用”的企业。

报告期内，公司本着“扶残助残、有你有我”的精神，根据各岗位用工性质聘用了部分残障人士，积极为社会残障人士解决就业问题。公司未来将继续履行企业社会责任，将社会责任意识融入到企业发展实践，认真做好每一项对社会有益的工作。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000.00	1,258,757.36
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	4,000,000.00	1,453,818.84
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0.00	0.00
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
总计	7,000,000.00	2,712,576.20

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必	临时公告披露时	临时公告编号
-----	------	------	-------	---------	--------

			要决策程序	间	
攀枝花钢城集团有限公司起重运输机械厂	3 吨双梁吊车	160,000.00	是	2018 年 6 月 11 日； 2018 年 6 月 27 日。	2018-020； 2018-022； 2018-023。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

该笔关联交易系公司固定资产投资项下必备公辅设施，是公司发展的正常所需，是合理的、必要的。该笔关联交易以市场公允价格为根据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司和其他投资者利益的情形，公司独立性没有因关联交易而受到影响。

(三) 承诺事项的履行情况**1、公司董监高**

公司各董监高严格履行了挂牌前或任职时签署的《关于诚信状况的书面声明》、《关于减少和规范关联交易的承诺函》、《关于避免同业竞争的承诺函》等各项承诺，暂未发生或发现与承诺或声明相违背或冲突的事项。

2、各股东

(1) 各股东认真履行了以下承诺，未发生或发现与承诺或声明相违背或冲突的事项：

① 本人/本公司不以股东身份对公司施加不当影响损害公司或其他股东的利益，合理履行股东职责，确保本公司控制的其他企业不减少公司的市场机会，不损害公司和其他股东的利益；未来如有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能与卓越钒业所从事的业务构成竞争的业务，则本公司将把上述商业机会通知卓越钒业，由卓越钒业自行决定是否从事、参与或入股该等业务事宜。

② 本人/本公司将不从事与公司生产经营有相同或类似业务的新投资，不会新设或收购与公司有相同或相似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与公司的生产经营构成新的、可能的或间接的业务竞争。

③ 本人/本公司愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部损失。

(2) 钢城集团

认真履行了以下承诺，未发生或发现与承诺或声明相违背或冲突的事项。

① 注销攀枝花钢城集团有限公司合金分公司事项。

进度：该公司已于 2016 年 8 月 5 日注销完毕。

② 未来 24 个月内，待攀西钒业实现正常生产经营后，凉山瑞海实业有限公司和四川红鲸将接受卓越钒业的收购要约，将其持有攀西钒业股权以市场公允价转让给卓越钒业，钢城集团和邓末承诺届时将同意促成上述股权收购事宜的完成。

进度：因攀西钒业在承诺期内未实现正常生产，未达到承诺履行条件，故未发起收购程序。同时相关股东及公司启动了承诺展期 2 年的变更程序，公司于 2017 年 8 月 22 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了上述承诺变更的议案；公司于 2017 年 8 月 22 日召开第一届监事会第八次会议，与会监事就上述承诺变更事项发表了审查意见；2017 年 9 月 8 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了上述承诺变更的议案。

计划：承诺期内，如果攀西钒业达到承诺条件则履行承诺。

③ 2015 年 9 月 17 日，卓越钒业控股股东钢城集团做出承诺，如果柱宇钒钛土地房产因违规，造成卓越钒业或柱宇钒钛的生产经营方面损失，或者致使卓越钒业或柱宇钒钛遭受到政府相关部门行政处罚，钢城集团愿意以自身财产弥补其遭受的损失，或者以自身财产为公司承担相关责任及以后可能发生的一切费用。

进度：未触发承诺事项。

(3) 四川红鲸及自然人邓末

认真履行了以下承诺，未发生或发现与承诺或声明相违背或冲突的事项：

① 24 个月内，四川力卓将其持有的四川红鲸 60%股权转让给自然人邓末，邓末将其持有的四川力卓 80%股权转让给非关联第三方。

进度：因四川省力卓钒钛有限公司、四川省红鲸投资管理有限公司及其实际控制人邓末之间存在股权质押等事项无法在承诺期限内办理完毕股转转让，提出展期 2 年的新承诺。公司于 2017 年 8 月 22 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了上述承诺变更的议案；公司于 2017 年 8 月 22 日召开第一届监事会第八次会议，与会监事就上述承诺变更事项发表了审查意见；2017 年 9 月 8 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了上述承诺变更的议案。

计划：承诺期内履行承诺。

② 24 个月内，将四川卓越全部股权转让给非关联第三方；

进度：四川省卓越钒钛有限公司股东邓末于 2015 年 12 月 29 日将其持有的股份转让给无关联第三方陈则辉，四川省卓越钒钛有限公司与卓越钒业不再构成同业竞争关系。

③ 24 个月内，红杉钒制品全部股权转让给非关联第三方；

进度：2018 年 1 月 8 日将其持有的股份转让给无关联第三方，红杉钒制品与卓越钒业不再构成同业竞争关系。

④ 24 个月内，将四川力卓全部股权转让给非关联第三方；

进度：因四川省力卓钒钛有限公司、四川省红鲸投资管理有限公司及其实际控制人邓末之间存在股权质押等事项无法在承诺期限内办理完毕股转转让，提出展期 2 年的新承诺。公司于 2017 年 8 月 22 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了上述承诺变更的议案；公司于 2017 年 8 月 22 日召开第一届监事会第八次会议，与会监事就上述承诺变更事项发表了审查意见；2017 年 9 月 8 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了上述承诺变更的议案。

计划：承诺期内履行承诺。

⑤ 未来 24 个月内，待攀西钒业实现正常生产经营后，凉山瑞海实业有限公司和四川省红鲸投资管理有限公司将接受卓越钒业的收购要约，将其持有攀西钒业股权以市场公允价转让给卓越钒业，钢城集团和邓末承诺届时将同意促成上述股权收购事宜的完成。

进度：因攀西钒业在承诺期内未实现正常生产，未达到承诺履行条件，故未发起收购程序。同时相关股东及公司启动了承诺展期 2 年的变更程序，公司于 2017 年 8 月 22 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了上述承诺变更的议案；公司于 2017 年 8 月 22 日召开第一届监事会第八次会议，与会监事就上述承诺变更事项发表了审查意见；2017 年 9 月 8 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了上述承诺变更的议案。

计划：承诺期内，如果攀西钒业达到承诺条件则履行承诺。

(4) 四川柱宇、陈良柱及刘厚芝

认真履行了以下承诺，未发生或发现与承诺或声明相违背或冲突的事项。

① 成都柱宇从事业务仅限钒钛产品的技术研发和技术咨询，未从事钒钛产品的生产和销售。

进度：未开展钒钛产品的生产和销售业务。

② 将金江化工全部投资转让给无关联第三方

进度：目前意向投资人正在开展租赁经营，洽谈转让事宜。同时启动了承诺展期 2 年的变更程序，公司于 2017 年 8 月 22 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了上述承诺变更的议案；公司于 2017 年 8 月 22 日召开第一届监事会第八次会议，与会监事就上述承诺变更事项发表了审查意见；2017 年 9 月 8 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了上述承诺变更的议案。

计划：承诺期内履行承诺。

上述承诺变更事项公司已于 2017 年 8 月 23 日、9 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披

露平台（www.neeq.com.cn）予以公告，《攀枝花卓越钒业科技股份有限公司第一届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号 2017-025）、《攀枝花卓越钒业科技股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号 2017-032）、《攀枝花卓越钒业科技股份有限公司关于控股股东及相关方承诺变更的公告》（公告编号 2017-034）。

（四） 失信情况

控股股东攀枝花钢城集团有限公司被纳入失信被执行人名单，具体情况如下：

1、纳入失信被执行人名单的情况

（1）案件一

案号：(2017)川 01 执恢 169 号

失信被执行人名称：攀枝花钢城集团有限公司

执行法院：成都市中级人民法院

执行依据文号：（2016）成仲案字第 672 号

做出执行依据单位：成都仲裁委员会

申 请 人：招商银行股份有限公司成都通锦桥支行

被申请人一：攀枝花钢城集团贸易有限公司

被申请人二：攀枝花钢城集团有限公司

被申请人一与被申请人二之间属于关联企业。

裁决：

根据《仲裁规则》第五十四条、第五十五条的规定，仲裁庭裁决如下：（一）被申请人一攀枝花钢城集团贸易有限公司于本裁决书送达之日起十日内，向申请人招商银行股份有限公司成都通锦桥支行偿还 49,730,000 元借款本金，并以所欠借款本金为基数按 8.7975%/年的利率向申请人招商银行股份有限公司成都通锦桥支行支付自 2016 年 5 月 27 日起至还清全部借款本金之日止的利息（自 2016 年 5 月 27 日至 5 月 28 日期间以 29,730,000 元为欠款基数，自 2016 年 5 月 28 日后以 49,730,000 元为欠款基数计息）。（二）本案仲裁费 318,907 元（已由申请人招商银行股份有限公司成都通锦桥支行预交），由被申请人一攀枝花钢城集团贸易有限公司承担 318,000 元，申请人招商银行股份有限公司成都通锦桥支行承担 907 元。被申请人一攀枝花钢城集团贸易有限公司在履行本裁决第（一）项义务时，将其承担的仲裁费 318,000 元一并支付给申请人。（三）驳回申请人招商银行股份有限公司成都通锦桥支行的其他仲裁请求。（四）被申请人二攀枝花钢城集团有限公司对被申请人一攀枝花钢城集团贸易有限公司的上述（一）、（二）债务承担连带保证责任。

本裁决为终局裁决，自作出之日起发生法律效力。

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人具体情形：被执行人无正当理由拒不履行执行和解协议

发布时间：2017 年 09 月 30 日

（2）案件二

案号：(2017)津 0111 执 3596 号

失信被执行人名称：攀枝花钢城集团有限公司

执行法院：天津市西青区人民法院

执行依据文号：(2017)津 0111 民初 6762 号

做出执行依据单位：天津市西青区人民法院民事第二审判庭

生效法律文书确定的义务：一、被告攀枝花钢城集团有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内支付原告天津天仪自动化仪表有限公司票据金额 200,000 元及自 2016 年 3 月 9 日起至 2017 年 6 月 20 日期间产生的利息（以 200,000 元为基数，按照中国人民银行同期基准利率计收）；二、驳回原告其他

诉讼请求。

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

发布时间：2018 年 04 月 16 日

上述失信情况公司已于 2018 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）予以公告，《攀枝花卓越钒业科技股份有限公司关于控股股东攀枝花钢城集团有限公司被纳入失信被执行人名单公告》（公告编号 2018-017）。

截至本报告披露日，案件一控股股东尚未清偿款项；案件二控股股东已全部履行付款义务。

（五） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 11 日	2.50	0	0

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018 年 4 月 20 日公司召开 2017 年年度股东大会审议通过《公司 2017 年年度利润分配预案》，以目前的总股本 123,057,392 股为基数，向全体股东每十股派现金红利 2.50 元（含税），共分配现金 30,764,348.00 元（含税），未分配利润剩余 388,794.36 元。

本次权益分派权益登记日为 2018 年 5 月 10 日，除权除息日为 2018 年 5 月 11 日。

公司委托中国结算北京分公司代派全部现金红利 30,764,348.00 元（含税），于 2018 年 5 月 11 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入全体股东资金账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	79,286,415	64.43%	0	79,286,415	64.43%
	其中：控股股东、实际控制人	19,816,063	16.10%	0	19,816,063	16.10%
	董事、监事、高管	1,379,617	1.12%	0	1,379,617	1.12%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	43,770,977	35.57%	0	43,770,977	35.57%
	其中：控股股东、实际控制人	39,632,126	32.21%	0	39,632,126	32.21%
	董事、监事、高管	4,138,851	3.36%	0	4,138,851	3.36%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		123,057,392	-	0	123,057,392	-
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	钢城集团	59,448,189	0	59,448,189	48.31%	39,632,126	19,816,063
2	四川红鲸	33,257,627	0	33,257,627	27.03%	0	33,257,627
3	四川柱宇	24,833,108	0	24,833,108	20.18%	0	24,833,108
4	刘安贤	5,518,468	0	5,518,468	4.48%	4,138,851	1,379,617
5	-	-	-	-	-	-	-
合计		123,057,392	0	123,057,392	100.00%	43,770,977	79,286,415
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 刘安贤为钢城集团一致行动人。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司控股股东是攀枝花钢城集团有限公司，公司法定代表人：刘军；注册资本 1,208,195,942.24 元，2008 年 11 月 12 日成立，统一社会信用代码：915104006823512619。主要经营范围：起重运输机械设备制造普通货物运输危险化学品生产(以上经营范围按许可证许可项目及期限，限分支机构经营)。废弃资源综合利用；冶金辅助料、铸锻件、电器机械及器材、金属制品、普通机械、非金属矿辅助制品、磁性材料、磁性器件、铁路专用设备、热镀锌、铝合金、服装、手套、鞋、橡胶制品、塑料制品制造加工黑色金属、铅、锌冶炼钢压延加工矿石加工抽油烟机制造及安装环境污染治理复合材料(人造木型材)、普通涂料、电焊条、保温材料、开关控制设备、冶炼辅助材料、包装材料、节能灯、密封件、耐火材料、通用设备制造(特种设备除外)制造金属表面处理环境卫生服务计量服务铝、铜、钒铁冶炼进出口贸易计算机软件开发船舶、家用电器、机械设备修理电器设备安装修理工业设备清洗及防腐处理防盗门安装技术咨询、培训、协作及转让描晒图设备、场地、房屋租赁花卉、林木种植园林绿化广告设计、制作发布普通货物装卸复印润滑油加工劳务派遣服务线路、管道、设备安装、检修销售：日用百货、针纺织品、五金、交电、化工产品、日用杂品(不含烟花爆竹)、棉麻制品、家具、办公用品、工艺美术品、电子计算机、金属材料、建筑材料、机械设备、电器设备、仪器仪表、汽车配件、摩托车配件、通讯设备。(以上经营范围涉及前置许可的除外)(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)

报告期内控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

无实际控制人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周登科	董事长	男	1963 年 2 月 25 日	研究生	2017 年 3 月 19 日至 2018 年 8 月 16 日	否
刘远	董事	男	1974 年 8 月 25 日	研究生	2015 年 8 月 17 日至 2018 年 8 月 16 日	否
卢长虹	董事	男	1958 年 4 月 24 日	本科	2015 年 8 月 17 日至 2018 年 8 月 16 日	否
刘安贤	董事	男	1965 年 8 月 16 日	高中	2015 年 8 月 17 日至 2018 年 8 月 16 日	否
许华	董事、总经理	男	1966 年 10 月 1 日	本科	2015 年 8 月 17 日至 2018 年 8 月 16 日	是
侯大中	监事会主席	男	1962 年 9 月 27 日	本科	2016 年 12 月 25 日至 2018 年 8 月 16 日	否
穆核	监事	男	1973 年 6 月 19 日	大专	2015 年 8 月 17 日至 2018 年 8 月 16 日	否
张树成	职工监事	男	1963 年 10 月 14 日	大专	2015 年 8 月 17 日至 2018 年 8 月 16 日	是
李恒鹏	董事会秘书	男	1976 年 10 月 3 日	研究生	2015 年 8 月 17 日至 2018 年 8 月 16 日	是
马旭	董事	男	1972 年 12 月 12 日	研究生	2016 年 2 月 2 日至 2018 年 8 月 16 日	否
姚旦	董事	男	1981 年 3 月 23 日	中专	2016 年 2 月 2 日至 2018 年 8 月 16 日	是
姚旦	副总经理、财务负责人	男	1981 年 3 月 23 日	中专	2016 年 1 月 18 日至 2018 年 8 月 16 日	是
朱开朝	副总经理	男	1975 年 9 月 12 日	中专	2015 年 8 月 17 日至 2018 年 8 月 16 日	是
杨建明	副总经理	男	1972 年 9 月 8 日	本科	2017 年 9 月 20 日至 2018 年 8 月 16 日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

董事长周登科在公司控股股东钢城集团担任总经理；董事马旭在公司控股股东钢城集团担任总经理

助理；董事刘安贤为公司控股股东钢城集团一致行动人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘安贤	董事	5,518,468	0	5,518,468	4.48%	0
合计	-	5,518,468	0	5,518,468	4.48%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	28	30
生产人员	273	274
销售人员	6	6
技术人员	2	2
财务人员	4	4
员工总计	313	316

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	12	14
专科	45	40
专科以下	254	260
员工总计	313	316

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司根据《劳动法》、《劳动合同法》及相关法规，结合自身实际情况，建立了完善的薪酬体系，实行员工收入与经营、生产指标挂钩，能增能减的分配机制，充分有效的调动员工积极性。同时，公司按照国家有关法律法规及地方社保保险政策，为员工购买社会保险及公积金。

公司根据经营发展需要，制定年度招聘和培训计划，培养、储备人才。通过社会招聘、人才引进等方式多渠道为公司补充新鲜血液。公司重视员工培训，新员工岗前必须进行“企业文化、岗位技能、三级安全教育”等多方面培训。对在岗员工会定期、不定期的以岗位考核和技能培训、技能比武等方式巩固技能学习知识，从而有效的培养出适应企业发展需要的技能人才。

公司依法对离退休职工进行安置，无需承担其费用。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
许建军	运行部部长	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张坚	运行部技术主办科员	0

核心人员的变动情况：

报告期内核心员工和核心技术人员无变化。

三、报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	19,760,693.17	6,624,949.37
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	五（二）	102,198,092.60	90,449,421.74
预付款项	五（三）	7,467,849.25	17,321,521.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	384,560.83	158,749.38
买入返售金融资产			
存货	五（五）	16,892,325.70	22,851,159.59
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五（六）	120,129.46	1,007,606.28
流动资产合计		146,823,651.01	138,413,407.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五（七）	59,498,264.17	64,029,377.13
在建工程	五（八）	8,358,230.20	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	五（九）	19,386,713.76	19,639,591.38
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	五（十）	292,367.38	278,936.93
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		87,535,575.51	83,947,905.44
资产总计		234,359,226.52	222,361,313.28
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	五（十一）	27,134,887.81	29,869,117.38
预收款项	五（十二）	1,807,661.40	1,722,861.40
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十三）	3,536,656.06	83,230.01
应交税费	五（十四）	6,947,290.84	10,165,241.70
其他应付款	五（十五）	3,529,771.12	1,401,476.87
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		126,126.13	0.00
流动负债合计		43,082,393.36	43,241,927.36
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		43,082,393.36	43,241,927.36
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（十六）	123,057,392.00	123,057,392.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五（十七）	14,546,467.21	14,546,467.21
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备	五（十八）	4,974,034.66	3,350,475.46
盈余公积	五（十九）	7,848,019.47	4,978,306.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五（二十）	40,850,919.82	33,186,745.25
归属于母公司所有者权益合计		191,276,833.16	179,119,385.92
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		191,276,833.16	179,119,385.92
负债和所有者权益总计		234,359,226.52	222,361,313.28

法定代表人：周登科

主管会计工作负责人：姚旦

会计机构负责人：曾敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		12,645,374.35	3,595,761.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十（一）	72,050,918.69	38,870,046.09
预付款项		4,343,567.76	15,147,670.09
其他应收款	十（二）	237,879.10	17,711,765.15
存货		6,799,085.64	12,071,567.66
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		111,444.67	43,791.77
流动资产合计		96,188,270.21	87,440,602.47
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十（三）	55,937,900.54	55,937,900.54
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		36,934,096.37	41,058,043.24

在建工程		8,284,092.27	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		19,386,713.76	19,639,591.38
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		116,981.37	51,748.06
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		120,659,784.31	116,687,283.22
资产总计		216,848,054.52	204,127,885.69
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		14,210,631.01	16,351,240.60
预收款项		1,134,518.00	1,608,400.00
应付职工薪酬		2,909,446.91	61,206.20
应交税费		3,026,714.39	8,693,022.21
其他应付款		19,509,189.05	328,233.65
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		126,126.13	0.00
流动负债合计		40,916,625.49	27,042,102.66
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		40,916,625.49	27,042,102.66
所有者权益：			
股本		123,057,392.00	123,057,392.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00

资本公积		16,248,160.21	16,248,160.21
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		2,561,641.72	1,648,782.46
盈余公积		7,848,019.47	4,978,306.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		26,216,215.63	31,153,142.36
所有者权益合计		175,931,429.03	177,085,783.03
负债和所有者权益合计		216,848,054.52	204,127,885.69

法定代表人：周登科

主管会计工作负责人：姚旦

会计机构负责人：曾敏

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		167,187,862.17	125,504,306.12
其中：营业收入	五（二十一）	167,187,862.17	125,504,306.12
利息收入		31,171.63	119,687.24
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		117,379,660.37	116,286,308.96
其中：营业成本	五（二十一）	95,394,771.94	95,841,403.10
利息支出		198,191.67	0.00
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十二）	2,355,338.77	600,374.21
销售费用	五（二十三）	2,390,555.82	519,870.06
管理费用	五（二十四）	16,838,312.52	18,436,030.11
研发费用			
财务费用		173,004.04	-111,305.68
资产减值损失	五（二十五）	227,677.28	999,937.16
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“－”号		0.00	0.00

填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		0.00	0.00
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		49,808,201.80	9,217,997.16
加: 营业外收入	五 (二十六)	81,400.00	54,340.00
减: 营业外支出	五 (二十七)	171.86	100,000.00
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		49,889,429.94	9,172,337.16
减: 所得税费用	五 (二十八)	8,591,193.90	1,348,210.22
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		41,298,236.04	7,824,126.94
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		12,601,101.30	-205,181.31
(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润		41,298,236.04	7,824,126.94
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		41,298,236.04	7,824,126.94
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		41,298,236.04	7,824,126.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,298,236.04	7,824,126.94
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.34	0.06

(二) 稀释每股收益		0.28	0.19
------------	--	------	------

法定代表人：周登科

主管会计工作负责人：姚旦

会计机构负责人：曾敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十（四）	148,157,196.78	93,827,079.25
减：营业成本	十（四）	98,746,069.71	71,520,322.74
税金及附加		1,514,677.66	530,124.89
销售费用		971,839.79	247,231.77
管理费用		12,726,507.73	12,263,109.72
研发费用			
财务费用		186,712.68	-108,355.61
其中：利息费用		198,191.67	0.00
利息收入		14,611.99	114,073.37
资产减值损失		434,888.74	-67,259.26
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,576,500.47	9,441,905.00
加：营业外收入		16,300.00	4,340.00
减：营业外支出		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,592,800.47	9,446,245.00
减：所得税费用		4,895,665.73	1,416,936.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,697,134.74	8,029,308.25
（一）持续经营净利润		28,697,134.74	8,029,308.25
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		28,697,134.74	8,029,308.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	0.07
（二）稀释每股收益		0.23	0.07

法定代表人：周登科

主管会计工作负责人：姚旦

会计机构负责人：曾敏

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,404,179.22	63,756,397.11
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		23,178,527.77	15,687,078.88
经营活动现金流入小计		140,582,706.99	79,443,475.99
购买商品、接受劳务支付的现金		35,687,048.27	37,173,679.64
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		16,979,676.88	11,994,020.03
支付的各项税费		27,840,837.65	7,819,853.11
支付其他与经营活动有关的现金		15,398,170.32	12,024,665.04

经营活动现金流出小计		95,905,733.12	69,012,217.82
经营活动产生的现金流量净额		44,676,973.87	10,431,258.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		776,882.07	5,193,383.58
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		776,882.07	5,193,383.58
投资活动产生的现金流量净额		-776,882.07	-5,193,383.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,764,348.00	13,536,313.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		30,764,348.00	13,536,313.12
筹资活动产生的现金流量净额		-30,764,348.00	-13,536,313.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		13,135,743.80	-8,298,438.53
加：期初现金及现金等价物余额		6,624,949.37	11,045,518.66
六、期末现金及现金等价物余额		19,760,693.17	2,747,080.13

法定代表人：周登科

主管会计工作负责人：姚旦

会计机构负责人：曾敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,066,351.57	50,127,777.43
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		159,557.11	19,362,858.23
经营活动现金流入小计		90,225,908.68	69,490,635.66
购买商品、接受劳务支付的现金		9,294,632.64	29,527,449.17
支付给职工以及为职工支付的现金		12,282,861.94	8,975,087.18
支付的各项税费		21,659,572.93	6,814,247.47
支付其他与经营活动有关的现金		15,397,998.46	12,187,267.04
经营活动现金流出小计		58,635,065.97	57,504,050.86
经营活动产生的现金流量净额		31,590,842.71	11,986,584.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		9,000,000.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		9,000,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		776,882.07	4,021,190.20
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		776,882.07	4,021,190.20
投资活动产生的现金流量净额		8,223,117.93	-4,021,190.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,764,348.00	13,536,313.12
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		30,764,348.00	13,536,313.12
筹资活动产生的现金流量净额		-30,764,348.00	-13,536,313.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		9,049,612.64	-5,570,918.52
加：期初现金及现金等价物余额		3,595,761.71	6,822,321.89
六、期末现金及现金等价物余额		12,645,374.35	1,251,403.37

法定代表人：周登科

主管会计工作负责人：姚旦

会计机构负责人：曾敏

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

攀枝卓越钒业科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

攀枝卓越钒业科技股份有限公司（以下简称“本公司”）前身是攀枝花钢城卓越钒钛有限公司，成立于 2011 年 1 月 18 日，系由攀枝花钢城集团有限公司（以下简称“钢城集团”）与四川省卓越钒钛有限公司（以下简称“四川卓越”）共同出资组建的有限责任公司。2015 年 7 月 31 日，攀枝花钢城卓越钒钛有限公司整体改制成立攀枝卓越钒业科技股份有限公司。2015 年 12 月 17 日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码 835008。

本公司总部地址位于四川省攀枝花市。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司是一家钒加工销售企业，主要从事五氧化二钒的加工和销售。公司从攀钢集团、德胜集团购进钒渣，加工提炼出五氧化二钒产品对外销售，同时也受托为攀钢集团加工提炼五氧化二钒产品。

（三）本报告经本公司董事会批准于 2018 年 8 月 10 日报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础：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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）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 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中

所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项

金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产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和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日，对于单项金额重大的应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失；无客观证据表明其发生了减值的归入账龄组合。对员工备用金及关联方欠款归入无风险组合，不计提坏账准备。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备以及单项金额不重大且风险不大的款项
组合 2	关联方应收款项、职工备用金
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	30.00	30.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 至 4 年	80.00	80.00

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其可收回性明显不同于风险组合
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同

基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率 （%）	年折旧率（%）	折旧方法
房屋建筑	20-30		5.00-3.33	直线法
机械设备	14		7.14	直线法

运输设备	10		10.00	直线法
仪器仪表类及其他	10		10.00	直线法
电子产品及通讯设备	8		12.50	直线法
其他	10		10.00	直线法

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七） 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十八） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期

损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司为西昌钢钒提供受托加工服务，于加工产品交付并出具质检报告后确认收入；销售其他客户的商品在仓库过磅，并向客户提供产品质检报告，客户在发货单上签字确认验收。产品运输费用由客户承担，本公司发货并开具发票后风险报酬即转移，本公司开具发票、确认收入并结转成本。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司为西昌钢钒提供受托加工服务，于加工产品交付后确认收入的实现。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十三) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适

用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十五) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更

本期无会计政策变更。

2. 会计估计变更

本期无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 16%、17% 的税率计算销项税，按当期销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计缴	16%、17%
城市维护建设税	按当期应缴纳流转税额计缴	7%
教育费附加	按当期应缴纳流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按当期应缴纳流转税额计缴	2%
企业所得税	按当期应纳税所得额计缴	15%、25%

本公司及子公司所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率
攀枝卓越钒业科技股份有限公司	15%
攀枝花市柱宇钒钛有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

攀枝卓越钒业科技股份有限公司于 2013 年 3 月 24 日取得四川省攀枝花市东区国家税务局享受企业所得税减、免税批准通知书（攀国税钒减免[2013]10 号），按应纳税所得额 15%的税率计缴企业所得税。本年终经税务局认定继续享受所得税减免政策，按应纳税所得额 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	90,654.28	18,379.04
银行存款	19,670,038.89	6,606,570.33
其他货币资金		
合 计	19,760,693.17	6,624,949.37
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

本期货币资金较期初增长 198.28%，主要是银行承兑到期承兑导致银行存款增加。

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	76,781,917.75	69,359,115.13
应收账款	26,877,594.67	22,324,049.15
减：坏账准备	1,461,419.82	1,233,742.54
合计	102,198,092.60	90,449,421.74

1、应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	76,781,917.75	69,359,115.13
商业承兑汇票		
合计	76,781,917.75	69,359,115.13

注：公司货款主要采用票据结算，故应收票据余额占比较大。

2、应收账款

(1) 应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	26,755,034.67	99.54	1,338,859.82	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	122,560.00	0.46	122,560.00	100.00
合计	26,877,594.67	100.00	1,461,419.82	5.44

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	22,201,489.15	82.60	1,111,182.54	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	122,560.00	0.46	122,560.00	100.00
合计	22,324,049.15	83.06	1,233,742.54	5.53

注：应收账款较期初增长 20.51%，一是本期市场行情较好，片钒价格持续上涨，销售额增加；二是本期新增客户四川德胜绿色新材料科技有限公司。

(1) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
四川攀西钒业科技有限公司	122,560.00	122,560.00	2-3 年	100.00	该公司自建成以来，一直处于试生产阶段，未实现生产经营正常化
合计	122,560.00	122,560.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	26,753,868.27	5.00	1,337,693.41	22,200,322.75	5.00	1,110,016.14
5 年以上	1,166.40	100.00	1,166.40	1,166.40	100.00	1,166.40
合计	26,755,034.67	5.00	1,338,859.81	22,201,489.15	5.00	1,111,182.54

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	19,756,445.30	73.51	987,822.27
攀钢集团西昌钢钒有限公司	4,884,462.97	18.17	244,223.15
四川德胜绿色新材料科技有限公司	2,112,960.00	7.86	105,648.00
四川攀西钒业科技有限公司	122,560.00	0.46	122,560.00
攀枝花市宏源贸易有限责任公司	1,166.40	0.00	1,166.40
合计	26,876,428.27	100.00	1,460,253.42

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,885,791.25	92.21	16,175,938.12	93.39
1 至 2 年	582,058.00	7.79	1,145,583.36	6.61
合计	7,467,849.25	100.00	17,321,521.48	100.00

注：本期末预付款较期初减少 56.89%，系本期结算货款导致。

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
攀枝花市柱宇钒钛有限公司	攀枝花市洲健欣环保工程有限公司	260,640.00	1-2 年	预付设备款，暂未结算
合计		260,640.00		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
云南大为制氮有限公司	1,926,800.00	25.80
国网四川省电力公司攀枝花供电公司	1,050,000.00	14.06
攀枝花市社会保险管理局	617,607.92	8.27
攀枝花川港燃气有限公司	440,000.00	5.89
安丘佳泰环保设备有限公司	414,750.00	5.55
合计	4,449,157.92	59.58

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	404,560.83	100.00	20,000.00	4.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	404,560.83	100.00	20,000.00	4.94

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	178,749.38	100.00	20,000.00	11.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	178,749.38	100.00	20,000.00	11.19

注：本期其他应收款较期初增长 142.24%，主要系业务需要，职工备用金余额增加。

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
5 年以上	20,000.00	100.00	20,000.00	20,000.00	100.00	20,000.00
合计	20,000.00	100.00	20,000.00	20,000.00	100.00	20,000.00

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	384,560.83			158,749.38		
合计	384,560.83			158,749.38		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	382,560.83	158,749.38
押金或保证金	22,000.00	20,000.00
合计	404,560.83	178,749.38

3、按欠款方归集的期末前五名余额情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
魏闪红	备用金	172,210.00	1 年以内	42.57	0.00
许建军	备用金	60,000.00	1 年以内	14.83	0.00
饶文冬	备用金	50,000.00	1 年以内	12.36	0.00
孙梁	备用金	48,681.73	1 年以内	12.03	0.00
邓传志	备用金	20,000.00	1 年以内	4.94	0.00
合计		350,891.73			

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,914,915.40		10,914,915.40	18,440,190.21		18,440,190.21
低值易耗品	2,654,090.88		2,654,090.88	2,757,563.50		2,757,563.50
在产品						
库存商品	3,323,319.42		3,323,319.42	1,653,405.88		1,653,405.88
其他						
合计	16,892,325.70		16,892,325.70	22,851,159.59		22,851,159.59

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵（多交）进项税	120,129.46	1,007,606.28
合计	120,129.46	1,007,606.28

注：本期其他流动资产较期初减少 88.08%，本期抵扣了期初留抵进项税。

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	58,817,442.63	64,029,377.13
固定资产清理	680,821.54	
减：减值准备		
合计	59,498,264.17	64,029,377.13

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	47,760,052.80	48,961,565.82	1,068,827.82	202,165.89	97,992,612.33
2. 本期增加金额	195,432.43	852,359.07			1,047,791.50
(1) 购置	195,432.43	852,359.07			1,047,791.50

(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	3,582,487.72	1,804,423.05			5,386,910.77
(1) 处置或报废	14,760.00	1,804,423.05			1,819,183.05
(2) 转在建工程	3,567,727.72				3,567,727.72
4. 期末余额	44,372,997.51	48,009,501.84	1,068,827.82	202,165.89	93,653,493.06
二、累计折旧					
1. 期初余额	11,742,992.34	21,217,965.14	821,851.69	180,426.03	33,963,235.20
2. 本期增加金额	905,236.24	1,634,996.63	34,238.34	2,690.04	2,577,161.25
(1) 计提	905,236.24	1,634,996.63	34,238.34	2,690.04	2,577,161.25
3. 本期减少金额	499,557.82	1,204,788.20			1,704,346.02
(1) 处置或报废	3,843.58	1,204,788.20			1,208,631.78
(2) 转在建工程	495,714.24				495,714.24
4. 期末余额	12,148,670.76	21,648,173.57	856,090.03	183,116.07	34,836,050.43
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	32,224,326.75	26,361,328.27	212,737.79	19,049.82	58,817,442.63
2. 期初账面价值	36,017,060.46	27,743,600.68	246,976.13	21,739.86	64,029,377.13

(八) 在建工程

1、在建工程基本情况

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
“三步法”熔炼炉	3,259,609.97		3,259,609.97			
1#原料场	2,961,432.13		2,961,432.13			
弃渣场	1,868,045.32		1,868,045.32			
燃汽锅炉房	195,004.85		195,004.85			
硫酸罐	74,137.93		74,137.93			
合计	8,358,230.20		8,358,230.20			

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	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
“三步法”熔炼炉	13,247,863.00		3,259,609.97			3,259,609.97	24.60%	24.60%				自筹
1# 原料场	3,321,792.00		2,961,432.13			2,961,432.13	89.15%	89.15%				自筹
弃渣场	1,868,045.32		1,868,045.32			1,868,045.32	100.00%	100.00%				自筹
燃气锅炉房	641,025.00		195,004.85			195,004.85	30.42%	30.42%				自筹
合计	18,437,700.32		8,089,087.42			8,089,087.42						

(九) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	22,108,336.89			22,108,336.89
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	22,108,336.89			22,108,336.89
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,468,745.51			2,468,745.51
2. 本期增加金额	252,877.62			252,877.62
(1) 计提	252,877.62			252,877.62
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,721,623.13			2,721,623.13
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	19,386,713.76			19,386,713.76
2. 期初账面价值	19,639,591.38			19,639,591.38

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	292,367.38	1,481,419.82	278,936.93	1,253,742.54
合计	292,367.38	1,481,419.82	278,936.93	1,253,742.54

(十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	26,449,252.76	29,189,622.05
1 年以上	685,635.05	679,495.33
合计	27,134,887.81	29,869,117.38

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
成都铁路局峨眉车务段	102,477.00	对方未催收

(十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,715,043.00	1,718,451.40
1 年以上	92,618.40	4,410.00
合计	1,807,661.40	1,722,861.40

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	83,230.01	17,797,133.31	14,343,707.26	3,536,656.06
二、离职后福利-设定提存计划		2,380,607.32	2,380,607.32	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	83,230.01	20,177,740.63	16,724,314.58	3,536,656.06

注：本期末应付职工薪酬较期初增幅较大，主要系已计提暂未支付的 2018 年 1-6 月绩效工资。

2、 短期职工薪酬情况

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		13,890,007.34	11,890,007.34	2,000,000.00
2. 职工福利费		1,662,571.02	457,398.86	1,205,172.16

3. 社会保险费		885,401.13	885,401.13	
其中： 医疗保险费		604,827.76	604,827.76	
工伤保险费		238,060.91	238,060.91	
生育保险费		42,512.46	42,512.46	
4. 住房公积金		824,466.00	824,466.00	
5. 工会经费和职工教育经费	83,230.01	534,687.82	286,433.93	331,483.90
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合 计	83,230.01	17,797,133.31	14,343,707.26	3,536,656.06

3、 设定提存计划情况

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		2,295,585.63	2,295,585.63	
2、失业保险费		85,021.69	85,021.69	
3、企业年金缴费				
合 计		2,380,607.32	2,380,607.32	

(十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,634,982.27	4,946,715.72
企业所得税	4,975,831.72	4,345,594.59
城市维护建设税	114,448.76	233,279.99
个人所得税	45,405.84	458,473.63
教育费附加	81,749.10	166,628.57
其他税费	94,873.15	14,549.20
合计	6,947,290.84	10,165,241.70

注：本期末应交税费较期初减少 31.66%，主要系本期缴纳上期期末已计提的增值税所致。

(十五) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,510,000.00	1,364,128.00
往来款	11,212.00	37,348.87
其他	8,559.12	
合计	3,529,771.12	1,401,476.87

注：本期末其他应付款较期初增长 151.86%，主要系本期收到的工程保证金大幅增加。

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
四川省攀西建设工程有限公司	100,000.00	保证金

单位名称	期末余额	未偿还原因
攀枝花市川屹物资有限公司	50,000.00	保证金
合计	150,000.00	——

(十六) 股本

项目	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	123,057,392.00					-	123,057,392.00

(十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	14,546,467.21			14,546,467.21
合计	14,546,467.21			14,546,467.21

(十八) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	3,350,475.46	1,980,288.92	356,729.72	4,974,034.66	计提和使用
合计	3,350,475.46	1,980,288.92	356,729.72	4,974,034.66	

(十九) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,978,306.00	2,869,713.47		7,848,019.47
合计	4,978,306.00	2,869,713.47		7,848,019.47

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	33,186,745.25	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	33,186,745.25	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	41,298,236.04	
减:提取法定盈余公积	2,869,713.47	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	30,764,348.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	40,850,919.82	

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	167,186,152.69	95,394,771.94	100,008,364.06	70,660,498.48
产品销售	135,746,286.93	65,804,816.21	89,580,504.04	61,302,110.35
受托加工	31,439,865.76	29,589,955.73	10,427,860.02	9,358,388.13
二、其他业务小计	1,709.48		25,495,942.06	25,180,904.62
原材料销售			25,119,965.75	25,180,904.62
其他	1,709.48		375,976.31	
合计	167,187,862.17	95,394,771.94	125,504,306.12	95,841,403.10

注：1、报告期内，营业收入 16,718.79 万元，上年同期收入 12,550.43 万元，增长 33.21%；实现净利润 4,103.54 万元，上年同期净利润 782.41 万元，增长 424.47%；经营活动产生的现金净流量 4,467.7 万元，上年同期 1,043.13 万元。本期自产产品产量较上期增长 11.29%；加工产品产量较上期增长 29.41%。2018 年 1 月至 6 月销售片钒 3,088.08 吨，较上年同期增长 65.38%，其中自产片钒销售 857.33 吨，较去年同期下降 29.45%，委托加工业务销售 2,230.75 吨，较去年同期增长 242.08%。

2、本期毛利较上年同期大幅上涨，一是 2018 年 1 月至 6 月市场行情较好，产品平均售价在 15.14 万/吨，上年同期售价仅为 7.44 万元/吨，单价涨幅高达 103.51%；二是本期生产未受检修、环保等原因影响，持续生产，2018 年 1 月至 6 月生产片钒 3,124.41 吨，较上年同期增长 40.95%；三是主要原材料—钒渣价格虽受市场影响有一定上涨，但涨幅不大。

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	896,824.51	350,218.30
教育费附加	640,588.94	250,155.91
房产税	237,414.68	
土地使用税	313,325.71	
车船使用税	1,725.15	
印花税	98,805.80	
其他	166,653.98	
合计	2,355,338.77	600,374.21

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费		
运输费	2,390,555.82	516,536.73
其他		3,333.33
合计	2,390,555.82	519,870.06

注：本期销售费用较上年同期增长 359.84%，主要系本期销售黑沙过程中公司承担的运输费用增长。

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,240,664.31	6,357,182.16
修理费	3,754,528.80	3,301,911.19
税金		592,573.18
租赁费	86,300.00	80,750.00
劳务费	322,963.10	995,000.73
折旧费	704,075.90	473,751.61
咨询费	215,457.04	271,603.77
聘请中介机构费用	113,207.54	94,339.62
无形资产摊销	252,877.62	252,877.62
安全环保措施费	2,194,276.14	2,491,567.77
业务招待费	331,271.00	316,384.56
停工损失		2,369,907.88
运输费	387,252.26	140,374.20
其他	235,438.81	697,805.82
合计	16,838,312.52	18,436,030.11

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	227,677.28	999,937.16
合计	227,677.28	999,937.16

(二十六) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助	65,100.00	50,000.00	65,100.00
债务重组利得			
接受捐赠			
罚没收入	2,800.00		2,800.00
其他	13,500.00	4,340.00	13,500.00
合计	81,400.00	54,340.00	81,400.00

注：其他主要系职工扣款、罚款收入。

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工业发展经费	65,100.00		与收益相关
质量技术监督分局质量奖		50,000.00	与收益相关
合计	65,100.00	50,000.00	

(二十七) 营业外支出

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
对外捐赠			
罚款及滞纳金	171.86	100,000.00	171.86
其他			
合计	171.86	100,000.00	171.86

(二十八) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	8,604,624.35	1,605,170.01
递延所得税费用	-13,430.45	-256,959.79
其他		
合计	8,591,193.90	1,348,210.22

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	49,808,201.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,471,230.27
适用不同税率的影响	1,097,938.34
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,025.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	

项 目	金 额
所得税费用	8,591,193.91

(二十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	41,298,236.04	7,824,126.94
加：资产减值准备	227,677.28	999,937.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,848,470.84	2,458,372.55
无形资产摊销	252,877.62	252,877.62
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“－”号填列）	2,472.87	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-13,430.45	-256,959.79
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,958,833.89	-14,218,741.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,425,356.95	6,015,742.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,527,192.73	7,355,902.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,676,973.87	10,431,258.17
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	19,760,693.17	2,747,080.13
减：现金的期初余额	6,624,949.37	11,045,518.66
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	13,135,743.80	-8,298,438.53

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,760,693.17	6,624,949.37
其中：库存现金	90,654.28	18,379.04

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	19,670,038.89	6,606,570.33
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,760,693.17	6,624,949.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
攀枝花市柱宇钒钛有限公司	四川攀枝花	四川攀枝花	钒加工、销售	100.00		收购

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
攀枝花钢城集团有限公司	四川攀枝花	钢铁原材料生产、销售	1,208,195,942.24	48.31	48.31

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
攀枝花钢城集团恒升实业有限公司	同受钢城集团控制
攀枝花钢城集团瑞天安全环保有限公司	同受钢城集团控制
攀枝花钢企欣宇化工有限公司	同受钢城集团控制
凉山瑞京环保资源开发有限公司	同受钢城集团控制
攀枝花钢城集团瑞通制冷设备有限公司	同受钢城集团控制
钢城集团凉山瑞海实业有限公司	同受钢城集团控制
攀枝花钢城集团汉风物流有限公司	同受钢城集团控制
四川攀西钒业科技有限公司	同受钢城集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
攀枝花钢城集团绿源风景园林绿化有限公司	同受钢城集团控制
四川欣节源环保科技有限公司	同受钢城集团控制
攀枝花钢城集团雅圣服饰有限公司	同受钢城集团控制

(四) 关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务:							
攀枝花钢城集团汉风物流有限公司	接受劳务	运输费	市场价格	1,362,060.80	18.33		
攀枝花钢城集团恒升实业有限公司	采购商品	辅助材料、包装物	市场价格	273,914.36	56.41	249,001.41	75.12
攀枝花钢城集团有限公司废旧物资分公司	采购商品	铁渣	市场价格	821,668.52	1.20		
攀枝花钢城集团瑞天安全环保有限公司	接受劳务及采购商品	六价铬在线监测服务费及设备	市场价格	82,631.83	100.00	20,000.00	100.00
攀枝花钢企欣宇化工有限公司	采购商品	辅料采购	市场价格	60,324.68	0.74	124,161.25	100.00
攀枝花钢城集团瑞通制冷设备有限公司	采购商品	蒸汽	市场价格	99,360.00	6.19	109,326.00	12.54
攀枝花钢城集团雅圣服饰有限公司	采购商品	劳保用品	市场价格	3,489.80	2.72		
四川欣节源环保科技有限公司	接受劳务	设备运营技术服务费	市场价格	9,126.21	100.00	29,000.00	100.00

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

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	四川攀西钒业科技有限公司	122,560.00	122,560.00	122,560.00	122,560.00
预付款项	攀枝花钢企欣宇化工有限公司	104,368.31		115,672.18	

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
预付款项	攀枝花钢城集团有限公司起重运输机械厂	48,000.00			
预付款项	攀枝花钢城集团有限公司废旧物资分公司	82,958.98		90,000.00	
合计		357,887.29	122,560.00	328,232.18	122,560.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	攀枝花钢城集团恒升实业有限公司	29,206.02	296,998.35
应付账款	攀枝花钢企欣宇化工有限公司	31,858.01	
应付账款	攀枝花钢城集团汉风物流有限公司	1,007,199.00	
预收账款	钢城集团凉山瑞海实业有限公司	600,000.00	
其他应付款	攀枝花钢城集团有限公司	11,212.00	11,212.00
合计		1,679,475.03	308,210.35

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

详见《公司 2018 年半年度报告》第四节二、(三)。

(二) 或有事项

本公司没有需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

无

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	59,561,918.75	34,643,932.14
应收账款	13,268,875.73	4,571,101.00
减：坏账准备	779,875.79	344,987.05
合计	72,050,918.69	38,870,046.09

1、 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	59,561,918.75	34,643,932.14
商业承兑汇票		
合计	59,561,918.75	34,643,932.14

2、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,146,315.73	99.08	657,315.79	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	122,560.00	0.92	122,560.00	100.00
合计	13,268,875.73	100.00	779,875.79	5.88

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,448,541.00	97.32	222,427.05	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	122,560.00	2.68	122,560.00	100.00
合计	4,571,101.00	100.00	344,987.05	7.55

(1) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
四川攀西钒业科技有限公司	122,560.00	122,560.00	2-3 年	100.00	该公司自建成以来,一直处于试生产阶段,未实现生产经营正常化
合计	122,560.00	122,560.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	13,146,315.73	5.00	657,315.79	4,448,541.00	5.00	222,427.05
合计	13,146,315.73	5.00	657,315.79	4,448,541.00	5.00	222,427.05

2、按欠款方归集的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	11,033,355.73	83.15	551,667.79
四川德胜绿色新材料科技有限公司	2,112,960.00	15.92	105,648.00
四川攀西钒业科技有限公司	122,560.00	0.92	122,560.00
合计	13,268,875.73	100.00	779,875.79

(二)其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收股利		9,000,000.00
其他应收款项	237,879.10	8,711,765.15
减：坏账准备		
合计	237,879.10	17,711,765.15

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	237,879.10	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	237,879.10	100.00		

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,711,765.15	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	8,711,765.15	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	237,879.10			8,711,765.15		
合计	237,879.10			8,711,765.15		

注：本公司将应收关联方款项及员工备用金归入无风险组合。

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		8,668,101.60
备用金	235,879.10	43,663.55
押金或保证金	2,000.00	
合计	237,879.10	8,711,765.15

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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 (%)	坏账准备余额
魏闪红	备用金	172,210.00	1 年以内	72.39	
张永峰	备用金	16,872.10	1 年以内	7.09	
邓传志	备用金	20,000.00	1 年以内	8.41	
张坚	备用金	6,797.00	1 年以内	2.86	
饶文冬	备用金	20,000.00	1 年以内	8.41	
合计		235,879.10		99.16	

(三) 长期股权投资

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	55,937,900.54		55,937,900.54	55,937,900.54		55,937,900.54
合计	55,937,900.54		55,937,900.54	55,937,900.54		55,937,900.54

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
攀枝花市柱宇钒钛有限公司	55,937,900.54			55,937,900.54		
合计	55,937,900.54			55,937,900.54		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	132,639,932.24	83,682,971.74	68,387,034.02	46,131,085.79
产品销售	116,567,216.20	69,360,564.86	68,387,034.02	46,131,085.79
受托加工	16,072,716.04	14,322,406.88		
二、其他业务小计	15,517,264.54	15,063,097.97	25,440,045.23	25,389,236.95
原材料销售	15,515,555.06	15,063,097.97	25,269,105.23	25,389,236.95
其他	1,709.48		170,940.00	
合计	148,157,196.78	98,746,069.71	93,827,079.25	71,520,322.74

十一、 补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助		
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	78,428.14	
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
6. 所得税影响额	-18,257.04	
合计	60,171.10	

攀枝华卓越钒业科技股份有限公司

二〇一八年八月十日