



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

— 2019 —

公司半年度大事记

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	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、卓越钒业有限公司、钢城卓越	指	攀枝花卓越钒业科技股份有限公司
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
凉山瑞海	指	钢城集团凉山瑞海实业有限公司，系钢城集团全资子公司
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
报告期	指	2019 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蒋俊松及会计机构负责人（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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二届董事会第六次会议决议》； 2、《攀枝花卓越钒业科技股份有限公司第二届监事会第三次会议决议》； 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
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	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）	制造业（C）-有色金属冶炼和压延加工业（C32）-稀有稀土金属冶炼（C323）-其他稀有金属冶炼（C3239）
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
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	无

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	222,880,358.95	167,187,862.17	33.31%
毛利率%	29.46%	42.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	41,889,088.04	41,298,236.04	1.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,914,273.48	41,238,064.94	1.64%
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）	13.74%	22.16%	-
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）	13.75%	22.13%	-
基本每股收益	0.34	0.34	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	325,928,766.46	386,578,460.30	-15.69%
负债总计	83,096,837.09	85,685,460.92	-3.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	242,831,929.37	300,892,999.38	-19.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.97	2.45	-19.59%
资产负债率%（母公司）	36.96%	13.54%	-
资产负债率%（合并）	25.5%	22.17%	-
流动比率	2.73	3.36	-
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	64,431,064.22	44,676,973.87	44.22%
应收账款周转率	9.32	7.19	-
存货周转率	2.82	4.80	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-15.65%	5.40%	-
营业收入增长率%	33.31%	33.21%	-
净利润增长率%	1.43%	427.83%	-

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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,422.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,052.13
非经常性损益合计	-29,629.93
所得税影响数	-4,444.49
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-25,185.44

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 _____ □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	197,801,938.01			90,449,421.74
应收票据		178,159,702.88	69,359,115.13	
应收账款		19,642,235.13	21,090,306.61	
应付票据及应付账款	45,430,172.99		29,869,117.38	

款				
应付账款		45,430,172.99		29,869,117.38

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，经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，生产车间会通知经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，生产安全部严格按照生产计划及安全库存标准组织生产，生产安全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，公司的商业模式较 2018 年未发生重大变化，未对公司生产经营产生重大影响。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年，国内钒价整体呈现震荡回落趋势，但精钒渣主要供应商未改变资源经营策略，精钒渣基本不外销，实行委托加工模式，公司生产组织仍以委托加工为主。

1、经营业绩。

报告期内，因片钒的销售和价格均有所上涨，公司实现营业收入 22,288.04 万元，较上年同期 16,718.79 万元增长 33.31%；净利润 4,188.91 万元，较上年同期 4,129.82 万元增长 1.43%；因去年下

半年片钒价格高，所收到的汇票基本于本期到期，本期到期的汇票金额较大，经营活动产生的现金流量净额 6,443.11 万元，较上年同期 4,467.70 万元增长 44.22%。

2、市场行情。报告期内，钒产品价格波动较大，高位在 23.01 万元/吨（不含税价，下同），低位在 10.18 万元/吨。产品销售均价 14.19 万/吨，较上年同期 13.40 万元/吨增幅不大。2019 年 1 月至 6 月，销售片钒 3,628.12 吨，较上年同期增长 17.49%，其中自产片钒销售 980.10 吨，较上年同期增长 14.32%，委托加工业务销售 2,648.02 吨，较上年同期增长 18.71%。

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，稳定长期合作客户，积极拓展攀钢集团以外的市场。

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 1 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，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，短期内攀枝花市金江冶金化工厂与公司仍构成同业竞争。

措施：

(1) 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) 四川省红鲸投资管理有限公司已退出四川攀西钒业科技有限公司，钢城集团全资子公司凉山瑞海仅持有四川攀西钒业科技有限公司 46% 股份，四川攀西钒业科技有限公司与公司不再构成同业竞争；

(3) 2019 年 7 月 22 日，卓越钒业收到四川力卓出具的《关于四川省力卓钒钛有限公司经营业务的情况说明》，因四川力卓董监高均未在卓越钒业任职，四川力卓主要从事贸易业务，且无实体生产线，与卓越钒业业务无重叠，从 2017 年 5 月起四川力卓未开展涉钒相关业务，并主动回避涉钒业务，四川力卓保证在今后的经营活动中继续遵循业务规则，不开展并主动回避涉钒相关业务。四川力卓与公司不再构成同业竞争；

(4) 攀枝花市金江冶金化工厂目前正在寻求转让对象，且攀枝花市金江冶金化工厂股东于 2017 年 9 月承诺在 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案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之教育。

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

内国内钒价整体呈现震荡回落趋势，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

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	18,000,000.00	6,454,495.75
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		6,427,586.72
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

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

董监高	2018/8/28	2021/8/27	任职	规范关联交易、避免同业竞争等	诚信状况的书面声明、减少和规范关联交易的承诺、避免同业竞争的承诺等	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/13	2019/9/13	挂牌	同业竞争承诺	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	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2015/9/17	2019/9/16	挂牌	房产产权瑕疵	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	正在履行中
其他股东	2015/9/13	2019/9/13	挂牌	同业竞争承诺	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	变更或豁免
其他股东	2015/9/13	2019/9/13	挂牌	同业竞争承诺	将四川力卓全部股权转让给非关联第三方	变更或豁免

其他股东	2015/9/13	2019/9/19	挂牌	同业竞争 承诺	(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； (2)将金江化工全部投资转让给无关联第三方。	正在履行中
------	-----------	-----------	----	------------	--	-------

承诺事项详细情况：

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。四川省红鲸投资管理有限公司基于战略发展考虑已退出四川攀西钒业科技有限公司。

目前，攀西钒业股东情况是，四川欣正冶金材料公司持股 49%，凉山瑞海持股 46%，四川瑞信通投资股份有限公司持股 5%，四川欣正冶金材料公司成为攀西钒业第一大股东，攀西钒业与公司不再构成同业竞争。

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

承诺期间履行情况如下：

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：2019 年 7 月 22 日，卓越钒业收到四川力卓出具的《关于四川省力卓钒钛有限公司经营业务的情况说明》，因四川力卓董监高均未在卓越钒业任职，四川力卓主要从事贸易业务，且无实体生产线，与卓越钒业业务无重叠，从 2017 年 5 月起四川力卓未开展涉钒相关业务，并主动回避涉钒业务，四川力卓保证在今后的经营活动中继续遵循业务规则，不开展并主动回避涉钒相关业务。四川力卓与公司不再构成同业竞争。

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 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。四川省红鲸投资管理有限公司基于战略发展考虑已退出四川攀西钒业科技有限公司。

目前，攀西钒业股东情况是，四川欣正冶金材料公司持股 49%，凉山瑞海持股 46%，四川瑞信通投资股份有限公司持股 5%，四川欣正冶金材料公司成为攀西钒业第一大股东，攀西钒业与公司不再构成同业竞争。

(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：目前金江化工正在积极寻求转让对象，洽谈转让事宜。

计划：因临近承诺到期，股东正在积极协商解决同业竞争问题。

(三) 调查处罚事项

公司全资子公司柱宇钒钛因煤气发生站控制室电插板不防爆，被攀枝花市东区安全生产监督管理局处以罚款 4 万元的行政处罚。

1、基本情况

相关文书的全称：行政处罚决定书（（攀东）安监管罚字【2019】第（6）号）

收到日期：2019 年 3 月 13 日

生效日期：2019 年 3 月 12 日

涉嫌违规主体及任职情况：公司全资子公司攀枝花市柱宇钒钛有限公司。

涉嫌违规的事项类别：煤气发生站控制室电插板不防爆。

2、主要内容

(1) 涉嫌违规事实：煤气发生站控制室电插板不防爆的行为，不符合《爆炸危险环境电力装置设计规范》(GB50058-2014)第 5.2 条“爆炸性环境电气设备的选择”，《危险场所电气防爆安全规范》(A03009-2007)第 5 条“爆炸危险场所防爆电气设备的选型”等国家标准或者行业标准之规定。

(2) 处罚/处理依据及结果：违反《中华人民共和国安全生产法》第三十三条第一款“安全设备的设计、制造、安装、使用、检测、改造和报废，应当符合国家标准或者行业标准”之规定；根据《中华

《中华人民共和国安全生产法》第九十六条第(二)项“安全设备的安装、使用、检测、改造和报废不符合国家标准或者行业标准的”之规定。决定给予攀枝花市柱宇钒钛有限公司罚款人民币 4 万元(肆万元整)的行政处罚。

3、对公司的影响

(1) 对公司经营方面产生的影响：公司诚恳接受处罚，按照攀枝花市东区安全生产监督管理局规定期限内缴纳罚款。上述处罚事项不会对公司的正常生产经营产生重大影响。

(2) 对公司财务方面产生的影响：此次公司被处罚金额占当期营业收入比重极小，不会对公司财务方面产生重大不利影响。

4、应对措施或整改情况

(1) 采取的应对措施

公司高度重视上述行政处罚决定，按照规定缴纳罚款，严格遵守相关法律、法规，强化设备安全管理，杜绝此类事件再次发生。

(2) 整改情况

已按《爆炸危险环境电力装置设计规范》(GB50058-2014)、《危险场所电气防爆安全规范》(A03009-2007)等国家标准或者行业标准之规定，购买更换相关防爆设备。同时对公司电气设备进行统一排查，查找隐患并及时整改。

上述被调查处罚情况公司已于 2019 年 3 月 14 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公司全资子公司收到攀枝花市东区安全生产监督管理局行政处罚决定书的公告》(公告编号 2019-007)。

(四) 失信情况

控股股东钢城集团被纳入失信被执行人名单，具体情况如下：

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

上述被纳入失信被执行人情况公司已于 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）。

（五） 利润分配与公积金转增股本的情况

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

单位：元/股

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
2019 年 5 月 10 日	8.30	0	0
合计	8.30	0	0

2、 报告期内的权益分派预案

□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

2019 年 4 月 23 日公司召开 2018 年年度股东大会审议通过《公司 2018 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 8.30 元（含税），共分配现金 102,137,635.36 元（含税），未分配利润剩余 97,197.40 元。

本次权益分派权益登记日为 2019 年 5 月 9 日，除权除息日为 2019 年 5 月 10 日。

公司委托中国结算北京分公司代派全部现金红利 102,137,635.36 元（含税），于 2019 年 5 月 10 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	77,906,798	63.31%	5,518,468	83,425,266	67.79%	
	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	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	45,150,594	36.69%	-5,518,468	39,632,126	32.21%	
	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	5,518,468	4.48%	-5,518,468	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		123,057,392	-	0	123,057,392	-	
普通股股东人数							4

注：公司离任董事刘安贤先生，离任满半年，已办理完毕股票解除限售手续。上述情况公司已于 2019 年 3 月 18 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股票解除限售公告》（公告编号 2019-008）。

(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	期末持有无限售股份数量	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%	0	5,518,468
5	-	-	-	-	-	-	-
合计		123,057,392	0	123,057,392	100.00%	39,632,126	83,425,266

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，2019 年 2 月双方已解除一致行动协议。

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：矿产品（不含煤炭及制品）、煤炭及制品（仅限票据交易）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，工程管理服务。

报告期内控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

公司无实际控制人。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
周登科	董事长	男	1963 年 2 月	研究生	2018 年 8 月 28 日至 2021 年 8 月 27 日	是
陈常可	董事	男	1963 年 11 月	研究生	2018 年 8 月 28 日至 2021 年 8 月 27 日	是
刘远	董事	男	1974 年 8 月	研究生	2018 年 8 月 28 日至 2021 年 8 月 27 日	是
卢长虹	董事	男	1958 年 4 月	本科	2018 年 8 月 28 日至 2021 年 8 月 27 日	是
柴安国	董事	男	1973 年 8 月	高中	2018 年 9 月 27 日至 2021 年 8 月 27 日	是
蒋光旭	董事、总经理	男	1970 年 11 月	研究生	2018 年 8 月 28 日至 2021 年 8 月 27 日	是
蒋俊松	董事、财务负责人、 副总经理	男	1983 年 11 月	本科	2018 年 8 月 28 日至 2021 年 8 月 27 日	是
张友辉	监事会主席	女	1972 年 12 月	本科	2018 年 8 月 28 日至 2021 年 8 月 27 日	是
王雅军	监事	男	1973 年 6 月	大专	2018 年 8 月 28 日至 2021 年 8 月 27 日	是
张树成	职工监事	男	1963 年 10 月	大专	2018 年 8 月 28 日至 2021 年 8 月 27 日	是
李恒鹏	董事会秘书	男	1976 年 10 月	研究生	2018 年 8 月 28 日至 2021 年 8 月 27 日	是
夏永强	副总经理	男	1968 年 2 月	中专	2018 年 11 月 12 日至 2021 年 8 月 27 日	是
杨建明	副总经理	男	1972 年 9 月	本科	2018 年 8 月 28 日至 2021 年 8 月 27 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、实际控制人间关系:

董事长周登科先生在公司控股股东钢城集团担任总经理；董事陈常可先生在公司控股股东钢城集团担任总经理助理。

2019 年 2 月，股东刘安贤先生与公司控股股东钢城集团协商解除了一致行动人协议。

(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
-						
合计	-	0	0	0.00	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	26
生产人员	272	264
销售人员	6	6
技术人员	2	3
财务人员	4	4
员工总计	312	303

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	16
专科	42	34
专科以下	256	251
员工总计	312	303

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。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

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	1	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）	1	1

核心人员的变动情况：

公司核心员工许建军先生因个人身体原因于 2019 年 3 月 31 日正式离职。许建军先生辞职后不再担任公司任何职务，报告期内公司已完成与其所负责工作事务平稳对接，相关岗位已有符合任职要求的员工担任，公司业务正常开展，因此上述核心员工的离职对公司日常经营活动不会产生不利影响。

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）1	3,685,585.03	41,666,296.86
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		125,737,239.77	197,801,938.01
其中：应收票据	五（一）2	100,191,653.61	178,159,702.88
应收账款	五（一）3	25,545,586.16	19,642,235.13
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	7,014,496.00	4,241,732.42
其他应收款	五（一）5	9,250,000.00	14,252,142.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（一）6	81,453,476.23	29,999,734.31
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（一）7	0.00	341,353.31
流动资产合计		227,140,797.03	288,303,196.91
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
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	五（一）8	78,851,153.86	77,515,863.34
在建工程	五（一）9	657,274.43	393,321.23

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）10	18,880,958.52	19,133,836.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）11	398,582.62	320,842.68
其他非流动资产	五（一）12	0.00	911,400.00
非流动资产合计		98,787,969.43	98,275,263.39
资产总计		325,928,766.46	386,578,460.30
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		57,857,621.57	45,430,172.99
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款	五（一）13	57,857,621.57	45,430,172.99
预收款项	五（一）14	16,822,646.94	4,110,477.05
应付职工薪酬	五（一）15	2,298,096.14	169,929.16
应交税费	五（一）16	5,071,072.44	35,274,881.72
其他应付款	五（一）17	1,047,400.00	700,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		83,096,837.09	85,685,460.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
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			
非流动负债合计			
负债合计		83,096,837.09	85,685,460.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）18	123,057,392.00	123,057,392.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）19	14,546,467.21	14,546,467.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）20	8,934,741.49	6,747,264.18
盈余公积	五（一）21	16,294,532.49	16,294,532.49
未分配利润	五（一）22	79,998,796.18	140,247,343.50
归属于母公司所有者权益合计		242,831,929.37	300,892,999.38
少数股东权益			
所有者权益合计		242,831,929.37	300,892,999.38
负债和所有者权益总计		325,928,766.46	386,578,460.30

法定代表人：周登科

主管会计工作负责人：蒋俊松

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		1,765,174.98	6,109,080.04
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十一（一）1	68,883,551.21	110,701,585.13
应收账款	十一（一）2	13,001,227.85	13,013,438.28
应收款项融资			
预付款项		5,027,669.95	3,013,678.93
其他应收款	十一（一）3	4,250,000.00	14,252,142.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		59,660,778.66	24,667,309.43
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		0.00	153,258.21
流动资产合计		152,588,402.65	171,910,492.02
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（一）4	55,937,900.54	55,937,900.54
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		55,351,350.35	54,162,195.14
在建工程		509,098.96	393,321.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,880,958.52	19,133,836.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		233,525.27	233,621.67
其他非流动资产		0.00	662,200.00
非流动资产合计		130,912,833.64	130,523,074.72
资产总计		283,501,236.29	302,433,566.74
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		35,497,334.82	12,799,243.20
预收款项		15,641,601.19	584,458.30
应付职工薪酬		1,363,181.36	143,593.19
应交税费		2,187,599.55	26,969,455.00
其他应付款		50,085,168.04	450,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		104,774,884.96	40,946,749.69
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			
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			
非流动负债合计			
负债合计		104,774,884.96	40,946,749.69
所有者权益：			
股本		123,057,392.00	123,057,392.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,248,160.21	16,248,160.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,080,467.09	3,651,899.59
盈余公积		16,294,532.49	16,294,532.49
一般风险准备			
未分配利润		18,045,799.54	102,234,832.76
所有者权益合计		178,726,351.33	261,486,817.05
负债和所有者权益合计		283,501,236.29	302,433,566.74

法定代表人：周登科

主管会计工作负责人：蒋俊松

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	五（二）1	222,880,358.95	167,187,862.17
其中：营业收入	五（二）1	222,880,358.95	167,187,862.17
二、营业总成本	五（二）1	173,135,502.67	117,379,660.37
其中：营业成本	五（二）1	157,218,496.12	95,394,771.94

税金及附加	五（二）2	2,076,750.73	2,355,338.77
销售费用	五（二）3	19,868.13	2,390,555.82
管理费用	五（二）4	13,135,316.71	16,838,312.52
研发费用			
财务费用	五（二）5	374,368.30	173,004.04
其中：利息费用		436,378.87	204,175.67
利息收入		62,010.57	31,171.63
信用减值损失			
资产减值损失	五（二）6	310,702.68	227,677.28
加：其他收益			
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（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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,744,856.28	49,808,201.80
加：营业外收入	五（二）7	10,422.20	81,400.00
减：营业外支出	五（二）8	40,052.13	171.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,715,226.35	49,889,429.94
减：所得税费用	五（二）9	7,826,138.31	8,591,193.9
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,889,088.04	41,298,236.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,889,088.04	41,298,236.04
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.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		41,889,088.04	41,298,236.04
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		41,889,088.04	41,298,236.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,889,088.04	41,298,236.04
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（元/股）		0.34	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.28

法定代表人：周登科

主管会计工作负责人：蒋俊松

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	十一（二）1	134,094,075.32	148,157,196.78
减：营业成本	十一（二）1	101,391,434.24	98,746,069.71
税金及附加		1,051,441.50	1,514,677.66
销售费用		17,959.04	971,839.79
管理费用		9,647,446.86	12,726,507.73
研发费用			
财务费用		399,808.66	186,712.68
其中：利息费用		432,894.87	198,191.67
利息收入		33,086.21	14,611.99
加：其他收益			
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（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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-642.66	434,888.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,586,627.68	33,576,500.47
加：营业外收入		0.00	16,300.00
减：营业外支出		50.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,586,577.68	33,592,800.47
减：所得税费用		3,637,975.54	4,895,665.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,948,602.14	28,697,134.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,948,602.14	28,697,134.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		17,948,602.14	28,697,134.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.23

法定代表人：周登科

主管会计工作负责人：蒋俊松

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		213,616,880.52	117,404,179.22
保户储金及投资款净增加额			
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		-	
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		55,226,358.36	23,178,527.77
经营活动现金流入小计		268,843,238.88	140,582,706.99
购买商品、接受劳务支付的现金		68,642,458.01	35,687,048.27
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,297,031.70	16,979,676.88
支付的各项税费		58,964,159.07	27,840,837.65
支付其他与经营活动有关的现金		51,508,525.88	15,398,170.32
经营活动现金流出小计		204,412,174.66	95,905,733.12
经营活动产生的现金流量净额		64,431,064.22	44,676,973.87
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		274,140.69	776,882.07
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			
投资活动现金流出小计		274,140.69	776,882.07
投资活动产生的现金流量净额		-274,140.69	-776,882.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		102,137,635.36	30,764,348.00
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			
筹资活动现金流出小计		102,137,635.36	30,764,348.00

筹资活动产生的现金流量净额		-102,137,635.36	-30,764,348.00
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		-37,980,711.83	13,135,743.8
加：期初现金及现金等价物余额		41,666,296.86	6,624,949.37
六、期末现金及现金等价物余额		3,685,585.03	19,760,693.17

法定代表人：周登科

主管会计工作负责人：蒋俊松

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		10,654,648.84	90,066,351.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		205,648,297.89	159,557.11
经营活动现金流入小计		216,302,946.73	90,225,908.68
购买商品、接受劳务支付的现金		61,944,215.73	9,294,632.64
支付给职工以及为职工支付的现金		11,732,676.41	12,282,861.94
支付的各项税费		42,448,220.07	21,659,572.93
支付其他与经营活动有关的现金		2,111,370.46	15,397,998.46
经营活动现金流出小计		118,236,482.67	58,635,065.97
经营活动产生的现金流量净额		98,066,464.06	31,590,842.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		0.00	9,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		0.00	9,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		262,520.00	776,882.07
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			
投资活动现金流出小计		262,520.00	776,882.07
投资活动产生的现金流量净额		-262,520.00	8,223,117.93
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			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		102,137,635.36	30,764,348.00
支付其他与筹资活动有关的现金		10,213.76	0.00
筹资活动现金流出小计		102,147,849.12	30,764,348.00
筹资活动产生的现金流量净额		-102,147,849.12	-30,764,348.00
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		-4,343,905.06	9,049,612.64
加：期初现金及现金等价物余额		6,109,080.04	3,595,761.71
六、期末现金及现金等价物余额		1,765,174.98	12,645,374.35

法定代表人：周登科

主管会计工作负责人：蒋俊松

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	(二).1
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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度 1-6 月财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	197,801,938.01	应收票据	178,159,702.88
		应收账款	19,642,235.13
应付票据及应付账款	45,430,172.99	应付票据	
		应付账款	45,430,172.99

2) 公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

① 执行新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、合同资产、租赁应收款。

2019年1月1日，公司金融资产按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	计量类别	账面价值	项 目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	41,666,296.86	货币资金	摊余成本	41,666,296.86
应收票据	摊余成本	178,159,702.88	应收票据	摊余成本	178,159,702.88
应收账款	摊余成本	19,642,235.13	应收账款	摊余成本	19,642,235.13
其他应收款	摊余成本	14,252,142.00	其他应收款	摊余成本	14,252,142.00

2019年1月1日，公司原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
摊余成本				
货币资金				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	41,666,296.86			41,666,296.86
应收票据				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	178,159,702.88			178,159,702.88
应收账款				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	19,642,235.13			19,642,235.13
其他应收款				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	14,252,142.00			14,252,142.00
以摊余成本计量的总金融资产	253,720,376.87			253,720,376.87

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

2019 年 1—6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

攀枝卓越钒业科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）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共同出资组建的有限责任公司。公司总部地址位于四川省攀枝花市。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。公司现持有统一社会信用代码为 9151040056763352X3 的营业执照，注册资本 123,057,392.00 元，股份总数 123,057,392 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 39,632,126 股，无限售条件的流通股份 83,425,266 股。2015 年 12 月 17 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码 835008。

本公司属于其他稀有金属冶炼。主要从事五氧化二钒的加工和销售。

本财务报表业经公司 2019 年 7 月 26 日第二届董事会第六次会议批准对外报出。

本公司将攀枝花市柱宇钒钛有限公司（以下简称：柱宇公司）1 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与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为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于贷款承诺和财务担保合同，公司在应用金融工具减值规定时，将公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

8) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

9) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

10) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

11) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

12) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

13) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

14) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

15) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予

免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—员工借款组合	公司与员工按协议借款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—资金池借款	与集团发生资金池借款往来	
其他应收款—押金、保证金	日常经营业务产生的押金和保证金	
其他应收款—关联方往来	本公司合并层次内关联方往来	
其他应收款—应收利息	应收集团、金融机构等利息收入	
其他应收款—应收股利	应收公司权益投资公司股利	
其他应收款—其他	除员工借款、资金池借款、押金保证金等外的其他款项	

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	声誉良好并拥有较高信用评级的银行开具的承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——销售商品款项组合	应收客户款项	

2) 应收账款——销售商品款项组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	30.00
2-3 年	50.00
3-4 年	80.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	4.75-3.17
通用设备	年限平均法	8-10	5.00	11.88-9.5
专用设备	年限平均法	14	5.00	6.79
运输工具	年限平均法	10	5.00	9.5

(十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	43

(十三) 部分长期资产减值

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长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（十五）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

（1）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；（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十六）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项

义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十七) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

本公司为客户提供受托加工服务，于加工产品交付并出具质检报告后确认收入；自产产品销售本公司发货、客户在发货单上签字确认验收并开具发票确认收入并结转成本。

(十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（十九）递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十）租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十一）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提

折旧。

(二十二) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度 1-6 月财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	197,801,938.01	应收票据	178,159,702.88
		应收账款	19,642,235.13
应付票据及应付账款	45,430,172.99	应付票据	
		应付账款	45,430,172.99

2) 公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

① 执行新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个主要的计量类别: 摊余成本; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益; 以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益, 但股利收入计入当期损益), 且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于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、合同资产、租赁应收款。

2019 年 1 月 1 日, 公司金融资产按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	计量类别	账面价值	项 目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	41,666,296.86	货币资金	摊余成本	41,666,296.86
应收票据	摊余成本	178,159,702.88	应收票据	摊余成本	178,159,702.88
应收账款	摊余成本	19,642,235.13	应收账款	摊余成本	19,642,235.13
其他应收款	摊余成本	14,252,142.00	其他应收款	摊余成本	14,252,142.00

2019 年 1 月 1 日, 公司原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新

金融资产账面价值：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
摊余成本				
货币资金				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	41,666,296.86			41,666,296.86
应收票据				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	178,159,702.88			178,159,702.88
应收账款				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	19,642,235.13			19,642,235.13
其他应收款				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	14,252,142.00			14,252,142.00
以摊余成本计量的总金融资产	253,720,376.87			253,720,376.87

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
攀枝花市柱宇钒钛有限公司	25%

(二) 税收优惠

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。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2019 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2019 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2019 年 1 月 1 日—2019 年 6 月 30 日，上年同期指 2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	12,949.97	18,273.22
银行存款	3,672,635.06	41,648,023.64
合 计	3,685,585.03	41,666,296.86

2. 应收票据

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	100,191,653.61	100.00			100,191,653.61
商业承兑汇票					
合 计	100,191,653.61	100.00			100,191,653.61

（续上表）

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					

按组合计提坏账准备	178,159,702.88	100.00			178,159,702.88
其中：银行承兑汇票	178,159,702.88	100.00			178,159,702.88
商业承兑汇票					
合 计	178,159,702.88	100.00			178,159,702.88

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	100,191,653.61		
小 计	100,191,653.61		

确定组合依据的说明：银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，银行承兑汇票具有类似的信用风险。

(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情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	72,250,024.75	
小 计	72,250,024.75	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	122,560.00	0.45	122,560.00	100.00	
按组合计提坏账准备	26,890,090.70	99.55	1,344,504.54	5.00	25,545,586.16
合 计	27,012,650.70	100.00	1,467,064.54	5.43	25,545,586.16

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备	122,560.00	0.59	122,560.00	100.00	
按组合计提坏账准备	20,676,036.99	99.41	1,033,801.86	5.00	19,642,235.13
合计	20,798,596.99	100.00	1,156,361.86	5.56	19,642,235.13

2) 应收账款-销售商品款项组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	26,890,090.70	1,344,504.54	5.00
小计	26,890,090.70	1,344,504.54	5.00

确定组合依据的说明：根据业务板块确认组合，同一类业务产生的应收账款的相同账龄段具有类似信用风险。

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	20,536,708.67	76.03	1,026,835.43
攀钢集团西昌钢钒有限公司	6,050,036.59	22.40	302,501.83
四川德胜绿色新材料科技有限公司	303,345.44	1.12	15,167.28
四川攀西钒业科技有限公司	122,560.00	0.45	122,560.00
小计	27,012,650.70	100.00	1,467,064.54

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,014,496.00	100.00		7,014,496.00	4,241,732.42	100.00		4,241,732.42
合计	7,014,496.00	100.00		7,014,496.00	4,241,732.42	100.00		4,241,732.42

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
攀枝花川港燃气有限公司	2,000,000.00	28.51
国网四川省电力公司攀枝花供电公司	1,264,211.89	18.02
云南大为制氮有限公司	1,004,140.00	14.32
江苏强伟环保科技有限公司	440,000.00	6.27
攀枝花华润燃气有限公司	346,300.00	4.94

小 计	5,054,651.89	72.06
-----	--------------	-------

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	10,000,000.00	100.00	750,000.00	7.50	9,250,000.00
合 计	10,000,000.00	100.00	750,000.00	7.50	9,250,000.00

种 类	期初数				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,002,142.00	100.00	750,000.00	5.00	14,252,142.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	15,002,142.00	100.00	750,000.00	5.00	14,252,142.00

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收款-押金、保证金	10,000,000.00	750,000.00	7.50
小 计	10,000,000.00	750,000.00	7.50

(2) 坏账准备变动情况

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	750,000.00							750,000.00
小 计	750,000.00							750,000.00

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金		2,142.00
押金保证金	10,000,000.00	15,000,000.00
合 计	10,000,000.00	15,002,142.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
攀枝花黑石宝商贸有限公司	保证金	5,000,000.00	1-2 年	50.00	750,000.00
广恒钢联贸易（天津）有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	50.00	
小 计		10,000,000.00		100.00	750,000.00

6. 存货

项 目	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	45,236,530.82		45,236,530.82	18,132,755.63		18,132,755.63
库存商品				9,436,209.22		9,436,209.22
发出商品	32,825,213.74		32,825,213.74			
低 值 易 耗 品	3,391,731.67		3,391,731.67	2,430,769.46		2,430,769.46
合 计	81,453,476.23		81,453,476.23	29,999,734.31		29,999,734.31

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预交增值税		341,353.31
合 计		341,353.31

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	78,851,153.86	77,515,863.34
合 计	78,851,153.86	77,515,863.34

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合 计
账面原值					
期初数	52,107,147.56	57,207,979.61	1,332,314.40	3,640,858.43	114,288,300.00
本期增加金额	294,365.02	3,655,482.20	352,266.10	366,889.80	4,669,003.12
1) 购置	106,422.02	470,672.06	352,266.10	304,310.33	1,233,670.51
2) 在建工程转入	187,943.00	3,184,810.14		62,579.47	3,435,332.61
本期减少金额		445,729.12	95,556.00	13,504.27	554,789.39
1) 处置或报废		169,949.50	95,556.00		265,505.50
2) 转入在建		275,779.62		13,504.27	289,283.89
期末数	52,401,512.58	60,417,732.69	1,589,024.50	3,994,243.96	118,402,513.73
累计折旧					
期初数	13,661,981.90	19,270,898.37	1,010,738.76	2,828,817.63	36,772,436.66
本期增加金额	1,001,504.68	1,813,985.87	56,407.70	108,530.48	2,980,428.73
1) 计提	1,001,504.68	1,813,985.87	56,407.70	108,530.48	2,980,428.73
本期减少金额		107,216.32	90,778.20	3,511.00	201,505.52
1) 处置或报废		103,906.96	90,778.20		194,685.16
2) 转入在建		3,309.36		3,511.00	6,820.36
期末数	14,663,486.58	20,977,667.92	976,368.26	2,933,837.11	39,551,359.87
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	37,738,026.00	39,440,064.77	612,656.24	1,060,406.85	78,851,153.86
期初账面价值	38,445,165.66	37,937,081.24	321,575.64	812,040.80	77,515,863.34

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
生产用房及配套	4,084,417.61	新建堆场，正在办理中
柱宇厂房及办公楼	4,494,569.43	
小 计	8,578,987.04	

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	657,274.43	393,321.23
合 计	657,274.43	393,321.23

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
零星工程	657,274.43		657,274.43	393,321.23		393,321.23
合 计	657,274.43		657,274.43	393,321.23		393,321.23

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
零星工程		393,321.23	3,705,136.82	3,441,183.62		657,274.43
小 计		393,321.23	3,705,136.82	3,441,183.62		657,274.43

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
零星工程						自有资金
小 计						

10. 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	22,108,336.89	22,108,336.89
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	22,108,336.89	22,108,336.89
累计摊销		
期初数	2,974,500.75	2,974,500.75
本期增加金额	252,877.62	252,877.62
本期减少金额		
期末数	3,227,378.37	3,227,378.37
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	18,880,958.52	18,880,958.52

期初账面价值	19,133,836.14	19,133,836.14
--------	---------------	---------------

11. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	2,217,064.54	398,582.62	1,906,361.86	320,842.68
合 计	2,217,064.54	398,582.62	1,906,361.86	320,842.68

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款		911,400.00
合 计		911,400.00

13. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程款或货款	57,857,621.57	45,430,172.99
合 计	57,857,621.57	45,430,172.99

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

14. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	16,822,646.94	4,110,477.05
合 计	16,822,646.94	4,110,477.05

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

期末无账龄 1 年以上重要的预收账款。

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	169,929.16	23,763,153.20	21,634,986.22	2,298,096.14
离职后福利—设定提存计划		2,762,842.60	2,762,842.60	

辞退福利		666,941.59	666,941.59	
合 计	169,929.16	27,192,937.39	25,064,770.41	2,298,096.14

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		17,685,134.03	17,685,134.03	
职工福利费		2,475,918.77	658,868.36	1,817,050.41
社会保险费		1,422,872.35	1,422,872.35	
其中：医疗保险费		1,091,303.95	1,091,303.95	
工伤保险费		281,329.60	281,329.60	
生育保险费		50,238.80	50,238.80	
住房公积金		1,383,397.00	1,383,397.00	
工会经费和职工教育经费	169,929.16	795,831.05	484,714.48	481,045.73
小 计	169,929.16	23,763,153.20	21,634,986.22	2,298,096.14

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,662,369.38	2,662,369.38	
失业保险费		100,473.22	100,473.22	
小 计		2,762,842.60	2,762,842.60	

16. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	752,332.52	9,399,472.90
企业所得税	4,102,657.39	22,844,447.01
代扣代缴个人所得税	50,736.58	1,797,408.73
城市维护建设税	66,756.25	537,627.32
房产税		137,553.44
教育费附加	28,609.82	230,411.72
地方教育附加	19,073.21	153,607.80
车船税		734.90
印花税	14,305.10	139,359.50
其他税费	36,601.57	34,258.40
合 计	5,071,072.44	35,274,881.72

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证金	1,047,400.00	700,000.00
合计	1,047,400.00	700,000.00

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

18. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		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

19. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	14,546,467.21			14,546,467.21
合 计	14,546,467.21			14,546,467.21

20. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	6,747,264.18	3,007,803.48	820,326.17	8,934,741.49
合 计	6,747,264.18	3,007,803.48	820,326.17	8,934,741.49

21. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,294,532.49			16,294,532.49
合 计	16,294,532.49			16,294,532.49

22. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	140,247,343.50	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	140,247,343.50	33,186,745.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,889,088.04	149,141,172.74

减：提取法定盈余公积		11,316,226.49
应付普通股股利	102,137,635.36	30,764,348.00
期末未分配利润	79,998,796.18	140,247,343.50

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	218,543,495.96	153,552,960.97	167,186,152.69	95,394,771.94
其他业务收入	4,336,862.99	3,665,535.15	1,709.48	
合 计	222,880,358.95	157,218,496.12	167,187,862.17	95,394,771.94

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	794,213.77	896,824.51
教育费附加	567,295.58	640,588.94
印花税	80,600.80	98,805.80
房产税	248,784.03	237,414.68
土地使用税	313,325.71	313,325.71
车船税	1,276.50	1,725.15
其他	71,254.34	166,653.98
合 计	2,076,750.73	2,355,338.77

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	19,868.13	2,390,555.82
合 计	19,868.13	2,390,555.82

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
应付职工薪酬	8,701,561.36	8,240,664.31
折旧费	882,580.94	704,075.90
修理费	1,681,186.83	3,754,528.80

劳务费	41,232.50	322,963.10
咨询费	239,728.89	215,457.04
聘请中介机构费	179,245.28	113,207.54
业务招待费	1,000,633.00	331,271.00
无形资产摊销	252,877.62	252,877.62
租赁费		86,300.00
安全环保措施费		2,194,276.14
运输费		387,252.26
其他	156,270.29	235,438.81
合 计	13,135,316.71	16,838,312.52

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	62,010.57	31,171.63
加：手续费	428,870.55	198,191.67
加：其他	7,508.32	5,984.00
合 计	374,368.30	173,004.04

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	310,702.68	227,677.28
合 计	310,702.68	227,677.28

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		65,100.00	
非流动资产毁损报废利得	10,422.20		10,422.20
罚没收入		2,800.00	
其他		13,500.00	
合 计	10,422.20	81,400.00	10,422.20

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
工业发展经费		65,100.00	
小 计		65,100.00	

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
罚款及滞纳金	40,052.13	171.86	40,052.13
合 计	40,052.13	171.86	40,052.13

9. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	7,903,878.25	8,604,624.35
递延所得税费用	-77,739.94	-13,430.45
合 计	7,826,138.31	8,591,193.90

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	41,889,088.04	41,298,236.04
加: 资产减值准备	310,702.68	227,677.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,980,428.73	3,848,470.84
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)	-10,422.20	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
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)	-77,739.94	-13,430.45
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)	-51,453,741.92	5,958,833.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	75,049,383.65	-9,425,356.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,509,512.44	2,527,192.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	64,431,064.22	44,676,973.87
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	3,685,585.03	19,760,693.17
减: 现金的期初余额	41,666,296.86	6,624,949.37
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	-37,980,711.83	13,135,743.80

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,685,585.03	41,666,296.86
其中: 库存现金	12,949.97	18,273.22
可随时用于支付的银行存款	3,672,635.06	41,648,023.64
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,685,585.03	41,666,296.86

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

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
攀枝花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		同一控制下企业合并

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 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

(2) 本公司最终控制方

攀枝花钢城集团有限公司工会委员会持有钢城集团 94.71% 的股权，是钢城集团控股股东，是本公司的最终控制方。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

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
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
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
四川欣节源环保科技有限公司	同受钢城集团控制
攀枝花钢城集团废旧物资分公司	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
攀枝花钢城集团有限公司起重运输机械厂	同受钢城集团控制

攀枝花钢城集团贸易分公司	同受钢城集团控制
攀枝花钢城集团瑞矿工业有限公司	同受钢城集团控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
攀枝花钢企欣宇化工有限公司	液碱	38,483.13	60,324.68
攀枝花钢城集团瑞通制冷设备有限公司	蒸汽	109,845.00	99,360.00
攀枝花钢城集团恒升实业有限公司	包装桶	771,680.00	273,914.36
攀枝花钢城集团废旧物资分公司	渣铁（炉口铁）	3293,811.89	821,668.52
攀枝花钢城集团雅圣服饰有限公司	劳保用品	39,467.82	3,489.80
攀枝花钢城集团汉风物流有限公司	运输费	1975,704.66	1362,060.80
四川欣节源环保科技有限公司	委托监测污染因子	8,867.92	9,126.21
攀枝花钢城集团瑞天安全环保有限公司	托管运营及设备采购	104,567.33	82,631.83
攀枝花钢城集团瑞矿工业有限公司	钢球	112,068.00	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
攀枝花钢城集团贸易分公司	销售五氧化二钒	6427,586.72	

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		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
小 计		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	32,431.62		34,728.22	
	攀枝花钢城集团有限公司 废旧物资分公司	277,650.74		330,751.84	
	攀枝花钢城集团雅圣服饰有限公司	5,333.26			
	攀枝花钢城集团瑞矿工业 有限公司	15,465.12			
小 计		330,880.74		365,480.06	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	攀枝花钢城集团恒升实业有限公司	170,505.94	41,004.70
	攀枝花钢城集团雅圣服饰有限公司	21,736.10	65,477.10
	攀枝花钢城集团汉风物流有限公司	887,182.04	367,320.03
	攀枝花钢城集团有限公司起重 运输机械厂	16,000.00	16,000.00
	攀枝花钢城集团瑞天安全环保 有限公司	16,100.00	
	攀枝花钢城集团瑞通制冷设备 有限公司	27,420.20	
	攀枝花钢企欣宇化工有限公司	7,407.11	
小 计		1,146,351.40	489,801.83
其他应付款			
	攀枝花钢城集团有限公司		11,212.00
小 计			11,212.00

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司没有应披露未披露的重要承诺事项。具体承诺情况详见《攀枝花卓越钒业科技股份有限公司 2019 年半年度报告》第四章第二节（二）。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司没有应披露未披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至半年报披露日，本公司没有应披露未披露的重大或有事项。

十、其他重要事项

1. 其他说明

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
五氧化二钒（自产）	163,603,716.78	94,450,205.48
五氧化二钒（加工）	51,492,132.74	58,920,576.40
块铁	565,011.41	
粉铁	2,465,816.81	
提钒尾矿	25,946.90	
铁粒子加工	246,397.32	25,264.75
偏钒酸铵加工	144,474.00	156,914.34
小 计	218,543,495.96	153,552,960.97

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账	账面价值	账面余额	坏账	账面价值
银行承兑 汇票	68,883,551.21		68,883,551.21	110,701,585.13		110,701,585.13
小 计	68,883,551.21		68,883,551.21	110,701,585.13		110,701,585.13

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情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	52,045,886.75	
小 计	52,045,886.75	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

2. 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,685,503.00	99.11	684,275.15	5.00	13,001,227.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备	122,560.00	0.89	122,560.00	100.00	
小 计	13,808,063.00	100.00	806,835.15	6.21	13,001,227.85

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,698,356.09	99.11	684,917.81	5.00	13,013,438.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备	122,560.00	0.89	122,560.00	100.00	
小 计	13,820,916.09	100.00	807,477.81	5.84	13,013,438.28

② 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	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	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
小 计	122,560.00	122,560.00	100.00	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,685,503.00	684,275.15	5.00
小 计	13,685,503.00	684,275.15	5.00

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 -642.66 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	13,382,157.56	96.91	669,107.88
四川攀西钒业科技有限公司	122,560.00	0.89	122,560.00
四川德胜绿色新材料科技有限公司	303,345.44	2.20	15,167.27
小 计	13,808,063.00	100.00	806,835.15

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 13,808,063.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备合计数为 806,835.15 元。

3. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	5,000,000.00	100.00	750,000.00	15.00	4,250,000.00
合 计	5,000,000.00	100.00	750,000.00	15.00	4,250,000.00

种 类	期初数				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,002,142.00	100.00	750,000.00	5.00	14,252,142.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	15,002,142.00	100.00	750,000.00	5.00	14,252,142.00

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收款-押金、保证金	5,000,000.00	750,000.00	15.00
小 计	5,000,000.00	750,000.00	15.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	750,000.00							750,000.00
小 计	750,000.00							750,000.00

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	5,000,000.00	15,000,000.00
备用金		2,142.00
合 计	5,000,000.00	15,002,142.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
攀枝花黑石宝商贸有限公司	保证金	5,000,000.00	1-2 年	100.00	750,000.00
小 计		5,000,000.00		100.00	750,000.00

4. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面	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

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
攀枝花市柱宇钒钛有限公司	55,937,900.54			55,937,900.54		
小 计	55,937,900.54			55,937,900.54		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	129,800,793.17	97,725,899.09	132,639,932.24	83,682,971.74
其他业务收入	4,293,282.15	3,665,535.15	15,517,264.54	15,063,097.97
合 计	134,094,075.32	101,391,434.24	148,157,196.78	98,746,069.71

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,422.20	
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）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,052.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-29,629.93	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-4,444.49	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-25,185.44	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.74	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.75	0.34	0.34

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	41,889,088.04
非经常性损益	B	-25,185.44

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	41,914,273.48
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	300,892,999.38
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	102,137,635.36
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	
加权平均净资产收益率	M=A/L	13.74%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	13.75%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	41,889,088.04
非经常性损益	B	-25,185.44
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	41,914,273.48
期初股份总数	D	123,057,392.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	123,057,392.00
基本每股收益	M=A/L	0.34
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.34

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

攀枝花卓越钒业科技股份有限公司

二〇一九年七月二十六日