



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.

年度报告

2019

公司年度大事记



2019年9月，公司分别荣获“2019攀枝花企业50强（综合）”第二十七位、“2019攀枝花制造业企业30强”第十八位、“2019攀枝花企业纳税30强”第十四位。



2019年9月，公司荣获“2019年攀枝花钒钛企业20强”第十三位。



2019年9月，公司全资子公司柱宇钒钛荣获“2019攀枝花企业50强（综合）”第四十七位。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、卓越钒业、卓越钒业公司	指	攀枝花卓越钒业科技股份有限公司
钢城卓越、钢城卓越有限公司	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
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	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（天健审[2020]8-73号）
报告期	指	2019年1月1日至12月31日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）曾敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
采购和销售集中度较高的风险	报告期内，前五大供应商采购金额和前五大客户实现的销售收入占营业总收入的百分比均在 60%以上，采购和销售集中度较高。
房屋产权瑕疵风险	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，缺少开工建设及竣工验收的相关文件，产权手续不完善。
税收优惠和政府补助政策变动的风险	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，如果税收优惠期满后公司复审未通过或西部大开发税收优惠政策发生变动，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。
同业竞争带来的风险	公司关联方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。
安全生产的风险	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

	<p>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，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。</p>
产品价格波动风险	<p>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最低价格是 8.41 万元/吨(不含税价)，最高价格是 22.12 万元/吨（不含税价），钒制品价格的大幅波动，对公司的经营业绩产生重大影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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	Panzhijia 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事务负责人	李恒鹏
职务	董事会秘书
电话	0812-3888598
传真	0812-3888900
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	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 号四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	弋守川、唐明
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	524,910,776.35	491,869,825.17	6.72%
毛利率%	28.25%	46.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	105,725,062.92	149,141,172.74	-29.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	105,651,715.30	150,232,789.15	-29.67%
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）	35.94%	63.96%	-
加权平均净资产收益率%（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）	35.91%	64.43%	-
基本每股收益	0.86	1.21	-28.93%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	354,499,037.95	386,578,460.30	-8.30%
负债总计	49,793,195.60	85,685,460.92	-41.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	304,705,842.35	300,892,999.38	1.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.48	2.45	1.07%
资产负债率%（母公司）	10.87%	13.54%	-
资产负债率%（合并）	14.05%	22.17%	-
流动比率	5.06	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	145,907,174.32	67,790,954.31	115.23%
应收账款周转率	31.01	22.81	-
存货周转率	11.22	18.61	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	-8.30%	73.85%	-
营业收入增长率%	6.72%	80.91%	-
净利润增长率%	-29.11%	329.22%	-

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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	84,452.11
非经常性损益合计	84,452.11
所得税影响数	12,667.82
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	71,784.29

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据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

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量(含减值)进行调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对合并财务报表的影响

单位：元

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
货币资金	41,666,296.86		41,666,296.86
应收票据	178,159,702.88	-178,159,702.88	
应收款项融资		178,159,702.88	178,159,702.88
应收账款	19,642,235.13		19,642,235.13
其他应收款	14,252,142.00		14,252,142.00

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将基于实际利率法计提的“应付利息”并入“短期借款”项目列示等。

本次会计政策变更仅对本期期初数进行调整，未对前期数据进行追溯调整或重述。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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，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经过比价后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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

1、年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司按经营规划稳步推进。公司进一步加大科技研发投入：

(1) 2019 年 6 月公司完成了钒钛磁铁矿直接提取五氧化二钒科研实验，同时工业化大生产也取得成功，为五氧化二钒生产开辟新的生产途径。

(2) “钒矿造球提钒”实验室取得成功，下一步将进行工业生产试验。

2、经营成果

2019 年，钒行业整体行情持续下滑，公司通过进一步释放自身产能并做好产品成本控制，公司盈利能力依然处于较高水平。

(1) 市场行情。由于国家对建筑用钢指标未作强制要求，钢厂对钒氮合金需求量降低，导致生产钒氮合金的原料（五氧化二钒）过剩，国内钒价维持下降。报告期内，钒产品（五氧化二钒）价格持续下跌，从年初的 22.12 万元/吨（不含税价）跌至最低 12 月份的 8.41 万元/吨（不含税价）。

(2) 产能释放。公司通过优化资源渠道、提高工艺控制水平、改善绩效考核制度等方式，全年共生产五氧化二钒 8677 吨，较去年同期 7164 吨增长 21.12%。

(3) 经营业绩。报告期内，公司实现营业收入 52,491.08 万元，较去年同期 49,186.98 万元增长 6.72%；实现净利润 10,572.51 万元，较去年同期 14,914.12 万元减少 29.11%，经营活动产生的净现金流 14,590.72 万元，较去年同期 6,779.10 万元增长 115.23%。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	85,147,755.73	24.02%	41,666,296.86	10.78%	104.36%
应收票据			178,159,702.88	46.09%	-41.42%
应收账款	11,801,681.30	3.33%	19,642,235.13	5.08%	-39.92%
存货	37,005,786.64	10.44%	29,999,734.31	7.76%	23.35%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	80,392,595.29	22.68%	77,515,863.34	20.05%	3.71%
在建工程	1,054,727.23	0.30%	393,321.23	0.10%	168.16%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	17,175,045.54	4.84%	45,430,172.99	11.75%	-62.19%
应付票据	4,538,084.12	1.28%	-	-	-
应收款项融资	104,371,368.75	29.44%			

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：货币资金较上年增加 104.36%，主要是承兑汇票到期形成。

应收票据：应收票据较上年减少 41.42%，主要是 2019 年到期的票据金额比 2018 年多。

应收账款：应收账款较上年减少 39.92%，主要是加大了清欠力度。

存货：存货较上年增加 23.35%，主要是原材料增加所致。

固定资产：固定资产较上年增长 3.71%，主要是本年在建工程全部完工转入固定资产。

在建工程：在建工程较上年增加 168.16%，主要是项目未完工，未形成固定资产。

应付账款：应付账款减少 62.19%，主要是精渣供应商均要求预付货款。

应付票据：应付票据主要是 2019 年为了降低货币支付压力，与银行签订了票据质押业务，从银行开具汇票。

2. 营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	524,910,776.35	-	491,869,825.17	-	6.72%
营业成本	376,599,189.40	72.78%	264,110,310.31	53.70%	42.59%
毛利率	28.25%	-	46.30%	-	-
销售费用	5,522,982.69	1.05%	5,674,360.66	1.15%	-2.67%
管理费用	19,039,326.66	3.63%	32,665,875.38	6.64%	-41.71%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	464,545.11	0.09%	124,514.88	0.03%	273.08%
信用减值损失	1,162,660.74	0.22%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-707,041.72	0.14%	-100.00%
其他收益	-	-	730,247.00	0.15%	-100.00%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	119,922,473.38	22.85%	183,347,141.82	37.28%	-34.59%
营业外收入	124,504.24	0.02%	35,185.00	0.01%	253.86%
营业外支出	40,052.13	0.01%	2,116,531.22	0.43%	-98.11%
净利润	105,725,062.92	20.14%	149,141,172.74	30.32%	-29.11%

项目重大变动原因：

营业收入：营业收入较上年增长 6.72%，增幅原因是优化工艺后产品产量比上期有大幅增长。

营业成本：营业成本较上年增长 44.65%，主要系销售量增加导致营业成本增加。

营业利润和净利润：营业利润和净利润较上年分别减少 34.59%、29.11%，主要是本年市场行情不好，片钒价格大幅下跌所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	517,067,359.41	491,243,303.87	5.26%
其他业务收入	7,843,416.94	626,521.30	1,151.90%
主营业务成本	370,479,584.18	263,890,379.34	40.39%
其他业务成本	6,119,599.22	219,930.97	2,682.51%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
产品销售	434,675,441.25	82.81%	404,747,555.24	82.29%	7.39%
受托加工	82,391,918.16	15.70%	86,495,748.63	17.59%	-4.74%
材料销售及其他	7,843,416.94	1.49%	626,521.30	0.13%	1,151.90%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

材料销售及其他：材料销售及其他收入较上年增加 1,151.90%，主要原因系 2019 年度增加了渣铁（炉口铁）贸易。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	攀钢集团有限公司及其控制企业	167,073,085.15	31.83%	否
2	云南德胜钢铁有限公司	75,811,982.38	14.44%	否
3	四川德胜集团钒钛有限公司及其控制企业	61,159,092.63	11.65%	否
4	福建新航凯材料科技有限公司	24,453,097.33	4.66%	否
5	成都世耀光电科技有限公司	21,832,743.37	4.16%	否
合计		350,330,000.86	66.74%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	云南德胜钢铁有限公司	73,183,161.24	22.49%	否
2	攀钢集团有限公司及其控制企业	66,342,693.97	20.39%	否
3	四川德胜集团钒钛有限公司及其控制企业	42,100,031.75	12.94%	否
4	攀枝花市玖宇环境科技有限责任公司	28,189,011.98	8.66%	否
5	攀枝花川港燃气有限公司	23,179,671.85	7.12%	否
合计		232,994,570.79	71.60%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	145,907,174.32	67,790,954.31	115.23%
投资活动产生的现金流量净额	-288,080.09	-1,985,258.82	-
筹资活动产生的现金流量净额	-102,137,635.36	-30,764,348.00	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本年经营活动产生的现金流量净额较上年增加 115.23%，主要系公司本年较多采用银行汇票结算采购款，到期的汇票金额大，但采购货款基本以汇票支付，购买商品支付的现金大幅下降所致。

投资活动产生的现金流量净额：本年投资活动产生的现金流量净额较上年增加 1,697,178.73 元，主要原因是本年新增、维修固定资产项目较少，大部分均以汇票支付，故本年投资活动产生现金流量净额降幅较大。

筹资活动产生的现金流量净额：本年筹资活动产生的现金流量净额较上年减少，主要原因是本年向股东支付了 102,137,635.36 元现金红利。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况****(1) 控股子公司情况**

2019 年全资子公司柱宇钒钛实现收入 229,481,485.24 元，实现净利润 46,763,006.38 元。较 2018 年分别增长 7.62%、29.97%。

(2) 参股公司情况

无。

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

无。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

本公司自 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。

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

本次会计政策变更仅对本期期初数进行调整，未对前期数据进行追溯调整或重述。

三、 持续经营评价

公司继续释放自身产能并做好产品成本控制，公司盈利能力依然处于较高水平。2019 年公司抓住时机，提高产供销效率并做好产品成本控制，全年生产五氧化二钒 8677 吨、实现营业收入 52,491.08 万元、净利润 10,572.51 万元，分别较去年同期增长 21.12%、6.72%、-29.11%。公司自 2011 年成立以来，每年均实现盈利，虽然每年盈利水平不同，但均与钒行业整体市场波动状况一致。公司财务状况良好，主营业务收入稳步增长，生产经营状况正常，2019 年公司还进一步加大科技研发投入并取得良好效果，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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比例和前五大客户实现的销售收入占营业总收入的百分比均在 60%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，不排除公司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，加强与陕西丰源钒业科技发展有限公司、河南昱千鑫金属科技有限公司等长期稳定客户的业务合作，扩大销售规模。

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，短期内仍有一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) 2019 年 3 月 6 日，四川红鲸基于自身战略发展考虑退出攀西钒业。退出后，四川欣正冶金材料公司成为攀西钒业第一大股东，持有攀西钒业 49.00%股权，钢城集团全资子公司凉山瑞海为攀西钒业第二股东，攀西钒业与卓越钒业不再构成同业竞争。

(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。四川力卓与卓越钒业不再构成同业竞争。

(4) 攀枝花市金江冶金化工厂的股东承诺在 12 个月内（承诺日至 2020 年 9 月 19 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，报告期内五氧化二钒价格持续下跌，从年初的 22.12 万元/吨（不含税价）跌至最低 12 月份 8.41 万元/吨（不含税价），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。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在破产重整事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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	7,484,225.29
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		10,199,909.74
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2018年8月28日	2021年8月27日	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年9月13日	2019年9月13日	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年9月17日	2019年9月16日	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年9月13日	2019年9月13日	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年9月13日	2019年9月13日	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年9月13日	2020年9月19日	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

公司各董监高认真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

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。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	流动资产	票据质押	10,000,000	2.82%	票据质押
总计	-	-	10,000,000	2.82%	-

(五) 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）。

（六）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）。

经与钢城集团核验，并在中国执行信息公开网核对，截止本报告出具之日钢城集团不属于失信被执行人。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

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) 普通股前十名股东情况

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

普通股前十名股东间相互关系说明：

2019 年 2 月钢城集团与刘安贤解除一致行动协议。

二、优先股股本基本情况

□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)。特种设备检验检测；起重设备安装工程；起重机专业修理；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(象牙及其制品除外)、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、矿产品(不含危险化学品)、煤炭及制品(仅限票据交易)；工程管理服务。(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

公司无实际控制人。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

（一）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：元或股

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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	8.30	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
周登科	董事长	男	1963年2月	研究生	2018年8月28日	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	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	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	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	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	2020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	2020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	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	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	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	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	2021年8月20日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

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董事、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；监事会主席张友辉女士在公司控股股东钢城集团担任监事、纪委办主任、纪委副书记、监察处处长、审计法务部部长。

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	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
杨建明	副总经理	离任	无	公司股东攀枝花钢城集团有限公司对杨建明先生另有任用

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	26	25
生产人员	264	262
销售人员	6	6
技术人员	3	3
财务人员	4	4
员工总计	303	300

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	16	15
专科	34	34
专科以下	251	249
员工总计	303	300

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
许建军	离职	无	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

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

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东利益最大化，切实维护股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内，公司重大决策均履行规定程序，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷，均严格按照有关法律、法规及《公司章程》等要求召开三会进行审议，保证做到真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、 公司章程的修改情况

报告期内无修订。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>(1) 2019 年 1 月 25 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过《总经理工作报告》、《公司 2019 年固定资产投资计划》、《公司 2018 年固定资产投资计划执行情况的报告》、《公司高管 2018 年薪酬兑付方案》、《公司 2018 年关键岗位核心员工奖励方案》、《公司预计 2019 年日常性关联交易》、《公司 2019 年财务预算报告》、《召开公司 2019 年第一次临时股东大会》等议案，审议未通过《公司使用闲置资金购买理财产品》、《公司 2019 年技术攻关方案》议案。</p> <p>(2) 2019 年 4 月 2 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过《公司第二届董事会 2018 年度工作报告》、《公司 2018 年决算报告（审计报告）》、《公司 2018 年年度报告及报告摘要》、《公司 2018 年年度利润分配预案》、《公司续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）》、《公司召开 2018 年年度股东大会》等议案。</p> <p>(3) 2019 年 7 月 26 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过《2019 年上半年总经理工作报告》、《2019 年上半年投资计划完成情况》、《2019 年半年度报告》、《开展票据池业务及涉及票据质押》、《召开公司 2019 年第二次临时股东大会》等议案，审议未通过《承诺变更（陈良柱对攀枝花市金江冶金化工厂事项的承诺展期）》议案。</p> <p>(4) 2019 年 9 月 4 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过《承诺变更（陈良柱对攀枝花市金江冶金化工厂事项的承诺展期）》、《免去杨建明同志副总经理职务》、《固定资产投资管理办法修订案》、《召开 2019 年第三次临时股东大会》等议案。</p>
监事会	3	<p>(1) 2019 年 4 月 2 日召开第二届监事会第二次会议，审议通过《公司第二届监事会 2018 年年度工作报告》、《公司 2018 年决算报告（审计报告）》、《公司 2018 年年度报告及报告摘要》、《公司 2018 年年度利润分配预案》、《公司续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）》等议案。</p> <p>(2) 2019 年 7 月 26 日召开第二届监事会第三次会议，审议通过《2019 年上半年投资计划完成情况》、《2019 年半年度报告》、《开展票</p>

		<p>据池业务及涉及票据质押》、《召开公司 2019 年第二次临时股东大会》等议案，审议未通过《承诺变更（陈良柱对攀枝花市金江冶金化工厂事项的承诺展期）》议案。</p> <p>（3）2019 年 9 月 4 日召开第二届监事会第四次会议，审议通过《承诺变更（陈良柱对攀枝花市金江冶金化工厂事项的承诺展期）》、《召开 2019 年第三次临时股东大会》等议案。</p>
股东大会	4	<p>（1）2019 年 2 月 15 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《公司 2018 年固定资产投资计划执行情况的报告》、《公司 2019 年固定资产投资计划》、《公司预计 2019 年度日常性关联交易》、《公司 2019 年财务预算报告》等议案。</p> <p>（2）2019 年 4 月 23 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过《公司第二届董事会 2018 年度工作报告》、《公司第二届监事会 2018 年度工作报告》、《公司 2018 年决算报告（审计报告）》、《公司 2018 年年度报告及报告摘要》、《公司 2018 年年度利润分配预案》、《公司续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）》等议案。</p> <p>（3）2019 年 8 月 15 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《2019 年上半年投资计划完成情况》、《开展票据池业务及涉及票据质押》等议案。</p> <p>（4）2019 年 9 月 23 日召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过《承诺变更（陈良柱对攀枝花市金江冶金化工厂事项的承诺展期）》、《固定资产投资管理办法修订案》等议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本年度，公司共召开了 4 次股东大会、4 次董事会、3 次监事会，公司“三会”运作规范，公司股东大会、董事会和监事会会议的召开、决议内容及签署均合法、合规，真实、有效，公司董事、监事及高级管理人员能够按照《公司章程》及有关法律、法规和规范性文件的要求履行各自的权利义务，公司董事、监事及管理层分工与制衡合理、明确，能够履行其应尽的职责。股东大会和董事会按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权，经营层严格执行股东大会和董事会的各项决议，具体负责公司的管理和运营。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

在报告期内，公司与控股股东在人员、财务、机构、业务和资产等方面保持独立，保持自主经营能力。具体如下：

1、人员独立情况

公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司财务人员不存在在控股股东及其控制的其他企业兼职的情形。

2、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系。公司依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东及其控制的其他企业占用的情形。

3、机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有综合部、财务部、安全生产部、经营部等职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。

4、业务独立情况

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

5、资产独立情况

公司具有独立的采购和销售系统，不依赖于控股股东及实际控制人。公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》的规定，结合公司自身实际情况，制定、完善内部控制制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年6月13日，公司第一届董事会第六次会议审定了《攀枝花卓越钒业科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内未出现年报信息披露重大差错。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	天健审[2020]8-73 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼
审计报告日期	2020 年 3 月 30 日
注册会计师姓名	弋守川、唐明
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	19 万元

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审[2020]8-73 号

攀枝花卓越钒业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了攀枝花卓越钒业科技股份有限公司（以下简称卓越钒业公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

卓越钒业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估卓越钒业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

卓越钒业公司治理层（以下简称治理层）负责监督卓越钒业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二〇年三月三十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	85,147,755.73	41,666,296.86
结算备付金			
拆出资金			
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			178,159,702.88
应收账款	五（一）2	11,801,681.30	19,642,235.13
应收款项融资	五（一）3	104,371,368.75	
预付款项	五（一）4	13,381,638.94	4,241,732.42
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（一）5	50,648.00	14,252,142.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	37,005,786.64	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		341,353.31
流动资产合计		251,758,879.36	288,303,196.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	80,392,595.29	77,515,863.34
在建工程	五（一）9	1,054,727.23	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	18,628,080.90	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	111,555.17	320,842.68
其他非流动资产	五（一）12	2,553,200.00	911,400.00
非流动资产合计		102,740,158.59	98,275,263.39
资产总计		354,499,037.95	386,578,460.30
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
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	五（一）13	4,538,084.12	
应付账款	五（一）14	17,175,045.54	45,430,172.99
预收款项	五（一）15	7,520,886.78	4,110,477.05
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）16	39,562.62	169,929.16
应交税费	五（一）17	19,810,931.26	35,274,881.72
其他应付款	五（一）18	708,685.28	700,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		49,793,195.60	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		49,793,195.60	85,685,460.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）19	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）20	14,546,467.21	14,546,467.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）21	6,972,679.59	6,747,264.18
盈余公积	五（一）22	28,190,738.14	16,294,532.49
一般风险准备			
未分配利润	五（一）23	131,938,565.41	140,247,343.50
归属于母公司所有者权益合计		304,705,842.35	300,892,999.38
少数股东权益			
所有者权益合计		304,705,842.35	300,892,999.38
负债和所有者权益总计		354,499,037.95	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	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		19,303,552.85	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			110,701,585.13
应收账款	十二（一）1	1,638,249.32	13,013,438.28
应收款项融资		76,345,596.15	
预付款项		6,163,327.95	3,013,678.93
其他应收款	十二（一）2	60,049,484.00	14,252,142.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,340,740.23	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			153,258.21
流动资产合计		178,840,950.50	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	十二（一）3	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		56,178,770.55	54,162,195.14
在建工程		1,030,455.39	393,321.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,628,080.90	19,133,836.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		31,317.55	233,621.67
其他非流动资产		2,104,000.00	662,200.00
非流动资产合计		133,910,524.93	130,523,074.72
资产总计		312,751,475.43	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		4,538,084.12	
应付账款		7,049,006.47	12,799,243.20
预收款项		7,165,560.53	584,458.30
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		21,217.10	143,593.19
应交税费		14,834,316.60	26,969,455.00
其他应付款		374,385.28	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		33,982,570.10	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		33,982,570.10	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		4,109,566.69	3,651,899.59
盈余公积		28,190,738.14	16,294,532.49
一般风险准备			
未分配利润		107,163,048.29	102,234,832.76
所有者权益合计		278,768,905.33	261,486,817.05
负债和所有者权益合计		312,751,475.43	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	2019 年	2018 年
一、营业总收入		524,910,776.35	491,869,825.17
其中：营业收入	五（二）1	524,910,776.35	491,869,825.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		406,150,963.71	308,545,888.63
其中：营业成本	五（二）1	376,599,189.40	264,110,310.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	4,524,922.85	5,970,827.40
销售费用	五（二）3	5,522,982.69	5,674,360.66
管理费用	五（二）4	19,039,326.66	32,665,875.38
研发费用			
财务费用	五（二）5	464,545.11	124,514.88
其中：利息费用			
利息收入		116,985.98	86,830.38
加：其他收益	五（二）6		730,247.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）7	1,162,660.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）8		-707,041.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		119,922,473.38	183,347,141.82
加：营业外收入	五（二）9	124,504.24	35,185.00
减：营业外支出	五（二）10	40,052.13	2,116,531.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		120,006,925.49	181,265,795.60
减：所得税费用	五（二）11	14,281,862.57	32,124,622.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		105,725,062.92	149,141,172.74
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）		105,725,062.92	149,141,172.74
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		105,725,062.92	149,141,172.74
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		105,725,062.92	149,141,172.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		105,725,062.92	149,141,172.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.86	1.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.86	1.22

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	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二（二）1	295,429,291.11	343,034,669.40
减：营业成本	十二（二）1	207,499,445.79	177,824,735.34
税金及附加		2,758,416.90	3,843,559.88
销售费用		2,722,739.08	1,878,402.60
管理费用		13,396,287.06	24,145,181.08
研发费用			
财务费用		445,874.60	154,160.57
其中：利息费用			
利息收入		63,788.16	50,854.60
加：其他收益			665,147.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（二）2	60,000,000.00	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,348,694.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,212,490.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		129,955,221.84	134,641,286.17
加：营业外收入		47,600.00	25,400.00
减：营业外支出		50.00	1,473,466.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		130,002,771.84	133,193,219.24
减：所得税费用		11,040,715.30	20,030,954.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		118,962,056.54	113,162,264.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		118,962,056.54	113,162,264.89
（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		118,962,056.54	113,162,264.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		364,997,334.06	212,214,649.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
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		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	1,103,649.25	8,258,582.46
经营活动现金流入小计		366,100,983.31	220,473,232.41
购买商品、接受劳务支付的现金		115,779,953.02	36,340,852.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		42,772,536.60	46,717,614.07
支付的各项税费		57,296,258.47	50,656,808.99
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	4,345,060.90	18,967,002.86
经营活动现金流出小计		220,193,808.99	152,682,278.10
经营活动产生的现金流量净额		145,907,174.32	67,790,954.31
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		140,000.00	60,783.20
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		140,000.00	60,783.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		428,080.09	2,046,042.02

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		428,080.09	2,046,042.02
投资活动产生的现金流量净额		-288,080.09	-1,985,258.82
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		43,481,458.87	35,041,347.49
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		85,147,755.73	41,666,296.86

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	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		264,071,715.94	132,376,542.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		57,993,189.01	39,542,035.94
经营活动现金流入小计		322,064,904.95	171,918,578.36
购买商品、接受劳务支付的现金		97,860,346.39	21,188,148.45
支付给职工以及为职工支付的现金		21,312,899.37	30,994,887.90
支付的各项税费		40,021,633.70	31,483,960.93
支付其他与经营活动有关的现金		47,261,457.92	61,957,958.93
经营活动现金流出小计		206,456,337.38	145,624,956.21
经营活动产生的现金流量净额		115,608,567.57	26,293,622.15
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			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		140,000.00	30,086.20
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		140,000.00	9,030,086.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		416,459.40	2,046,042.02
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		416,459.40	2,046,042.02
投资活动产生的现金流量净额		-276,459.40	6,984,044.18
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			
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		13,194,472.81	2,513,318.33

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		19,303,552.85	6,109,080.04

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	123,057,392.00				14,546,467.21			6,747,264.18	16,294,532.49		140,247,343.50		300,892,999.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	123,057,392.00				14,546,467.21			6,747,264.18	16,294,532.49		140,247,343.50		300,892,999.38
三、本期增减变动金额（减少以							225,415.41	11,896,205.65			-8,308,778.09		3,812,842.97

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										105,725,062.92		105,725,062.92
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								11,896,205.65		-114,033,841.01		-102,137,635.36
1. 提取盈余公积								11,896,205.65		-11,896,205.65		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-102,137,635.36		-102,137,635.36
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							225,415.41					225,415.41
1. 本期提取							6,015,607.02					6,015,607.02
2. 本期使用							5,790,191.61					5,790,191.61
(六) 其他												
四、本年年末余额	123,057,392.00			14,546,467.21			6,972,679.59	28,190,738.14		131,938,565.41		304,705,842.35

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	123,057,392.00				14,546,467.21			3,350,475.46	4,978,306.00		33,186,745.25		179,119,385.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	123,057,392.00				14,546,467.21			3,350,475.46	4,978,306.00		33,186,745.25		179,119,385.92
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							3,396,788.72	11,316,226.49		107,060,598.25			121,773,613.46
(一) 综合										149,141,172.74			149,141,172.74

收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								11,316,226.49	-42,080,574.49				-30,764,348.00
1. 提取盈余公积								11,316,226.49	-11,316,226.49				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-30,764,348.00			-30,764,348.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积 转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积 弥补亏损													
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益													
5. 其他综合 收益结转留 存收益													
6. 其他													
(五) 专项 储备							3,396,788.72						3,396,788.72
1. 本期提取							4,287,581.36						4,287,581.36
2. 本期使用							890,792.64						890,792.64
(六) 其他													
四、本年期 末余额	123,057,392.00				14,546,467.21		6,747,264.18	16,294,532.49		140,247,343.50			300,892,999.38

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	123,057,392.00				16,248,160.21			3,651,899.59	16,294,532.49		102,234,832.76	261,486,817.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	123,057,392.00				16,248,160.21			3,651,899.59	16,294,532.49		102,234,832.76	261,486,817.05
三、本期增减变动金							457,667.10	11,896,205.65		4,928,215.53	17,282,088.28	

额（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额											118,962,056.54	118,962,056.54
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									11,896,205.65		-114,033,841.01	-102,137,635.36
1. 提取 盈余公 积									11,896,205.65		-11,896,205.65	
2. 提取 一般风 险准备											-102,137,635.36	-102,137,635.36
3. 对所 所有者 (或股 东)的 分配												
4. 其他												
(四) 所有者 权益内 部结转												
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)												
2. 盈余												

公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备							457,667.10					457,667.10
1.本期提取							3,225,331.50					3,225,331.50
2.本期使用							2,767,664.40					2,767,664.40

(六) 其他												
四、本 年期末 余额	123,057,392.00				16,248,160.21			4,109,566.69	28,190,738.14		107,163,048.29	278,768,905.33
项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益合计
优先 股		永续 债	其他									
一、上 年期末 余额	123,057,392.00				16,248,160.21			1,648,782.46	4,978,306.00		31,153,142.36	177,085,783.03
加：会 计政策 变更												
前 期差错 更正												
其 他												
二、本 年期初 余额	123,057,392.00				16,248,160.21			1,648,782.46	4,978,306.00		31,153,142.36	177,085,783.03

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,003,117.13	11,316,226.49		71,081,690.40	84,401,034.02
（一）综合收益总额										113,162,264.89	113,162,264.89
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计											

入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									11,316,226.49	-42,080,574.49	-30,764,348.00	
1. 提取盈余公积									11,316,226.49	-11,316,226.49		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-30,764,348.00	-30,764,348.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												

(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备								2,003,117.13				2,003,117.13
1. 本期								2,501,427.06				2,501,427.06

提取											
2. 本期使用							498,309.93				498,309.93
(六) 其他											
四、本年末余额	123,057,392.00				16,248,160.21		3,651,899.59	16,294,532.49		102,234,832.76	261,486,817.05

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

攀枝花卓越钒业科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度

金额单位: 人民币元

一、公司基本情况

攀枝花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花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 45,150,594 股,无限售条件的流通股份 77,906,698 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 2020 年 3 月 30 日第二届第八次董事会批准对外报出。

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、完整地反映了公司的财务状况、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

1. 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。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 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、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。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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账款，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，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。

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。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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——应收押金保证金组合	业务性质	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——应收备用金组合	业务性质	

(3) 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——账龄组合	应收客户款项	

2) 应收账款—账龄组合款项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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）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/存货类别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。

（十）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，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。

(十一) 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

(十二) 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。

(十三) 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
-------	----

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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) 本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表,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) 本公司自 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。

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、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
货币资金	41,666,296.86		41,666,296.86
应收票据	178,159,702.88	-178,159,702.88	
应收款项融资		178,159,702.88	178,159,702.88
应收账款	19,642,235.13		19,642,235.13
其他应收款	14,252,142.00		14,252,142.00

② 2019 年 1 月 1 日,公司金融资产和金融负债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:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	41,666,296.86	摊余成本	41,666,296.86
应收票据	摊余成本	178,159,702.88		
应收款项融资			公允价且其变动计入其他综合收益	178,159,702.88
应收账款	摊余成本	19,642,235.13	摊余成本	19,642,235.13
其他应收款	摊余成本	14,252,142.00	摊余成本	14,252,142.00

③ 2019 年 1 月 1 日,公司原金融资产和金融负债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和金融负债账面价值的调节表如下:

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)
A. 金融资产				
a. 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	41,666,296.86			41,666,296.86

额				
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
以摊余成本计量的金融资产	253,720,376.87	-178,159,702.88		253,720,376.87
b. 公允价值且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
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
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金额资产		178,159,702.88		178,159,702.88

④2019 年 1 月 1 日, 公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项目	按原金融工具准则计提损失准备 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
应收款项原按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 计提的坏账准备				
应收账款	1,156,361.86			1,156,361.86
其他应收款	750,000.00			750,000.00

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

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%

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	15%

(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。

柱宇公司根据《四川省经济和信息化委员会 川经信产业函[2010]601 号》文件，符合《产业结构调整指导目录》（2011 年本）鼓励类第三十八类第 27 项条件要求，符合西开政策税收减免条件，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 12 月 31 日财务报表数，本期指 2019 年度，上年同期指 2018 年度。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	17,551.12	18,273.22
银行存款	85,130,204.61	41,648,023.64

合 计	85,147,755.73	41,666,296.86
其中：存放在境外的款项总额		

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 (%)	
单项计提坏账准备	122,560.00	0.98	122,560.00	100.00	
按组合计提坏账准备	12,422,822.42	99.02	621,141.12	5.00	11,801,681.30
合 计	12,545,382.42	100.00	743,701.12	5.93	11,801,681.30

(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) 期末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，预计无法收回
小 计	122,560.00	122,560.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	12,422,822.42	621,141.12	5.00
小 计	12,422,822.42	621,141.12	5.00

4) 账龄组合，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	12,422,822.42	621,141.12	5.00

小 计	12,422,822.42	621,141.12	5.00
-----	---------------	------------	------

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	12,422,822.42
5 年以上	122,560.00
小 计	12,545,382.42

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	122,560.00							122,560.00
按组合计提坏账准备	1,033,801.86	-412,660.74						621,141.12
小 计	1,156,361.86	-412,660.74						743,701.12

(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
四川德胜集团钒钛有限公司	4,910,282.89	39.14	245,514.14
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	4,244,103.96	33.83	212,205.20
攀钢集团西昌钢钒有限公司钒制品分公司	2,133,417.27	17.01	106,670.86
云南德胜钢铁有限公司	1,135,018.30	9.05	56,750.91
四川攀西钒业科技有限公司	122,560.00	0.98	122,560.00
小 计	12,545,382.42	100.00	743,701.12

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	104,371,368.75				104,371,368.75	
合 计	104,371,368.75				104,371,368.75	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值	账面价值	减值准备

				变动		
应收票据	178,159,702.88				178,159,702.88	
合 计	178,159,702.88				178,159,702.88	

[注]: 期初数与上期期末余额 (2018 年 12 月 31 日) 差异详见本财务报表附注三 (二十三) 之说明。

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	104,371,368.75		
小 计	104,371,368.75		

(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
银行承兑汇票	92,930,071.72
小 计	92,930,071.72

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。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	13,331,638.94	99.63		13,331,638.94
1-2 年	50,000.00	0.37		50,000.00
合 计	13,381,638.94	100.00		13,381,638.94

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,241,732.42	100.00		4,241,732.42
合 计	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 (%)
广恒钢联贸易 (天津) 有限公司	5,000,000.00	37.36
攀枝花黑石宝商贸有限公司	2,327,984.57	17.40

攀枝花川港燃气有限公司	2,000,000.00	14.95
国网四川省电力公司攀枝花供电公司	1,250,000.00	9.34
济南黄台煤气炉有限公司	811,000.00	6.06
小 计	11,388,984.57	85.11

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	50,648.00	100.00			50,648.00
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	50,648.00	100.00			50,648.00
合 计	50,648.00	100.00			50,648.00

(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：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	15,002,142.00	100.00	750,000.00	5.00	14,252,142.00
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	15,002,142.00	100.00	750,000.00	5.00	14,252,142.00

合 计	15,002,142.00	100.00	750,000.00	5.00	14,252,142.00
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

3) 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 (%)
备用金	50,648.00		
小 计	50,648.00		

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	50,648.00
小 计	50,648.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	750,000.00			750,000.00
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-750,000.00			-750,000.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数				

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	50,648.00	2,142.00
押金保证金		15,000,000.00
合 计	50,648.00	15,002,142.00

(5) 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
------	------	------	----	---------------------	------

个人	备用金	50,648.00	1 年以内	100.00	
小 计		50,648.00			

6. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,484,616.70		30,484,616.70
库存商品	4,383,796.46		4,383,796.46
低值易耗品	2,137,373.3		2,137,373.3
合 计	37,005,786.46		37,005,786.46

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,132,755.63		18,132,755.63
库存商品	9,436,209.22		9,436,209.22
低值易耗品	2,430,769.46		2,430,769.46
合 计	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	80,392,595.29	77,515,863.34
合 计	80,392,595.29	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	1,262,525.34	7,312,910.90	352,266.10	366,889.80	9,294,592.14
1) 购置		2,939,443.40	352,266.10	366,889.80	3,658,599.30

2) 在建工程转入	1,262,525.34	4,373,467.50			5,635,992.84
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	13,504.27	279,009.77
2) 转入在建工程		275,779.62			275,779.62
期末数	53,369,672.90	64,075,161.39	1,589,024.50	3,994,243.96	123,028,102.75
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	2,007,100.30	3,730,695.31	117,348.50	209,432.21	6,064,576.32
1) 计提	2,007,100.30	3,730,695.31	117,348.50	209,432.21	6,064,576.32
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) 转入在建工程		3,309.36		3,511.00	6,820.36
期末数	15,669,082.20	22,894,377.36	1,037,309.06	3,034,738.84	42,635,507.46
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	37,700,590.70	41,180,784.03	551,715.44	959,505.12	80,392,595.29
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	4,331,825.52	新建堆场,正在办理中
柱宇厂房及办公楼	4,696,493.13	[注]
小 计	9,028,318.65	

注: 详见本财务报表附注其他重要事项之土地租赁事项说明。

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	1,054,727.23	393,321.23
合 计	1,054,727.23	393,321.23

(2) 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值
零星工程	1,054,727.23		1,054,727.23	393,321.23		393,321.23

合 计	1,054,727.23		1,054,727.23	393,321.23		393,321.23
-----	--------------	--	--------------	------------	--	------------

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	505,755.24	505,755.24
本期减少金额		
期末数	3,480,255.99	3,480,255.99
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	18,628,080.90	18,628,080.90
期初账面价值	19,133,836.14	19,133,836.14

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

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	743,701.13	111,555.17	1,906,361.86	320,842.68
合 计	743,701.13	111,555.17	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	2,553,200.00	911,400.00
合 计	2,553,200.00	911,400.00

13. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,538,084.12	
合 计	4,538,084.12	

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	17,175,045.54	45,430,172.99
合 计	17,175,045.54	45,430,172.99

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	7,520,886.78	4,110,477.05
合 计	7,520,886.78	4,110,477.05

16. 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	39,509,289.49	39,639,656.03	39,562.62
离职后福利—设定提存计划		3,616,372.50	3,616,372.50	
辞退福利		871,376.85	871,376.85	
合 计	169,929.16	42,383,324.84	42,513,691.38	39,562.62

(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		30,959,603.94	30,959,603.94	
职工福利费		3,792,994.49	3,792,994.49	
社会保险费		2,502,833.05	2,502,833.05	
其中：医疗保险费		1,833,612.49	1,833,612.49	
工伤保险费		567,821.67	567,821.67	
生育保险费		101,398.89	101,398.89	
住房公积金		1,613,714.00	1,613,714.00	
工会经费和职工教育经费	169,929.16	640,144.01	770,510.55	39,562.62
小 计	169,929.16	39,509,289.49	39,639,656.03	39,562.62

(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		3,494,689.88	3,494,689.88	
失业保险费		121,682.62	121,682.62	
小计		3,616,372.50	3,616,372.50	

17. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	7,751,517.69	9,399,472.90
企业所得税	10,559,486.70	22,844,447.01
代扣代缴个人所得税	75,307.89	1,797,408.73
城市维护建设税	545,882.24	537,627.32
房产税	184,568.81	137,553.44
土地使用税	146,991.55	
教育费附加	233,949.53	230,411.72
地方教育附加	155,966.35	153,607.80
车船税		734.90
印花税	116,533.00	139,359.50
其他税费	40,727.5	34,258.40
合计	19,810,931.26	35,274,881.72

18. 其他应付款

项目	期末数	期初数
保证金	684,300.00	700,000.00
其他	24,385.28	
合计	708,685.28	700,000.00

19. 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

20. 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

21. 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	6,015,607.02	5,790,191.61	6,972,679.59
合 计	6,747,264.18	6,015,607.02	5,790,191.61	6,972,679.59

22. 盈余公积

(1) 明细情况

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	11,896,205.65		28,190,738.14
合 计	16,294,532.49	11,896,205.65		28,190,738.14

(2) 其他说明

法定盈余公积本期增加是按母公司净利润的 10%提取形成。

23. 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	105,725,062.92	149,141,172.74
减：提取法定盈余公积	11,896,205.65	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	131,938,565.41	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	517,067,359.41	370,479,584.18	491,243,303.87	263,890,379.34
其他业务收入	7,843,416.94	6,119,599.22	626,521.30	219,930.97
合 计	524,910,776.35	376,599,183.40	491,869,825.17	264,110,310.31

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数

城市维护建设税	1,743,835.82	2,516,928.62
教育费附加	1,245,597.05	1,797,806.15
印花税	247,162.40	276,611.20
房产税	497,610.78	480,226.06
土地使用税	626,651.42	626,651.42
车船税	7,100.10	7,056.05
环保税	156,965.28	265,547.90
合 计	4,524,922.85	5,970,827.40

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
包装费	419.81	5,922.33
运输费	5,522,565.88	5,668,438.33
合 计	5,522,985.69	5,674,360.66

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,057,444.13	15,530,205.83
修理费	2,607,649.60	6,616,725.47
租赁费	86,800.00	86,800.00
劳务费	41,232.50	1,168,356.56
折旧费	1,794,070.27	1,432,172.13
咨询费	295,405.75	302,432.68
无形资产摊销	505,755.24	505,755.24
安全环保措施费		4,501,568.58
业务招待费	1,599,785.83	1,314,357.69
其他	1,051,183.34	1,207,501.20
合 计	19,039,326.66	32,665,875.38

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	116,985.98	86,830.38
加：手续费	566,314.61	

其他	15,216.48	211,345.26
合计	464,545.11	124,514.88

6. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]		730,247.00	
合计		730,247.00	

7. 信用减值损失

项目	本期数
坏账损失	1,162,660.74
合计	1,162,660.74

8. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失		-707,041.72
合计		-707,041.72

9. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入	60,128.04		60,128.04
非流动资产毁损报废利得	10,422.20		10,422.20
其他	53,954.00	35,185.00	53,954.00
合计	124,504.24	35,185.00	124,504.24

10. 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
非流动资产毁损报废损失		624,272.41	
赔偿及违约金		1,450,000.00	
罚款及滞纳金	40,052.13	42,258.81	40,052.13
合计	40,052.13	2,116,531.22	40,052.13

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	14,072,575.06	32,166,528.61
递延所得税费用	209,287.51	-41,905.75
合 计	14,281,862.57	32,124,622.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	120,006,925.49	181,265,795.60
按母公司适用税率计算的所得税费用	18,001,038.82	27,189,869.34
子公司适用不同税率的影响		4,807,257.64
调整以前期间所得税的影响	-4,065,617.45	23,808.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	346,441.20	103,687.32
所得税费用	14,281,862.57	32,124,622.86

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来及保证金	781,126.01	6,442,000.00
备用金收回		30,000.00
政府补助		730,247.00
其他	322,523.24	1,056,335.46
合 计	1,103,649.25	8,258,582.46

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来及保证金	772,956.01	12,336,128.00
费用性支出	3,143,060.25	4,975,859.69
违约金、罚款	40,052.13	1,450,000.00
其他	388,992.51	205,015.17
合 计	4,345,060.90	18,967,002.86

3. 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	105,725,062.92	149,141,172.74
加: 资产减值准备	1,162,660.74	707,041.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,064,576.32	5,187,910.28
无形资产摊销	505,755.24	505,755.24
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-10,422.20	624,272.41
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)	209,287.51	-41,905.75
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)	-7,006,052.33	-7,148,574.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	76,996,148.75	-123,628,251.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-37,739,842.63	42,443,533.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	145,907,174.32	67,790,954.31
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	85,147,755.73	41,666,296.86
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	43,481,458.87	35,041,347.49
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	85,147,755.73	41,666,296.86
其中：库存现金	17,551.12	18,273.22
可随时用于支付的银行存款	85,130,204.61	41,648,023.64
可随时用于支付的其他货币资金		
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	85,147,755.73	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		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	176,657,985.94	142,132,422.32
其中：支付货款	156,622,305.94	104,799,622.64
支付固定资产等长期资产购置款	10,035,680.00	15,995,390.75
支付其他	10,000,000.00	21,337,408.93

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据	10,000,000.00	票据质押
合 计	10,000,000.00	

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 100.00% (2018 年 12 月 31 日: 100.00%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用票据结算等融资手段，并采取短期融资方式，保持融资持续性性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	4,538,084.12	4,538,084.12	4,538,084.12		
应付账款	17,175,045.54	17,175,045.54	17,175,045.54		
其他应付款	708,685.28	708,685.28	708,685.28		
小 计	22,421,814.94	22,421,814.94	22,421,814.94		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	45,430,172.99	45,430,172.99	45,430,172.99		
其他应付款	700,000.00	700,000.00	700,000.00		
小 计	46,130,172.99	46,130,172.99	46,130,172.99		

八、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 (%)
钢城集团	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 59.58%的股权，是钢城集团控股股东，是本公司的最终控制方。

(3) 其他说明

根据公司 2019 年 5 月 20 日《攀枝花卓越钒业科技股份有限公司股权质押公告》，公司说明钢城集团因经营所需，与攀钢集团钢城企业总公司于 2019 年 5 月签订用款协议，约定钢城集团可向攀钢集团钢城企业总公司借款，资金最高额度为 800,000,000 元，并约定钢城集团以自有的或者关联第三人的资产，就该 800,000,000 元的债务提供担保；2019 年 5 月 13 日，钢城集团与攀钢集团钢城企业总公司签订《股权质押合同》，约定钢城集团用其持有的本公司全部股份 59,448,189 股为该笔债务提供担保，股权质押期限为 2019 年 5 月 13 日至 2023 年 8 月 30 日，并于 2019 年 6 月 4 日办理完毕股权质押登记。截至 2019 年 12 月 31 日，上述质押股份暂未办理解除质押。

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
攀枝花恒通钛业有限公司	其他关联

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
攀枝花钢城集团瑞矿工业有限公司	同受钢城集团控制
攀枝花钢城集团印刷广告有限公司	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

注：攀枝花恒通钛业有限公司和四川省红鲸投资管理有限公司（以下简称：红鲸公司）同受最终控制方控制，红鲸公司为本公司股东，对公司经营决策有重大影响。

（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) 采购商品和接收劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
攀枝花钢城集团废旧物资分公司	原料采购	5,645,518.49	589,037.17
攀枝花钢城集团汉风物流有限公司	接受服务	3,377,327.74	3,414,635.91
攀枝花钢城集团恒升实业有限公司	辅料采购	1,309,440.00	579,040.00
攀枝花钢城集团瑞矿工业有限公司	辅料采购	161,588.71	
攀枝花钢城集团瑞天安全环保有限公司	服务费、设备采购	104567.33	82,631.83
攀枝花钢城集团瑞通制冷设备有限公司	辅料采购	109,845.00	99,360.00
攀枝花钢城集团雅圣服饰有限公司	辅料采购	110,564.62	76,305.43
攀枝花钢城集团印刷广告有限公司	办公用品	20,322.59	
攀枝花钢城集团有限公司起重运输机械厂	设备采购		137,931.03
攀枝花钢企欣宇化工有限公司	辅料采购	74,359.68	361,869.57
攀枝花恒通钛业有限公司	接受服务	312,924.53	560,277.07
四川欣节源环保科技有限公司	接受服务	30,089.62	21,941.74

2) 出售商品的关联交易

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	产品销售	6,427,586.72	

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,113,976.22	7,210,810.69

（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	122,560.00	122,560.00	122,560.00	122,560.00

	有限公司				
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	8,521.10		34,728.22	
预付款项	攀枝花钢城集团废旧物资分公司	720,395.24		330,751.84	
小 计		728,916.34		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	12,800.00	41,004.70
应付账款	攀枝花钢城集团雅圣服饰有限公司	1,966.40	65,477.10
应付账款	攀枝花钢城集团汉风物流有限公司	547,695.96	367,320.03
应付账款	攀枝花钢城集团有限公司起重运输机械厂		16,000.00
小 计		562,462.36	489,801.83

(四) 关联方承诺

钢城集团对本公司做出的关联方承诺详见本财务报表附注其他重要事项之土地租赁事项说明。

九、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。

(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。

十、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	102,137,635.36
-----------	----------------

说明：公司于 2019 年 3 月 30 日召开了第二届董事会第八次会议，会议审议通过了《关于 2019 年年度利润分配预案》的议案，公司拟决定，以现有总股本 123,057,392 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 8.30 元(含税)，共计分配利润 102,137,635.36 元(含税)。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

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
自产	434,675,441.25	259,198,323.59
受托加工	82,391,918.16	111,281,260.59
小 计	517,067,359.41	370,479,584.18

(二) 土地租赁事项

2006 年, 子公司柱宇公司租用攀枝花高新技术产业园区管理委员会(以下简称园区管委会) 高粱坪园区建设用地 62 亩, 租期为 30 年, 柱宇公司在该租赁土地上自建了办公楼、车间、锅炉房等生产用房, 截至 2018 年 12 月 31 日, 账面净值 4,696,493.13 元, 由于历史原因, 公司未获得房屋产权证。

2015 年 9 月, 园区管委会出具说明, 承诺柱宇公司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。攀枝花市东区住房和城乡建设局出具说明, 证明柱宇公司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, 柱宇公司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公司完善相关手续。

2015 年 9 月 17 日, 公司控股股东钢城集团做出承诺, 如因上述土地、房屋等违规情形, 造成本公司及柱宇公司生产经营方面损失, 或遭受行政处罚, 钢城集团愿意以自身财产弥补其遭受的损失。

截至 2019 年 12 月 31 日, 柱宇公司由于历史原因仍无法办理房屋产权证, 未因以上事项遭受行政处罚和损失, 但柱宇公司存在因上述事项受到处罚风险。

十二、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	6.64	122,560.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,724,472.97	93.36	86,223.65	5.00	1,638,249.32
合 计	1,847,032.97	100.00	208,783.65	11.30	1,638,249.32

(续上表)

种 类	期初数			
-----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	122,560.00	0.89	122,560.00	100.00	
按组合计提坏账准备	13,698,356.09	99.11	684,917.81	5.00	13,013,438.28
合计	13,820,916.09	100.00	807,477.81	5.84	13,013,438.28

2) 期末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) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
销售商品款项组合	1,724,472.97	86,223.65	5.00
小计	1,724,472.97	86,223.65	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明:

4) 销售商品款组合,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	1,724,472.97	86,223.65	5.00
小计	1,724,472.97	86,223.65	5.00

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	1,724,472.97
5年以上	122,560.00
小计	1,847,032.97

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	122,560.00							122,560.00
按组合计提坏账准备	684,917.81	-598,694.16						86,223.65
小计	807,477.81	-598,694.16						208,783.65

(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	1,724,472.97	93.36	86,223.65
四川攀西钒业科技有限公司	122,560.00	6.64	122,560.00
小计	1,847,032.97	100.00	208,783.65

2. 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	60,049,484.00	100.00			60,049,484.00
其中：应收利息					
应收股利	60,000,000.00	99.92			60,000,000.00
其他应收款	49,484.00	0.08			49,484.00
合计	60,049,484.00	100.00			60,049,484.00

(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：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	15,002,142.00	100.00	750,000.00	5.00	14,252,142.00
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 (%)
备用金	49,484.00		
小 计	49,484.00		

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	49,484.00
小 计	49,484.00

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	750,000.00			750,000.00
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-750,000.00			-750,000.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数				

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利	60,000,000.00	

备用金	49,484.00	2,142.00
保证金		15,000,000.00
合 计	60,049,484.00	15,002,142.00

(5) 应收股利明细情况

项 目	期末数	期初数
攀枝花市柱宇钒钛有限公司	60,000,000.00	
合 计	60,000,000.00	

(6) 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
个人	备用金	49,484.00	1 年以内	49,484.00	
小 计		49,484.00		49,484.00	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减	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	288,057,804.79	201,379,846.57	326,530,635.44	161,984,267.72
其他业务收入	7,371,486.32	6,119,599.22	16,504,033.96	15,840,467.62
合 计	295,429,291.11	207,499,445.79	343,034,669.4	177,824,735.3

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	60,000,000.00	
合 计	60,000,000.00	

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,029.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	84,452.11	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	12,667.82	
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	71,784.29	

(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	35.93	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.90	0.86	0.86

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	105,725,062.92
非经常性损益	B	71,784.29
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	105,653,278.63
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	7.00
其他: 安全生产费增加额归属于公司普通股股东的部分	I	225,415.41
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	294,287,951.26
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	35.93
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	35.90

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	105,725,062.92
非经常性损益	B	71,784.29
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	105,653,278.63
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	12
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	$M = A/L$	0.86
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.86

(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

二〇二〇年三月三十日

附:

备查文件目录

(一) 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。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司董事会办公室