



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

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	81

第一节 重要提示、目录和释义

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）曾敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、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占采购总金额的比例 53.24%；前五大客户实现的销售收入占营业总收入的比例 67.51%，采购和销售集中度较高。
2、房屋产权瑕疵风险	报告期内，柱宇钒钛土地为租赁使用，地面建构筑物无产权；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。
3、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。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。在公司持续满足相关规定的前提下，公司仍能继续享受所得税减免政策。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。

4、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。
5、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。
6、产品价格波动风险	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 8.32 元/吨（不含税价），最高价格是 9.55 万元/吨（不含税价），钒制品价格的波动对公司的经营业绩产生重大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、采购和销售集中度较高的风险</p> <p>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。</p> <p>措施：</p> <p>（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。</p> <p>（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。</p> <p>2、房屋产权瑕疵风险</p> <p>影响：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。</p> <p>措施：</p> <p>（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。</p> <p>（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</p>

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

影响：如果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

影响：目前同业竞争状况尚未完全解决，攀枝花市金江冶金化工厂与公司仍构成同业竞争。

现状：

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 2019 年 9 月承诺：(1) 在 12 个月内（承诺日至 2020 年 9 月 19 日前）转让给无关联第三方，(2) 愿意承担因违反承诺而给卓越钒业及其股东造成的全部损失。目前承诺即将到期，该承诺未履行到位。

5、安全生产的风险

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 and 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 and 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应急救援预案，定期组织开展演练；负责公司危险化学品登记调查工作，依据调查情况制定相应措施；负责配合车

间内开展的各种形式的安全教育，对公司内员工进行危害告知之教育。

6、产品价格波动风险

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。

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
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
凉山瑞海	指	钢城集团凉山瑞海实业有限公司
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
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

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	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

二、 联系方式

董事会秘书	李恒鹏
联系地址	四川省攀枝花市钒钛产业园区卓越钒业公司董事会
电话	0812-3888598
传真	0812-3888900
电子邮箱	lhpkp@sohu.com
办公地址	攀枝花市钒钛产业园区
邮政编码	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

股票交易场所	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）
主要业务	五氧化二钒生产、销售
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
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	无实际控制人

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	四川省攀枝花市钒钛产业园区	否
注册资本（元）	123,057,392.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	国融证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	128,310,429.84	222,880,358.95	-42.43%
毛利率%	-1.78%	29.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,663,407.22	41,889,088.04	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,506,875.23	41,914,273.48	-
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）	-7.04%	13.74%	-
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）	-6.63%	13.75%	-
基本每股收益	-0.16	0.34	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	224,491,474.78	354,499,037.95	-36.67%
负债总计	39,062,993.58	49,793,195.60	-21.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	185,428,481.20	304,705,842.35	-39.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	2.48	-39.24%
资产负债率%（母公司）	19.78%	10.87%	-
资产负债率%（合并）	17.40%	14.05%	-
流动比率	3.18	5.06	-
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	33,645,009.15	64,431,064.22	-47.78%
应收账款周转率	12.13	9.32	-
存货周转率	4.24	2.82	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-36.67%	-15.65%	-
营业收入增长率%	-42.43%	33.31%	-
净利润增长率%	-146.94%	1.43%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

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

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

（一） 采购模式

公司采购的主要原材料为含钒尾渣和精渣。公司根据客户的订单情况和生产经营计划来组织当期的生产，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 2019 年未发生重大变化，未对公司生产经营产生重大影响。

（二）经营情况回顾

报告期内，国内钒价受疫情及其他因素影响整体呈现低价位运行，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、公司财务状况

公司资产总额 22,449.15 万元，较期初资产总额 35,449.90 万元，同比下降 36.67%，下降的主要原因一是向股东分配了 2019 年度股利；二是本期利润为亏损。报告期应收账款金额减少，期末应收账款余额 409.40 万元，较上年末 1,180.17 万元，下降 65.31%。下降的主要原因是产品价格较同期下降，收入较同期减少。

公司负债总额 3,906.30 万元，较期初负债总额 4,979.32 万元，同比下降 21.55%，下降的主要原因是本期利润为亏损，从而应交税费较同期大幅减少。报告期应付账款增加，期末应付账款余额 2,395.53 万元，较上年末 1,717.50 万元，增加 39.48%，主要是废水处理项目 2019 年 12 月已付清 2019 年所有款项，而 2020 年截止 6 月底尚有 617.90 万元未付。

公司净资产总额 18,542.85 万元，较期初净资产总额 30,470.58 万元，同比下降 39.15%。下降的主要原因一是向股东分配了 2019 年度股利；二是本期利润为亏损，从而所有者权益较同期减少。

2、公司经营成果

公司营业收入总额 12,831.04 万元，较去年同期 22,288.04 万元，下降 42.43%。公司净利润-1,966.34 万元，较去年同期 4,188.91 万元，同比下降 146.94%。下降的主要原因是受 2020 年疫情及市场价格下行影响所致，市场低迷，销量也有所下降。

公司经营活动产生的现金流量净额为 3,364.50 万元，去年同期 6,443.11 万元，同比下降 47.78%，下降的主要原因是到期汇票金额减少，同时使用现金采购物资的金额增加。

公司投资活动产生的现金流量净额为-19.50 万元，主要是购进固定资产支付的现金。

公司筹资活动产生的现金流量净额为-10,214.78 万元，主要是向股东分配 2019 年度股利。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	16,449,915.76	7.33%	85,147,755.73	24.02%	-80.68%
应收账款	4,093,979.60	1.82%	11,801,681.30	3.33%	-65.31%
应收款项融资	54,346,459.39	24.21%	104,371,368.75	29.44%	-47.93%
预付款项	15,174,747.32	6.76%	13,381,638.94	3.77%	13.40%
其他应收款	9,548,950.00	4.25%	50,648.00	0.01%	18,753.56%
存货	24,526,844.63	10.93%	37,005,786.64	10.44%	-33.72%
固定资产	80,742,295.76	35.97%	80,392,595.29	22.68%	0.43%
在建工程	1,125,758.15	0.50%	1,054,727.23	0.30%	6.73%
无形资产	18,375,203.28	8.19%	18,628,080.90	5.25%	-1.36%
递延所得税资产	107,320.89	0.05%	111,555.17	0.03%	-3.80%

应付票据	5,289,867.78	2.36%	4,538,084.12	1.28%	16.57%
应付账款	23,955,282.15	10.67%	17,175,045.54	4.84%	39.48%
应付职工薪酬	2,240,356.73	1.00%	39,562.62	0.01%	5,562.81%
应交税费	763,188.99	0.34%	19,810,931.26	5.59%	-96.15%
其他应付款	1,045,967.02	0.47%	708,685.28	0.20%	47.59%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：减少 80.68%，主要是由于 6 月份进行利润分配所致。
- 2、应收账款融资：减少 47.93%，主要是因为汇票到期转为货币所致。
- 3、存货：减少 33.72%，主要是上半年产量增加，消耗的原材料增加所致。
- 4、应付账款：增加 39.48%，主要是未结清废水处理项目款。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	128,310,429.84	100.00%	222,880,358.95	100.00%	-42.43%
营业成本	130,590,978.60	101.78%	157,218,496.12	70.54%	-16.94%
税金及附加	1,283,410.09	1.00%	2,076,750.73	0.93%	-38.20%
销售费用	3,017,137.88	2.35%	19,868.13	0.01%	15,085.82%
管理费用	12,079,978.76	9.41%	13,135,316.71	5.89%	-8.03%
财务费用	-79,530.84	-0.06%	374,368.30	0.17%	-121.24%
信用减值损失	28,228.51	0.02%	-310,702.68	-0.14%	-109.09%
营业利润	-18,553,316.14	-14.46%	49,744,856.28	22.32%	-137.30%
营业外收入	37,433.34	0.03%	10,422.20	0.00%	259.17%
营业外支出	1,193,965.33	0.93%	40,052.13	0.02%	2,881.03%
利润总额	-19,709,848.13	-15.36%	49,715,226.35	22.31%	-139.65%
所得税费用	-46,440.91	-0.04%	7,826,138.31	3.51%	-100.59%
净利润	-19,663,407.22	-15.32%	41,889,088.04	18.79%	-146.94%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入、营业利润和净利润：分别减少 42.43%、137.30%、146.94%，主要是市场低迷，销售价格、数量均有所下降所致。
- 2、营业成本：减少 16.94%，主要是由于原料（精渣、尾渣）价格下降所致。
- 3、利润总额：减少 139.65%，原因同营业收入减少原因，同时报告期内与攀枝花钢城集团瑞通制冷设备有限公司终止“合同能源管理合同”，支付赔偿费用 938,350.00 元所致。

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	33,645,009.15	64,431,064.22	-47.78%
投资活动产生的现金流量净额	-195,000.00	-274,140.69	-
筹资活动产生的现金流量净额	-102,147,849.12	-102,137,635.36	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：减少 47.78%，主要因素是到期汇票金额减少，同时使用现金采购物资的金额增加。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-1,156,531.99
非经常性损益合计	-1,156,531.99
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,156,531.99

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公 公 主 与 持	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----------	------	-----	-----	------	-----

司名称	司类型	要业务	公司从事业务的关联性	有目的					
攀枝花市柱宇钒钛有限公司	子公司	五氧化二钒加工、销售	同行业	增加业务规模	26,500,000.00	95,509,411.15	78,024,922.46	57,075,003.29	-4,917,904.48

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(四)
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	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)

二、 重大事件详情

(一) 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 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	48,000,000.00	3,553,314.01
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		2,416,789.48
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
解除合同赔偿费	938,350.00	938,350.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易系公司回转窑技改项目实施后，致使关联方攀枝花钢城集团瑞通制冷设备有限公司在公司的余热利用系统及其附属设施无法继续使用，需终止双方签署的合同能源管理合同，并由公司向攀枝花钢城集团瑞通制冷设备有限公司支付解除合同赔偿费 938,350.00 元。终止原合同能源管理是合理的、必要的。

本次关联交易是双方依据合同规定解除协议，属于正常商业交易行为，交易遵从平等自愿的原则，不存在损害公司利益的情形。

本次关联交易公司已于 2020 年 3 月 24 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联交易公告》（公告编号 2020-004）。

(四) 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	2018/8/28	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	2015/9/17	2020/9/16	挂牌	房屋产权瑕疵	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	正在履行中

					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	
其他股东	2015/9/13	2020/9/19	挂牌	同业竞争承诺	成都柱宇钒钛科技有限公司从事业务仅限钒钛产品的技术研发和技术咨询	正在履行中
其他股东	2015/9/13	2020/9/19	挂牌	同业竞争承诺	将攀枝花市金江冶金化工厂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

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

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。

(4) 四川柱宇、陈良柱及刘厚芝

① 成都柱宇钒钛科技有限公司从事业务仅限钒钛产品的技术研发和技术咨询，生产和销售。

② 将攀枝花市金江冶金化工厂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。

(五) 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
银行存款	流动资产	冻结	60,000.00	0.03%	原告方诉讼保全，申请法院冻结公司银行存款
银行存款	流动资产	冻结	61,000.00	0.03%	原告方诉讼保全，申请法院冻结柱宇钒钛银行存款
应收票据	流动资产	质押	10,600,000.00	4.72%	票据质押
总计	-	-	10,721,000.00	4.78%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

2017 年 1 月，公司与山东华能金昊环境工程股份有限公司签署工业品加工承揽合同，合同总金额 662,000.00 元。2020 年 5 月 21 日，山东华能金昊环境工程股份有限公司以公司未支付合同余款名义起诉公司，要求公司支付合同余款 60,000.00 元。2020 年 5 月 25 日，山东华能金昊环境工程股份有限公司向山东省诸城市人民法院提出财产保全申请，要求冻结公司银行存款 60,000.00 元。2020 年 5 月 25 日，山东省诸城市人民法院出具《民事裁定书》（（2020）鲁 0782 民初 2423 号），裁定冻结公司银行存款 60,000.00 元。公司收到山东省诸城市人民法院传票后，与山东华能金昊环境工程股份有限公司联系并对账，上述款项已于 2018 年 1 月付清，山东华能金昊环境工程股份有限公司于 2020 年 6 月 16 日撤诉，山东省诸城市人民法院于 6 月 19 日解除了上述银行存款的冻结。

2016 年 11 月，公司全资子公司柱宇钒钛与山东华能金昊环境工程股份有限公司签署工业品加工承揽合同，合同总金额 662,000.00 元。2020 年 5 月 21 日，山东华能金昊环境工程股份有限公司以柱宇钒钛未支付合同余款名义起诉柱宇钒钛，要求柱宇钒钛支付合同余款 61,000.00 元。2020 年 5 月 25 日，山东华能金昊环境工程股份有限公司向山东省诸城市人民法院提出财产保全申请，要求冻结柱宇钒钛银行存款 61,000.00 元。2020 年 5 月 25 日，山东省诸城市人民法院出具《民事裁定书》（（2020）鲁 0782 民初 2424 号），裁定冻结公司银行存款 61,000.00 元。柱宇钒钛收到山东省诸城市人民法院传票后，与山东华能金昊环境工程股份有限公司联系并对账，上述款项已于 2018 年 1 月付清，山东华能金昊环境工程股份有限公司于 2020 年 6 月 16 日撤诉，山东省诸城市人民法院于 6 月 19 日解除了上述银行存款的冻结。

2019 年 8 月 15 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于开展票据池业务及涉及票据质押》的议案，截至 2020 年 6 月 30 日质押票据金额为 10,600,000.00 元。通过票据池业务可提高公司票据管理效率与规范性，降低票据管理成本与风险。

(六) 失信情况

控股股东钢城集团被纳入失信被执行人名单及解除失信被执行人，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。

被执行人履行情况：攀枝花钢城集团有限公司与招商银行股份有限公司已达成和解，攀枝花钢城集团有限公司不属于失信被执行人。

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）。

上述解除失信被执行人情况公司已于 2020 年 3 月 20 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解除纳入失信被执行人的公告》（公告编号 2020-001）。

(七) 自愿披露其他重要事项

2020 年 4 月 20 日公司召开 2019 年年度股东大会审议通过《公司 2019 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）。

本次权益分派权益登记日为 2020 年 6 月 18 日，除权除息日为 2020 年 6 月 19 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 6 月 19 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 股份变动和融资

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	83,425,266	67.79%	0	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	39,632,126	32.21%	0	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	0	0.00%	0	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

(二) 报告期期末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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	钢城集团	59,448,189	0	59,448,189	48.31%	39,632,126	19,816,063	59,448,189
2	四川红鲸	33,257,627	0	33,257,627	27.03%	0	33,257,627	0
3	四川柱宇	24,833,108	0	24,833,108	20.18%	0	24,833,108	0
4	刘安贤	5,518,468	0	5,518,468	4.48%	0	5,518,468	0
合计		123,057,392	-	123,057,392	100.00%	39,632,126	83,425,266	59,448,189
普通股前十名股东间相互关系说明： 前十名股东之间不存在关联关系。								

二、 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；工程管理服务；施工劳务分包。(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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
周登科	董事长	男	1963 年 2 月	2018 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 27 日
陈常可	董事	男	1963 年 11 月	2018 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 27 日
刘远	董事	男	1974 年 8 月	2018 年 8 月 28 日	2020 年 7 月 31 日
卢长虹	董事	男	1958 年 4 月	2018 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 27 日
柴安国	董事	男	1973 年 8 月	2018 年 9 月 27 日	2021 年 8 月 27 日
蒋光旭	董事、总经理	男	1970 年 11 月	2018 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 27 日
蒋俊松	董事、财务负责人、副总经理	男	1983 年 11 月	2018 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 27 日
张友辉	监事会主席	女	1972 年 12 月	2018 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 27 日
王雅军	监事	男	1973 年 6 月	2018 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 27 日
张树成	职工监事	男	1963 年 10 月	2018 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 27 日
李恒鹏	董事会秘书	男	1976 年 10 月	2018 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 27 日
夏永强	副总经理	男	1968 年 2 月	2018 年 11 月 12 日	2021 年 8 月 27 日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

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。

(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	期末被授予的限制性股票数量
合计	-	0	-	0	0.00%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**适用 不适用**(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况**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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	25	1	0	26
生产人员	262	0	7	255
销售人员	6	0	0	6
技术人员	3	0	0	3
财务人员	4	0	0	4
员工总计	300	1	7	294

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	15	15
专科	34	32
专科以下	249	245
员工总计	300	294

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况适用 不适用**三、 报告期后更新情况**适用 不适用

公司董事刘远先生于 2020 年 7 月 31 日向公司董事会提交辞职报告，该辞职行为未导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，故该辞职行为于 2020 年 7 月 31 日生效。

上述情况公司已于 2020 年 7 月 31 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董事辞职公告》（公告编号 2020-032）。

第七节 财务会计报告

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	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	16,449,915.76	85,147,755.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）2	4,093,979.60	11,801,681.30
应收款项融资	五（一）3	54,346,459.39	104,371,368.75
预付款项	五（一）4	15,174,747.32	13,381,638.94
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	9,548,950.00	50,648.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	24,526,844.63	37,005,786.64
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			
流动资产合计		124,140,896.70	251,758,879.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（一）7	80,742,295.76	80,392,595.29
在建工程	五（一）8	1,125,758.15	1,054,727.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）9	18,375,203.28	18,628,080.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）10	107,320.89	111,555.17
其他非流动资产	五（一）11		2,553,200.00
非流动资产合计		100,350,578.08	102,740,158.59
资产总计		224,491,474.78	354,499,037.95
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			
衍生金融负债			
应付票据	五（一）12	5,289,867.78	4,538,084.12
应付账款	五（一）13	23,955,282.15	17,175,045.54
预收款项			7,520,886.78
合同负债	五（一）14	5,104,717.62	
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）15	2,240,356.73	39,562.62
应交税费	五（一）16	763,188.99	19,810,931.26
其他应付款	五（一）17	1,045,967.02	708,685.28
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		663,613.29	
流动负债合计		39,062,993.58	49,793,195.60
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		39,062,993.58	49,793,195.60
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	9,496,361.02	6,972,679.59
盈余公积	五（一）21	28,190,738.14	28,190,738.14
一般风险准备			
未分配利润	五（一）22	10,137,522.83	131,938,565.41
归属于母公司所有者权益合计		185,428,481.20	304,705,842.35
少数股东权益			
所有者权益合计		185,428,481.20	304,705,842.35
负债和所有者权益总计		224,491,474.78	354,499,037.95

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	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		8,480,289.45	19,303,552.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）1	1,441,899.76	1,638,249.32
应收款项融资		32,360,000.00	76,345,596.15
预付款项		8,214,556.05	6,163,327.95
其他应收款	十一（一）2	9,548,950.00	60,049,484.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,738,168.78	15,340,740.23
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			
流动资产合计		73,783,864.04	178,840,950.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（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		54,390,811.73	56,178,770.55
在建工程		1,125,758.15	1,030,455.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,375,203.28	18,628,080.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		86,383.42	31,317.55
其他非流动资产			2,104,000.00
非流动资产合计		129,916,057.12	133,910,524.93
资产总计		203,699,921.16	312,751,475.43

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,226,137.04	4,538,084.12
应付账款		11,015,108.62	7,049,006.47
预收款项		5,583,180.96	7,165,560.53
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,483,516.03	21,217.10
应交税费		-382,907.76	14,834,316.60
其他应付款		19,374,526.84	374,385.28
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		40,299,561.73	33,982,570.10
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		40,299,561.73	33,982,570.10
所有者权益（或股东权益）：			
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		5,564,858.74	4,109,566.69
盈余公积		28,190,738.14	28,190,738.14
一般风险准备			

未分配利润		-9,660,789.66	107,163,048.29
所有者权益合计		163,400,359.43	278,768,905.33
负债和所有者权益总计		203,699,921.16	312,751,475.43

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		128,310,429.84	222,880,358.95
其中：营业收入	五（二）1	128,310,429.84	222,880,358.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		146,891,974.49	172,824,799.99
其中：营业成本	五（二）1	130,590,978.60	157,218,496.12
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	1,283,410.09	2,076,750.73
销售费用	五（二）3	3,017,137.88	19,868.13
管理费用	五（二）4	12,079,978.76	13,135,316.71
研发费用			
财务费用	五（二）5	-79,530.84	374,368.30
其中：利息费用			
利息收入			
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）			
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）6	28,228.51	-310,702.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,553,316.14	49,744,856.28
加：营业外收入	五（二）7	37,433.34	10,422.20
减：营业外支出	五（二）8	1,193,965.33	40,052.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,709,848.13	49,715,226.35
减：所得税费用	五（二）9	-46,440.91	7,826,138.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,663,407.22	41,889,088.04

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）		-19,663,407.22	41,889,088.04
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		-19,663,407.22	41,889,088.04
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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（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		-19,663,407.22	41,889,088.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,663,407.22	41,889,088.04
（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）		-0.16	0.34
（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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十一（二） 1	71,235,426.55	134,094,075.32
减：营业成本	十一（二） 1	73,769,724.59	101,391,434.24
税金及附加		696,716.83	1,051,441.50
销售费用		1,350,470.09	17,959.04
管理费用		8,924,307.18	9,647,446.86
研发费用			
财务费用		-45,188.85	399,808.66
其中：利息费用			
利息收入			
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）			
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）		-367,105.81	642.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,827,709.10	21,586,627.68
加：营业外收入			
减：营业外支出		964,626.48	50.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,792,335.58	21,586,577.68
减：所得税费用		-106,132.99	3,637,975.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,686,202.59	17,948,602.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,686,202.59	17,948,602.14
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-14,686,202.59	17,948,602.14
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	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
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		133,977,684.51	213,616,880.52
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			
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		24,904,315.51	55,226,358.36
经营活动现金流入小计		158,882,000.02	268,843,238.88
购买商品、接受劳务支付的现金		44,532,351.13	68,642,458.01
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		17,684,667.47	25,297,031.70
支付的各项税费		25,920,776.56	58,964,159.07
支付其他与经营活动有关的现金		37,099,195.71	51,508,525.88
经营活动现金流出小计		125,236,990.87	204,412,174.66
经营活动产生的现金流量净额		33,645,009.15	64,431,064.22
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		195,000.00	274,140.69
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		195,000.00	274,140.69
投资活动产生的现金流量净额		-195,000.00	-274,140.69
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	102,137,635.36
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		10,213.76	
筹资活动现金流出小计		102,147,849.12	102,137,635.36
筹资活动产生的现金流量净额		-102,147,849.12	-102,137,635.36
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		-68,697,839.97	-37,980,711.83
加：期初现金及现金等价物余额		85,147,755.73	41,666,296.86
六、期末现金及现金等价物余额		16,449,915.76	3,685,585.03

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	2020年1-6月	2019年1-6月
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		89,298,699.06	10,654,648.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,780,759.78	205,648,297.89
经营活动现金流入小计		113,079,458.84	216,302,946.73
购买商品、接受劳务支付的现金		39,282,646.16	61,944,215.73
支付给职工以及为职工支付的现金		10,947,607.90	11,732,676.41
支付的各项税费		19,046,514.11	42,448,220.07
支付其他与经营活动有关的现金		12,283,104.95	2,111,370.46
经营活动现金流出小计		81,559,873.12	118,236,482.67
经营活动产生的现金流量净额		31,519,585.72	98,066,464.06
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		60,000,000.00	
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		60,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		195,000.00	262,520.00
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		195,000.00	262,520.00
投资活动产生的现金流量净额		59,805,000.00	-262,520.00
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	102,137,635.36
支付其他与筹资活动有关的现金		10,213.76	10,213.76
筹资活动现金流出小计		102,147,849.12	102,147,849.12
筹资活动产生的现金流量净额		-102,147,849.12	-102,147,849.12
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		-10,823,263.40	-4,343,905.06
加：期初现金及现金等价物余额		19,303,552.85	6,109,080.04
六、期末现金及现金等价物余额		8,480,289.45	1,765,174.98

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、 财务报表附注

(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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节 四、 (二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节 二、 (七)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（二）报表项目注释

攀枝花卓越钒业科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1-6 月

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 39,632,126.00 股，无限售条件的流通股份 83,425,266.00 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 8 月 20 日第二届董事会第十次批准对外报出。

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 2020 年 6 月 30 日的财务状况、2020 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）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

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

公司销售五氧化二钒等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(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) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。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的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

① 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	7,520,886.78		
合同负债			6,655,652.02
其他流动负债			865,234.76

2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，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	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%
子公司：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。

子公司攀枝花市柱宇钒钛有限公司根据《四川省经济和信息化委员会 川经信产业函[2012]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 项条目要求，符合西部大开发税收减免条件，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财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

(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	11,897.47	17,551.12
银行存款	16,438,018.29	85,130,204.61
合计	16,449,915.76	85,147,755.73

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					
按组合计提坏账准备	4,309,452.21	100.00	215,472.61	5.00	4,093,579.60
合 计	4,309,452.21	100.00	215,472.61	5.00	4,093,579.60

(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	0.98	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

2) 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	4,309,452.21	215,472.61	5.00
小 计	4,309,452.21	215,472.61	5.00

3) 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	4,309,452.21	215,472.61	5.00
小 计	4,309,452.21	215,472.61	5.00

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	4,309,452.21
小 计	4,309,452.21

(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	621,141.12	-527,828.51					215,472.61
小计	743,701.12	-527,828.51			122,560.00		215,472.61

(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	3,108,799.78	27.86	155,439.99
攀钢集团西昌钢钒有限公司钒制品分公司	1,200,652.43	72.14	60,032.62
小计	4,309,452.21	100.00	215,472.61

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	54,346,459.39				54,346,459.39	
合计	54,346,459.39				54,346,459.39	

(续上表)

项目	期初数					
	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	

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	54,346,459.39		
小计	54,346,459.39		

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	10,600,000.00
小计	10,600,000.00

(3) 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	86,308,527.57

小 计	86,308,527.57
-----	---------------

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

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,638,741.65	37.16		5,638,741.65	13,331,638.94	99.63		13,331,638.94
1-2 年	9,536,005.67	62.84		9,536,005.67	50,000.00	0.37		50,000.00
合 计	15,174,747.32	100.00		15,174,747.32	13,381,638.94	100.00		13,381,638.94

(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	4,500,000.00	29.65
攀枝花黑石宝商贸有限公司	2,327,984.57	15.34
江苏强伟环保科技有限公司	2,104,000.00	13.87
攀枝花川港燃气有限公司	2,000,000.00	13.18
国网四川省电力公司攀枝花供电公司	1,300,000.00	8.57
小 计	12,231,984.57	80.61

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 12,231,984.57 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 80.61 %。

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	10,048,950.00	100.00	500,000.00	4.98	9,548,950.00
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	10,048,950.00	100.00	500,000.00	4.98	9,548,950.00
合 计	10,048,950.00	100.00	500,000.00	4.98	9,548,950.00

(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	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

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 (%)
押金保证金组合	10,000,000.00	500,000.00	5.00
备用金组合	48,950.00		
小 计	10,048,950.00	500,000.00	4.98

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	10,000,000.00
1-2 年	48,950.00

小 计	10,048,950.00
-----	---------------

(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				
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	500,000.00			500,000.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	500,000.00			500,000.00

(4) 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	48,950.00	50,648.00
押金保证金	10,000,000.00	
合 计	10,048,950.00	50,648.00

(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
云南德胜钢铁有 限公司	保证金	10,000,000.00	1 年以内	99.51	500,000.00
个人	备用金	48,950.00	1-2 年	0.49	
小 计		10,048,950.00		100.00	

6. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,933,993.02		11,933,993.02

库存商品	8,425,628.82		8,425,628.82
低值易耗品	4,167,222.79		4,167,222.79
合 计	24,526,844.63		24,526,844.63

(续上表)

项 目	期初数		
	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

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	53,369,672.90	64,075,161.39	1,589,024.50	3,994,243.96	53,369,672.90
本期增加金额		3,760,981.82	172,566.37	106,343.31	4,039,891.50
1) 购置		8,716.80	172,566.37	106,343.31	287,626.48
2) 在建工程转入		3,752,265.02			3,752,265.02
本期减少金额		1,265,205.63	133,162.39		1,398,368.02
1) 处置或报废		1,265,205.63	133,162.39		1,398,368.02
期末数	53,369,672.90	66,570,937.58	1,628,428.48	4,100,587.27	125,669,626.23
累计折旧					
期初数	15,669,082.20	22,894,377.36	1,037,309.06	3,034,738.84	42,635,507.46
本期增加金额	1,019,635.50	2,080,469.47	8,550.43	95,661.21	3,204,316.61
1) 计提	1,019,635.50	2,080,469.47	8,550.43	95,661.21	3,204,316.61
本期减少金额		810,651.93	101,841.67		912,493.60
1) 处置或报废		810,651.93	101,841.67		912,493.60
期末数	16,688,717.70	24,164,194.90	944,017.82	3,130,400.05	44,927,330.47
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	36,680,955.20	42,406,742.68	684,410.66	970,187.22	80,742,295.76
期初账面价值	37,700,590.70	41,180,784.03	551,715.44	959,505.12	80,392,595.29

(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（新建堆场、配电房等 8 处用房）	3,068,353.05	新建堆场，正在办理中
生产用房及配套（空压机房、门岗等 9 处用房）	1,056,409.45	历史原因，无法办理产权证书
柱宇厂房及办公楼	4,090,722.03	[注]
小 计	8,215,484.53	

注：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 2020 年 6 月 30 日，账面净值 4,090,722.03 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 2020 年 6 月 30 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可能受到处罚的风险。

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	1,125,758.15		1,125,758.15	1,054,727.23		1,054,727.23
合 计	1,125,758.15		1,125,758.15	1,054,727.23		1,054,727.23

9. 无形资产

(1) 明细情况

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	3,480,255.99	3,480,255.99
本期增加金额	252,877.62	252,877.62
1) 计提	252,877.62	252,877.62
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	3,733,133.61	3,733,133.61
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	18,375,203.28	18,375,203.28
期初账面价值	18,628,080.90	18,628,080.90

10. 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	715,472.61	107,320.89	743,701.13	111,555.17
合 计	715,472.61	107,320.89	743,701.13	111,555.17

11. 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
合 计		2,553,200.00

12. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,289,867.78	4,538,084.12
合 计	5,289,867.78	4,538,084.12

13. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	23,955,282.15	17,175,045.54
合 计	23,955,282.15	17,175,045.54

14. 合同负债

项 目	期末数	期初数 [注]
货款	5,104,717.62	6,655,652.02
合 计	5,104,717.62	6,655,652.02

[注]：期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十五)1(1)1 之说明。

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	39,562.62	23,793,859.68	21,593,718.67	2,239,703.63
离职后福利—设定提存计划		1,830,642.58	1,829,989.48	653.10
辞退福利		69,012.00	69,012.00	
合 计	39,562.62	25,693,514.26	23,492,720.15	2,240,356.73

(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		17,060,845.61	17,060,845.61	
职工福利费		2,388,518.40	615,473.00	1,773,045.40
社会保险费		1,472,440.61	1,472,285.11	155.50
其中：医疗保险费		1,298,468.86	1,298,313.36	155.50
工伤保险费		165,870.26	165,870.26	
生育保险费		8,101.49	8,101.49	
住房公积金		2,104,317.00	2,104,084.00	233.00
工会经费和职工教育经费	39,562.62	767,738.06	341,030.95	466,269.73
小 计	39,562.62	23,793,859.68	21,593,718.67	2,239,703.63

(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		1,752,608.88	1,751,986.88	622.00
失业保险费		78,033.70	78,002.60	31.10
小 计		1,830,642.58	1,829,989.48	653.10

16. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	489,014.17	7,751,517.69
企业所得税	59,629.49	10,559,486.70
代扣代缴个人所得税	66,146.26	75,307.89
城市维护建设税	59,122.11	545,882.24
房产税		184,568.81
土地使用税		146,991.55
教育费附加	25,338.05	233,949.53
地方教育附加	16,892.03	155,966.35
印花税	13,549.50	116,533.00
其他税费	33,497.38	40,727.50
合 计	763,188.99	19,810,931.26

17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金	1,015,670.00	684,300.00
其他		24,385.28
合 计	1,015,670.00	708,685.28

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
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	6,972,679.59	3,094,156.14	570,474.71	9,496,361.02
合 计	6,972,679.59	3,094,156.14	570,474.71	9,496,361.02

21. 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	28,190,738.14			28,190,738.14
合 计	28,190,738.14			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。

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	131,938,565.41	140,247,343.50
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	131,938,565.41	140,247,343.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-19,663,407.22	105,725,062.92
减：提取法定盈余公积		11,896,205.65
应付普通股股利	102,137,635.36	102,137,635.36
期末未分配利润	10,137,522.83	131,938,565.41

(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	124,619,352.36	127,648,093.31	218,543,495.96	153,552,960.97
其他业务收入	3,691,077.48	2,942,885.29	4,336,862.99	3,665,535.15
合 计	128,310,429.84	130,590,978.60	222,880,358.95	157,218,496.12

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	338,444.01	794,213.77
教育费附加	145,047.45	567,295.58
印花税	70,465.50	80,600.80
房产税	248,826.77	248,784.03
土地使用税	313,325.71	313,325.71
车船税	1,301.40	1,276.50
其他	165,999.25	71,254.34
合 计	1,283,410.09	2,076,750.73

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	3,017,137.88	19,868.13
合 计	3,017,137.88	19,868.13

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
应付职工薪酬	9,780,389.10	8,701,561.36
折旧费	77,193.24	882,580.94
修理费	929,382.53	1,681,186.83
劳务费		41,232.50
咨询费	251,132.08	239,728.89
聘请中介机构费	179,245.28	179,245.28
业务招待费	425,453.00	1,000,633.00
无形资产摊销	252,877.62	252,877.62
其他	184,305.91	156,270.29
合 计	12,079,978.76	13,135,316.71

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	127,702.34	62,010.57

加：手续费	40,378.95	428,870.55
加：其他	7,792.55	7,508.32
合 计	-79,530.84	374,368.30

6. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	28,228.51	-310,702.68
合 计	28,228.51	-310,702.68

7. 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
非流动资产毁损报废利得	25,309.34	10,422.20	25,309.34
罚没收入	500.00		500.00
其他	11,624.00		11,624.00
合 计	37,433.34	10,422.20	37,433.34

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	938,350.00	40,052.13	938,350.00
非流动资产毁损报废损失	255,615.33		255,615.33
合 计	1,193,965.33	40,052.13	1,193,965.33

9. 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	-50,675.19	7,903,878.25
递延所得税费用	4,234.28	-77,739.94
合 计	-46,440.91	7,826,138.31

(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	-19,663,407.22	41,889,088.04
加: 资产减值准备	-28,228.51	310,702.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,204,316.61	2,980,428.73
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	230,305.99	-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)	4,234.28	-77,739.94
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)	12,478,942.01	-51,453,741.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	47,896,170.39	75,049,383.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,730,202.02	-4,509,512.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,645,009.15	64,431,064.22
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	16,449,915.76	3,685,585.03
减: 现金的期初余额	85,147,755.73	41,666,296.86
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	-68,697,839.97	-37,980,711.83

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	16,449,915.76	3,685,585.03
其中：库存现金	11,897.47	12,949.97
可随时用于支付的银行存款	16,438,018.29	3,672,635.06
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	16,449,915.76	3,685,585.03
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		

(四) 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	10,600,000.00	票据质押
合 计	10,600,000.00	

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、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。

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[注]	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

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
攀枝花钢城集团瑞通制冷设备有限公司	蒸汽		109,845.00
攀枝花钢城集团恒升实业有限公司	包装桶	627,200.00	771,680.00

攀枝花钢城集团废旧物资分公司	渣铁（炉口铁）	2,812,886.66	3,293,811.89
攀枝花钢城集团雅圣实业有限公司	劳保用品	74,450.29	39,467.82
攀枝花钢城集团汉风物流有限公司	运输费	1,680,145.47	1975,704.66
四川欣节源环保科技有限公司	委托监测污染因子		8,867.92
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	51,981.13	104,567.33
攀枝花钢城集团瑞矿工业有限公司	钢球		112,068.00
攀枝花钢城集团印刷广告有限公司	办公用品采购	38,777.06	

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		6,427,586.72
四川攀西钒业科技有限公司	加工费	684,662.88	

3. 其他

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
攀枝花钢城集团瑞通制冷设备有限公司	解除合同赔偿费	938,350.00	

(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
小计				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		8,521.10	

预付款项	攀枝花钢城集团废旧物资分公司	282,080.76		720,395.24	
小 计		290,601.86		728,916.34	

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	71,536.00	12,800.00
应付账款	攀枝花钢城集团雅圣服饰有限公司		1,966.40
应付账款	攀枝花钢城集团汉风物流有限公司	590,237.79	547,695.96
小 计		661,773.79	562,462.36

(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。

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 2020 年半年度报告》第四节 二、(四)。

(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
自产	65,897,393.69	56,292,644.67
受托加工	58,721,958.67	71,355,448.64
小 计	124,619,352.36	127,648,093.31

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					
按组合计提坏账准备	1,517,789.22	100.00	75,889.46	5.00	1,441,899.76
合 计	1,517,789.22	100.00	75,889.46	5.00	1,441,899.76

(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	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

2) 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	1,517,789.22	75,889.46	5.00
小 计	1,517,789.22	75,889.46	5.00

3) 采用账龄组合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	1,517,789.22	75,889.46	5.00
小 计	1,517,789.22	75,889.46	5.00

(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	86,223.65	-10,334.19					75,889.46
小计	743,701.12	-10,334.19			122,560.00		215,472.61

(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	1,517,789.22	100.00	75,889.46
小计	1,517,789.22	100.00	75,889.46

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	10,048,950.00	100.00	500,000.00	4.98	9,548,950.00
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	10,048,950.00	100.00	500,000.00	4.98	9,548,950.00
合计	10,048,950.00	100.00	500,000.00	4.98	9,548,950.00

(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	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

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(%)
押金保证金组合	10,000,000.00	500,000.00	5.00
备用金组合	48,950.00		
小 计	10,048,950.00	500,000.00	4.98

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	10,000,000.00
1-2 年	48,950.00
小 计	10,048,950.00

(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				
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	500,000.00			500,000.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	500,000.00			500,000.00

(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	48,950.00	49,484.00
保证金	10,000,000.00	
合计	10,048,950.00	60,049,484.00

(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
云南德胜钢铁有限公司	保证金	10,000,000.00	1 年以内	99.51	500,000.00
个人	备用金	48,950.00	1-2 年	0.49	
小计		10,048,950.00		100.00	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,937,900.54		55,937,900.54		55,937,900.54	55,937,900.54
合计	55,937,900.54		55,937,900.54		55,937,900.54	55,937,900.54

(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	67,761,056.16	70,826,839.30	129,800,793.17	97,725,899.09
其他业务收入	3,474,370.39	2,942,885.29	4,293,282.15	3,665,535.15
合计	71,235,426.55	73,769,724.59	134,094,075.32	101,391,434.24

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

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,156,531.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-1,156,531.99	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
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	-1,156,531.99	

(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	-7.04	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.63	-0.15	-0.15

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	-19,663,407.22
非经常性损益	B	-1,156,531.99
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	-18,506,875.23
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	304,705,842.35
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

其他：安全生产费增加额归属于公司普通股股东的部分	I	2,523,681.43
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	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	279,113,040.23
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-7.04%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-6.63%

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	-19,663,407.22
非经常性损益	B	-1,156,531.99
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-18,506,875.23
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	6
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	$M = A/L$	-0.16
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.15

(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

二〇二〇年八月二十日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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