



钒宇新材

NEEQ : 871340

九江市钒宇新材料股份有限公司

Jiuiiang Fanvu New Materials Co., Ltd



半年度报告

—2025—

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人谭忠、主管会计工作负责人刘梅贞及会计机构负责人（会计主管人员）刘梅贞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 16

第四节 股份变动及股东情况 20

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 23

第六节 财务会计报告 25

附件 I 会计信息调整及差异情况 93

附件 II 融资情况 93

备查文件目录	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。
	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）。
	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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
钒宇新材、公司、本公司、股份公司	指	九江市钒宇新材料股份有限公司
董事会	指	九江市钒宇新材料股份有限公司董事会
股东大会	指	九江市钒宇新材料股份有限公司股东大会
监事会	指	九江市钒宇新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级主管人员统称
律师事务所	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	九江市钒宇新材料股份有限公司章程
主办券商	指	中航证券有限公司
本期、本期报告	指	2025 年 1 月 1 日-6 月 30 日
上期、上年同期	指	2024 年 1 月 1 日-6 月 30 日
期末、报告期末	指	2025 年 6 月 30 日
上年期末	指	2024 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	九江市钒宇新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiujiang Fanyu New Materials Co., Ltd		
法定代表人	谭忠	成立时间	2011 年 8 月 30 日
控股股东	控股股东为谭忠	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为谭忠，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	c 制造业-c32 有色金属冶炼和压延加工业-c324 有色金属合金制造-c3240 有色金属制造		
主要产品与服务项目	钒氮合金（学名：氮化钒）的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	钒宇新材	证券代码	871340
挂牌时间	2017 年 4 月 12 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	69,745,000
主办券商（报告期内）	中航证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区望京东园四区中航产融大厦 32 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘梅贞	联系地址	江西省九江市浔阳区滨江东路 186-18 号
电话	0792-8618977	电子邮箱	670026072@qq.com
传真	0792-8738666		
公司办公地址	九江市浔阳区滨江东路 186-18 号	邮政编码	332000
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91360403581613592Q		
注册地址	江西省九江市浔阳区滨江东路 186-18 号		
注册资本（元）	69,745,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

一、经营计划实现情况

2024年，我们面临着前所未有的全球挑战和市场波动，尽管如此，公司紧紧围绕战略规划，聚焦主营业务，加强内部管理，提升运营效率。通过全体员工的共同努力，保持了企业健康稳定的发展态势。

（一）2025上半年度主要指标完成情况情况

1、资产负债情况

- 1) 流动资产： 444,066,767.49元，较上年同期增加10.90%;
- 2) 资产总计： 564,025,726.51元，较上年同期增加7.28%;
- 3) 流动负债： 412,659,182.61元，较上年同期增加8.26%;
- 4) 负债合计： 425,997,289.20元，较上年同期增加6.02%;
- 5) 股东权益合计： 138,028,437.31元，较上年同期增加11.38%。

2、利润情况

- 1) 营业收入： 257,898,978.58元，较上年同期减少3.17%;
- 2) 营业成本： 233,757,183.26元，较上年同期减少4.02%;
- 3) 销售费用： 97,492.68元，较上年同期减少9.61%;
- 4) 管理费用： 2,714,411.45元，较上年同期增加5.42%;
- 5) 研发费用： 1,214,043.88元，较上年同期减少73.78%;
- 6) 财务费用： 5,562,965.47元，较上年同期减少3.98%;
- 7) 所得税费用： 3,099,831.55元，较上年同期增加43.38%;
- 8) 归属于母公司所有者的净利润： 14,100,166.72元，较上年同期增加15.92%;

3、现金流量情况

- 1) 经营活动产生的现金流量净额： 5,985,451.58元，较上年同期增加155.37%;
- 2) 投资活动产生的现金流量净额： -442,553.22元，较上年同期减少89.29%;
- 3) 筹资活动产生的现金流量净额： -4,288,704.31元，较上年同期减少116.79%。

（二）公司运营情况：

截止报告期内，公司已取得了公司合计授专利41项，其中发明专利13项。知识产权的开发和保护，为提高公司的核心竞争力和市场占有率创造了先决条件。

1、生产管理方面：产品质量是企业的生命，是企业发展的根本保证。为确保产品质量，生产部应认真贯彻落实公司的各项规章制度，严格执行安全生产条例，严格落实生产管理责任制，贯彻实施绩效考核，在管理上实行标准化、规范化的管理监督机制，推行精细化的管理理念。

2、运营管理方面：公司不断加强对员工技能培训及绩效管理，优化资源配置，加强生产调度，合理安排原材料的库存、采购和生产订单的下达，加强对产品质量把关，保证所有产品出厂的合格率。

3、销售业务方面：不断提高公司产品的竞争力和市场占有率，并根据客户的合理要求，满足客户自身不断发展变化的需求。同时，公司不断改进销售模式，提升销售管理水平，迅速响应客户需求，确保为客户提供优质的服务，2025年3月，公司被评为“2024年中国钒氮合金优质供应商”。

4、人力资源管理：公司严格按照国家劳动法律法规政策的相关规定进行企业劳动体系管理，公司注重员工劳动权益保护，并综合考量经营业绩状况等各方面因素，逐步提升员工薪酬水平。公司

通过加强员工考勤、员工档案及劳动纪律管理，健全用工管理制度，发挥绩效考核激励机制，并加强员工沟通与交流，通过多种奖励途径和企业活动不断增强员工的荣誉感和凝聚力。

二、商业模式

（一）经营模式

九江市钒宇新材料股份有限公司是集科研、生产和服务于一体的高新技术企业。主营产品为一种取代钒铁合金的高技术、低能耗、资源节约型新产品—钒氮合金，学名：氮化钒，分子式：VN16。公司生产的产品广泛应用于Ⅲ级螺纹钢、工具钢和铁路交通，桥梁用钢、军工航天等高端材料及铸铁中。属于国家鼓励发展的资源节约技术，符合国家产业政策的钒铁升级换代产品。公司以多年来积累的钒氮合金研发技术及制造经验为核心，一方面不断完善与上游供应链的衔接与整合，另一方面以可靠的产品品质与良好的服务巩固拓展下游客户，形成了一套行之有效的商业模式。

（二）采购模式

公司所需的办公用品、日用品、生产辅料、包装材料、劳保用品等其他物资均通过综合部集中统一采购。公司产品的原材料、机器设备属于价格昂贵的大宗材料，供应商、价格、数量等均由主管生产的副总根据生产需要及库存情况直接负责相关采购事宜。对于公司生产所需的主要原材料，公司已经形成了稳定的原材料供应渠道，与主要供应商建立了长期良好合作关系。

（三）研发模式

公司的研发模式为自主研发与合作研发，公司的研发工作与公司的整体发展相辅相成。主要以生产钒氮合金为主。公司坚持产品开发以客户和市场需求为中心，使成熟、可靠的技术得以快速转化为生产力，满足市场的需要。这种研发导向实现了结果可预测、过程可控制，同时有效降低了研发风险。紧密结合市场的研发导向要以跨部门协作和过程化管理作为保障，为此公司各个部门按照质量体系建立了畅通的沟通协作渠道，将研发、设计、生产紧密联系在一起，保证了研发工作的质量。

（四）销售模式

公司的销售模式为直接销售，公司销售、技术人员与客户开展深层次的交流与互动，实现公司与客户面对面的沟通。公司能够更加准确地把握客户需求，紧紧围绕客户特定的产品使用环境和技术要求开展研发、生产工作，促进双方建立长期稳定的合作关系。

（五）生产模式

公司的产品为钒氮合金，学名：氮化钒，分子式：VN16,广泛应用于Ⅲ级螺丝钢、工具钢、铁路交通、桥梁用钢、军工航天等高端材料及铸铁中。公司生产所需原材料的采购要来源于冶金化工的专业厂家。钒氮合金的生产工作主要由生产部负责，质检部、供销部、综合部为配套部门，生产运行严格按ISO9001:2015 管理体系执行。由于公司生产的过程涉及高温高压，所以在生产过程中，针对生产安全有严格的要求，公司配备两位专业安全生产管理员，并定期参加安监局的培训考核。

报告期内及报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（二） 行业情况

-

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2022 年10 月，已通过江西省工业和信息厅公示认定公司为江西省“专精特新”中小企业，有效期三年。

	2、2022 年12 月，已通过高新技术企业审核通过（证书编号：GR202236001929），有效期三年。 3、2024 年 7 月，已通过国家工业和信息化部认定公司为国家级转精特新“小巨人”企业，有效期三年。
--	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	257,898,978.58	266,352,526.23	-3.17%
毛利率%	9.36%	8.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,100,166.72	12,163,465.16	15.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,613,475.30	7,836,872.65	48.19%
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）	10.77%	10.76%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	8.87%	6.93%	-
基本每股收益	0.20	0.17	17.65%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	564,025,726.51	525,732,219.96	7.28%
负债总计	425,997,289.20	401,803,949.37	6.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	138,028,437.31	123,928,270.59	11.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.98	1.78	11.24%
资产负债率%（母公司）	75.58%	74.73%	-
资产负债率%（合并）	75.53%	76.43%	-
流动比率	1.08	1.05	-
利息保障倍数	5.14	2.61	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,985,451.58	-10,809,926.09	155.37%
应收账款周转率	3.11	3.27	-
存货周转率	1.51	1.68	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.28%	16.72%	-

营业收入增长率%	-3.17%	-23.37%	-
净利润增长率%	15.92%	-31.28%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	12,846,439.09	2.28%	11,592,245.04	2.20%	10.82%
应收票据	73,027,177.05	12.95%	82,804,255.42	15.75%	-11.81%
应收账款	58,421,195.10	10.36%	107,349,262.68	20.42%	-45.58%
存货	170,336,505.79	30.20%	138,781,400.04	26.40%	22.74%
长期股权投资	-	-	-	-	-
应收款项融资	-	-	-	-	-
预付账款	112,968,886.59	20.03%	45,333,807.57	8.62%	149.19%
其他应收款	13,344,249.01	2.37%	11,381,346.49	2.16%	17.25%
应付账款	78,570,394.06	13.93%	95,502,609.08	18.17%	-17.73%
一年内到期的非流动负债	41,168,965.63	7.30%	50,053,422.88	9.52%	-17.75%
其他流动负债	58,776,238.31	10.42%	55,269,056.26	10.51%	6.35%
固定资产	107,998,552.57	19.15%	112,674,899.35	21.43%	-4.15%
使用权资产	642,800.35	0.1140%	1,028,480.17	0.20%	-37.50%
无形资产	10,826,124.46	1.92%	10,963,110.50	2.09%	-1.25%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	166,403,845.41	29.50%	161,705,198.16	30.76%	2.91%
长期借款	-	-	-	-	-

项目重大变动原因

应收账款：报告期内应收账款发生额为58,421,195.10元，较上年期末减少了45.58%，主要原因是：1、上年期末货款回笼；2、调整销售结构，并加大应收账款催收力度。
预付款项：报告期内预付款项发生额为112,968,886.59元，较上年期末增加了149.19%，原因是：1、报告期内新增一条生产线，为满足生产需要，增加了原材料的采购；2、预判市场涨价，提前锁定原材料价格，综上两点是导致预付款增加的主要原因。
使用权资产：报告期内使用权资产发生额为642,800.35元，较上年期末减少了37.50%，主要原因是：租赁期限减少。

（二） 经营情况分析

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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	257,898,978.58	-	266,352,526.23	-	-3.17%
营业成本	233,757,183.26	90.64%	243,549,158.27	91.44%	-4.02%
毛利率	9.36%	-	8.56%	-	-
销售费用	97,492.68	0.038%	107,860.67	0.04%	-9.61%
管理费用	2,714,411.45	1.05%	2,574,873.07	0.97%	5.42%
研发费用	1,214,043.88	0.47%	4,630,091.91	1.74%	-73.78%
财务费用	5,562,965.47	2.16%	5,793,455.74	2.18%	-3.98%
信用减值损失	145,816.37	0.06%	-161,885.47	0.06%	190.07%
其他收益	3,056,980.22	1.19%	5,100,356.61	1.91%	-40.06%
资产处置收益	48,037.43	0.02%	0	0%	100%
营业利润	17,331,459.17	6.72%	14,335,706.05	5.38%	20.90%
营业外收入					
营业外支出	131,460.90	0.05%	10,248.11	0.0038%	1,182.78%
净利润	14,100,166.72	5.47%	12,163,465.16	4.57%	15.92%

项目重大变动原因

研发费用：报告期内研发费用发生额为1,214,043.88元，较上年同期减少了73.78%，主要原因是：跨年项目进入收尾工作，实验费用减少所致。
信用减值损失：报告期内信用减值损失发生额为145,816.37元，较上年同期减少190.07%，主要原因是：应收账款减少，按规定需计提的坏账转回所致。
其他收益：报告期内其他收益发生额为3,056,980.22元，较上年同期减少了40.06%，主要原因是：收到的政府的奖励资金减少所致。
营业外支出：报告期内营业外支出发生额为131,460.90元，较上年同期增加了1,182.78%，主要原因是：因前期税款申报缴纳流程中出现时效衔接问题所致的滞纳金。

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	251,364,465.30	200,702,749.08	25.24%
其他业务收入	6,534,513.28	65,649,777.15	-90.05%
主营业务成本	226,912,443.01	180,152,102.53	25.96%
其他业务成本	6,844,740.25	63,397,055.74	-89.20%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	--------------	--------------	------------

钒氮合金	251,364,465.30	226,912,443.01	9.73%	25.24%	25.96%	-4.98%
------	----------------	----------------	-------	--------	--------	--------

按区域分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

1、其他业务收入：报告期内其他业务收入发生额为 6,534,513.28 元，较上年同期减少 90.05%，主要原因是：销售五氧化二钒及代加工收入较上年同期减少了所致。
2、其他业务成本：报告期内其他业务成本发生额为 6,844,740.25 元，较上年同期减少 89.20%，销售五氧化二钒及代加工成本较上年同期减少了所致。

(三) 现金流量分析

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	5,985,451.58	-10,809,926.09	155.37%
投资活动产生的现金流量净额	-442,553.22	-4,132,160.25	89.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,288,704.31	25,550,669.36	-116.79%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额为 5,985,451.58 元，较上年同期增加了 155.37%，主要原因是：调整了销售结构，加速应收账款回款所致。
投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额为-442,553.22 元，较上年同期增加了 89.29%，主要原因是：公司旗下的全资子公司 1 期项目已全面竣工。
筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-4,288,704.31 元，较上年同期减少-116.79%，主要原因是：主要是支付到期的融资款项所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
九江市宇丰科技有限公司	控股子公司	熔喷布、粒子、熔喷布的研发生产及销售，矿产品的生产、加工及销售	2,000,000.00	30,165,686.29	2,044,324.45	33,153,539.80	62,829.98

		等					
攀枝花以劲丰钒钛科技有限公司	控股子公司	有色金属合金制造;有色金属合金销售等	10,000,000.00	285,183,182.60	54,090,463.02	178,102,673.23	10,891,780.20
深圳市浔丰科技有限公司	控股子公司	金属矿石销售;有色金属合金销售等	1,000,000.00	81,575,564.89	9,930,950.54	35,602,787.63	24,089.63

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司承担社会责任如下： 1、公司诚信经营、依法纳税，公司根据自身经营发展需求，合理吸纳就业人才，为地方经济建设做出应有贡献。 2、按时支付劳动报酬，依法为员工办理参加社会保险和住房公积金，定期组织员工进行职业健康体检，维护职工合法权益。 3、促进合作共赢，切实履行按期支付贷款，重合同守信用，保障债权人合法权益。 4、定期看望慰问孤寡老人，回馈社会，切实履行社会责任。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	截至 2025 年 6 月 30 日，公司股东为谭忠、江西省沿江产业发展创业投资企业、米易县安宁水利有限公司、九江市钒晟

	股权管理中心（有限合伙）等，公司实际控制人为谭忠，谭忠直接持有公司 58.85%股权，间接持有公司 6.68%股权，股权集中。谭忠担任公司董事长、总经理兼法定代表人，若实际控制人谭忠利用控股地位和所担任职务，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的经营和未来其他少数权益股东带来风险。 应对措施：公司将深化董事会对重大事件决策的职能，完善公司监事会的监督职能，建立健全且严格落实公司的规章制度。
供应商集中风险	供应商集中度较高的原因主要是为了发挥集中采购的优势以控制成本，并便于把控原材料质量，公司与主要供应商建立了稳定的合作关系。虽然公司主要采购原材料供应商充足，供应商众多且转换成本较低，但不排除部份供应商不能及时、足额、保质的提供原材料，或者他们的经营状况恶化，或者与公司的全作关系发生变化，将会在短期内影响公司的正常经营。 应对措施：公司将积极拓展开发其他供应商作为备选，以化解供应商集中的风险。
核心技术泄密风险	公司通过自主研发，研发了钒氮合金生产配方及设备优化方案等多种技术。公司自有技术的运用保证了优质的产品质量及较高的生产转化率。公司已经对核心技术建立了相应的保密制度和工作岗位隔离制度，同时相关核心技术已经申请了专利保护。但由于市场竞争日趋激烈，公司核心技术仍然存在失密及被竞争对手赶上或超过的风险。 应对措施：（1）公司制定了完善的保密制度，与核心技术人员签订了技术保密协议，防范核心技术人员流失可能带来的技术泄密风险；（2）加强知识产权保护力度，新开发的产品及时申请发明专利、实用新型专利；（3）完善公司对技术开发人员的激励机制，为高技术人员提供良好的研发环境和职业发展路径。
公司治理风险	有限公司期间，公司未设立董事会及监事会，仅有一名执行董事和一名监事，亦未制定相关议事规则，公司内部控制存在一定的欠缺。股份公司成立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了三会议事规则，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，虽然建立了较为完善的公司治理机制，补充和优化内部控制制度，以保障公司建康持续发展。新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉、公司治理存在一定的风险。 应对措施：公司现已逐步建立健全了较为完善的法人治理机构和内部控制制度，公司将通过建立健全相关内控制度和加强内部管理培训，提高公司管理规范水平。公司未来经营中将严格按照各项法律法规、公司章程及各项公司制度进行运作，强化公司的治理方式。

短期偿债风险	公司正处于发展阶段，所在的行业属于一个重资产行业，近年来，公司为提高生产技术水平，扩大产能规模，在机器设备等方面的长期资本性投入较大，融资渠道较为单一，自有资金不能满足公司迅速发展的需要，所需资金主要通过银行借款解决，其中增加的短期借款导致了公司流动负债增长较快，从而导致公司流动比率、速动比率偏低。期末，公司的流动比率为 1.08，速动比率为 0.66。公司负债结构中，大部分为流动负债，期末资产负债表中流动负债占负债总额的比例高达 96.87%。截至报告期末，公司短期借款、其他应付款余额合计为 16,815.97 万元，金额较大，一旦公司流动资金周转不畅，公司将存在短期偿债风险。 应对措施：（1）公司在进一步扩大营业规模、提升公司盈利能力的同时，继续执行稳健的财务政策，保持稳定的资本结构，提高资本利用效率，加强应收账款回收力度，确保在借款到期后能按时足额偿还对外借款。（2）公司将加强应收款项的催收，提高回款率，保持较高水平的资金流动性，从而有效防范偿债风险。
存货余额较大的风险	2025 年 6 月 30 日公司存货余额为 17,048.42 万元，占当期末流动资产比例 38.39%。公司存货余额较大，主要为原材料和库存商品，虽然储备较多的原材料有利于公司及时、足量供货，并在一段时期内降低采购成本，但若未来原材料价格和产品价格出现较大幅度下降，则将对公司经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司将加强存货管理工作，一是加强原材料采购管理，根据公司和客户的销售合同，制定公司采购计划，合理确定公司的采购数量和采购周期，以降低库存原材料，提高存货周转率；二是积极开拓市场，提高产品销量，加快库存商品周转；三是公司考虑通过与原材料价格变动联系较为紧密的大宗商品期货进行对冲，降低商业风险。
应收账款发生坏账的风险	报告期公司应收账款余额较高，由于公司所处有色金属行业，主要客户为国内大型钢铁企业，销售完成后，货款都有一定的结算期。2025 年 6 月 30 日公司应收账款及应收票据为 13,144.84 万元，占流动资产比例 29.60%。公司应收账款对象主要为国内大型钢铁企业，信用度高。报告期公司加大了对应收账款的回收力度，账龄结构处于合理水平。报告期内公司根据谨慎性原则全理计提了坏账准备，但仍然存在发生坏账、坏账准备计提不足的风险。 应对措施：公司将加强应收账款的催收，提高回款率，保持较高水平的资金流动性
下游行业发展放缓风险	公司是以钒氮合金为主营产品的钒制品企业，其下游行业主要为钢铁冶炼产业。钒氮合金的主要功能是提高钢的强度、韧性、延展性及抗热疲劳性等综合机械性能。近年来，受经济下行、固定资产投资和主要用钢行业需求增速下降的影响，钢铁生产增速下降，钢材价格仍处低位。下游行业发展放缓对于

	钒产品定价和市场开拓带来压力。 应对措施：公司将开拓钒氮合金的下游市场，提高自身产品质量，抢占更多的市场份额以化解下游行业发展放缓风险。
对赌条款触发后的风险	2016 年 9 月，江西沿江产业发展创业投资企业作为投资方在股份公司第一次增资时与钒宇新材全体自然人股东谭忠、冯家胜签署的《增资协议》中有约定了业绩承诺及股权回购；2021 年 2 月，米易县安宁水利开发有限公司作为投资方在股份公司第二次增资时，与钒宇新材自然人股东谭忠签署的《股份认购协议之补充协议》中有约定了业绩承诺及股权回购，假使条件成就，触发该条款后，自然人股东谭忠需回购该次增资股份，在该协议签署后控股股东谭忠承诺，若执行回购条款则其用自有资金或自筹资金解决，不会以违反法律法规或违反财务会计准则等方式动用公司资金或侵占公司财产，但自然人的股份回购能力仍存在不确定性，若触发股份回购，对于公司股权结构与控股股东的稳定性均具有风险。 应对措施：公司将积极发展，不断开发新客户，并通过提高自身产品质量抢占更多市场份额，以达到其中所承诺的业绩。自然人股东也将及时准备相应的资金，以应对业绩承诺及股权回购条款触发后的风险。
所得税税收优惠政策变化的风险	根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局于 2022 年 12 月 14 日下发的编号 GR202236001929 的高新技术企业证书，公司被审核认定为高新技术企业，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，自 2015 年起，公司按 15% 的税率计征企业所得税。如未来国家的所得税政策发生变化或公司不能够持续被认定为高新技术企业，将对本公司经营业绩产生一定影响。 应对措施：随着公司的主业务不断的扩增，营业收入大幅增加，公司将继续加大研发费用的投入，使公司创新能力和收入构成符合高新技术认定标准要求。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. （一）
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. （二）
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. （三）
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. （四）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. （五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. （六）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保 人	担保金额	实际履行担保 责任的金额	担保余额	担保期间		责任 类型	被担保 人是否 为挂 牌公 司控 股股 东、 实际	是否 履 行 必 要 的 决 策	是否 已 被 采 取 监 管 措
					起 始	终 止				

								控制人及其控制的企业	程序	施
1	攀枝花劲丰钒钛科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2024年8月13日	2025年8月13日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	攀枝花劲丰钒钛科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2025年2月13日	2026年2月17日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
总计	-	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，担保合同正常履行，无违约情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	40,000,000.00	40,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

因经营需要，公司全资子公司-攀枝花劲丰钒钛科技有限公司、九江市宇丰科技有限公司，分别向中国银行常兴运行、攀枝花农商行、攀枝花工商银行合计贷款 40,000,000.00 元，为了满足融资条件，公司为全资子公司提供保证担保。

（三） 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

报告期公司无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。

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	400,000,000.00	75,900,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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

以上关联交易为公司日常性关联交易，关联方无偿为公司借款提供担保，有利于解决公司资金需求问题，支持了公司的发展，不会对公司产生不利影响，也不会损害公司其他股东的利益，对公司健康良性发展起到积极的作用。

（五） 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
实际控制人或控股股东	2016年9月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年9月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年9月2日	-	挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月2日	-	挂牌	关于社保、公司金的承诺	规范交纳社保、公积金的承诺	正在履行中
其他股东	2016年9月2日	-	挂牌	关于业绩承诺	关于业绩承诺	正在履行中

	月 2 日			诺		
其他股东	2016 年 9 月 2 日	-	挂牌	关于业绩承诺及股权回购	关于业绩承诺及股权回购	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 2 日	-	挂牌	关于房产证办理承诺	关于房产证办理承诺	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2021 年 2 月 5 日	-	挂牌	回购承诺	回购承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 2 月 5 日	-	发行	业绩补偿承诺	业绩补偿承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行的承诺事项。

（六） 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	金融资产	冻结	367.02	0.00008%	长期未使用
固定资产-房屋建筑物	固定资产	抵押	11,426,584.81	2.57%	供应链抵押
固定资产-机器设备	固定资产	抵押	116,717,607.70	26.28%	售后回租
无形资产-土地使用权	无形资产	抵押	10,826,124.46	2.44%	供应链抵押
总计	-	-	138,970,683.99	31.29%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限是为补充公司流动资金，不存在损害中小股东的利益，是公司正常的生产经营活动需要。

第四节 股份变动及股东情况

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	39,539,800	56.69%	0	39,539,800	56.69%
	其中：控股股东、实际控制人	10,838,790	15.54%	0	10,838,790	15.54%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,205,200	43.31%	0	30,205,200	43.31%
	其中：控股股东、实际控制人	30,205,200	43.31%	0	30,205,200	43.31%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		69,745,000	—	0	69,745,000	—
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

（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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	谭忠	41,043,990	0	41,043,990	58.8486%	30,205,200	10,838,790	40,754,999	0
2	江西沿江产业	15,551,250	0	15,551,250	22.2973%	0	15,551,250	0	0

	发 展 创 业 投 资 企 业								
3	米 易 安 宁 水 利 开 发 有 限 公 司	7,540,000	0	7,540,000	10.8108%	0	7,540,000	0	0
4	九 江 钒 晟 股 权 管 理 中 心 (有 限 合 伙)	4,665,075	0	4,665,075	6.6888%	0	4,665,075	0	0
5	中 航 证 券 有 限 公 司	750,230	0	750,230	1.0757%	0	750,230	0	0
6	信 达 证 券 股 份 有 限 公 司	193,956	0	193,956	0.2781%	0	193,956	0	0
7	邵 显 军	200	0	200	0.0003%	0	200	0	0
8	王 晓 峰	199	0	199	0.0003%	0	199	0	0
9	杨 先 艳	100	0	100	0.0001%	0	100	0	0
合 计		69,745,000	-	69,745,000	100%	30,205,200	39,539,800	40,754,999	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：九江市钒晟股权管理中心（有限合伙）为钒宇新材的员工持股平台，谭忠持钒晟股权管理中心的 70%股份。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
谭忠	董事长、总经理	男	1968年7月	2022年9月15日	2025年9月14日	14,043,990	0	41,043,990	58.85%
刘梅贞	副总经理、董事会秘书、财务负责人	女	1978年12月	2022年9月15日	2025年9月14日	0	0	0	0%
刘隆	副总经理、董事	男	1987年8月	2022年9月15日	2025年9月14日	0	0	0	0%
黄小维	董事	男	1972年11月	2022年9月15日	2025年9月14日	0	0	0	0%
袁东华	董事	男	1978年12月	2022年9月15日	2022年9月14日	0	0	0	0%
刘燕来	监事会主席、职工代表监事	男	1984年11月	2025年4月3日	2025年9月14日	0	0	0	0%
袁苓	监事	女	1972年4月	2022年9月15日	2025年9月14日	0	0	0	0%
蔡报谱	职工代表监事	男	1989年2月	2023年7月20日	2025年9月14日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间关系及控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王红涛	监事会主席、	离任	无	离职

	职工代表监事			
刘燕来	供销助理	新任	监事会主席、职工代表监事	规范机构正常运行

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

刘燕来先生，男，1984 年 11 月出生。中国国籍，无境外永久居留权。2004 年 3 月 1 日至 2005 年 6 月 28 日就职于九江市财兴卫浴有限公司，担任保安员职务；2005 2007 年 12 月 26 日至 2009 年 11 月 20 日就职于九江亿德利有限公司，担任车床技工职；务；2013 年 6 月 2 日至今就职于九江市钒宇新材料股份有限公司，担任采购员职务，并于 2025 年 4 月 3 日任本届监事会主席及职工代表监事一职。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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
管理人员	13	1	1	13
生产人员	30	6	5	31
销售人员	5	0	1	4
技术人员	28	0	2	26
财务人员	5	0	0	5
行政人员	13	1	2	12
员工总计	94	8	11	91

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（五） 1	12,846,439.09	11,592,245.04
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	（五） 2	73,027,177.05	82,804,255.42
应收账款	（五） 3	58,421,195.10	107,349,262.68
应收款项融资	（五） 4		
预付款项	（五） 5	112,968,886.59	45,333,807.57
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） 6	13,344,249.01	11,381,346.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（五） 7	170,484,201.13	138,781,400.04
其中：数据资源			
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） 8	2,974,619.52	3,188,062.12
流动资产合计		444,066,767.49	400,430,379.36
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) 9	107,998,552.57	112,674,899.35
在建工程	(五) 10		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(五) 11	642,800.35	1,028,480.17
无形资产	(五) 12	10,826,124.46	10,963,110.50
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(五) 13	376,580.81	431,580.81
递延所得税资产	(五) 14	114,900.83	203,769.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		119,958,959.02	125,301,840.60
资产总计		564,025,726.51	525,732,219.96
流动负债：			
短期借款	(五) 15	166,403,845.41	161,705,198.16
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			
应付账款	(五) 16	78,570,394.06	95,502,609.08
预收款项			
合同负债	(五) 17	60,862,456.39	12,652,000.00
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) 18	561,206.20	902,264.73
应交税费	(五) 19	4,560,174.91	3,649,040.88
其他应付款	(五) 20	1,755,901.70	1,433,294.44
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	(五) 21	41,168,965.63	50,053,422.88
其他流动负债	(五) 22	58,776,238.31	55,269,056.26
流动负债合计		412,659,182.61	381,166,886.43
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	（五）23		486,121.60
长期应付款	（五）24	10,196,334.56	16,719,169.31
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（五）25	2,987,500.00	3,277,500.00
递延所得税负债	（五）14	154,272.03	154,272.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,338,106.59	20,637,062.94
负债合计		425,997,289.20	401,803,949.37
所有者权益：			
股本	（五）26	69,745,000.00	69,745,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（五）27	696,325.62	696,325.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（五）28	5,177,704.73	5,177,704.73
一般风险准备			
未分配利润	（五）29	62,409,406.96	48,309,240.24
归属于母公司所有者权益合计		138,028,437.31	123,928,270.59
少数股东权益			
所有者权益合计		138,028,437.31	123,928,270.59
负债和所有者权益合计		564,025,726.51	525,732,219.96

法定代表人：谭忠

主管会计工作负责人：刘梅贞

会计机构负责人：刘梅贞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		4,049,095.99	2,948,548.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		50,767,767.06	62,557,150.16
应收账款	附注（十一）1	50,668,130.00	91,260,536.29
应收款项融资			
预付款项		93,425,168.57	12,971,503.76

其他应收款	附注（十一）2	5,892,673.76	12,074,569.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		113,741,043.30	112,937,493.72
其中：数据资源			
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		2,404,905.75	618,803.03
流动资产合计		320,948,784.43	295,368,604.30
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	附注（十一）3	22,000,000.00	22,000,000.00
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		30,708,460.13	30,736,005.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,826,124.46	10,963,110.50
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		348,247.48	398,247.48
递延所得税资产		24,353.38	38,691.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		63,907,185.45	64,136,055.16
资产总计		384,855,969.88	359,504,659.46
流动负债：			
短期借款		74,494,201.27	72,394,999.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		46,247,153.32	103,996,108.00
预收款项			
合同负债		51,511,997.78	10,021,787.61

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		168,822.11	352,977.20
应交税费		2,453,987.96	611,053.43
其他应付款		38,716,355.19	1,344,653.18
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		21,019,070.84	16,139,695.18
其他流动负债		45,247,847.55	51,062,150.16
流动负债合计		279,859,436.02	255,923,423.76
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		10,196,334.56	11,827,503.31
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		837,500.00	912,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,033,834.56	12,740,003.31
负债合计		290,893,270.58	268,663,427.07
所有者权益：			
股本		69,745,000.00	69,745,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		696,325.62	696,325.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,177,704.73	5,177,704.73
一般风险准备			
未分配利润		18,343,668.95	15,222,202.04
所有者权益合计		93,962,699.30	90,841,232.39
负债和所有者权益合计		384,855,969.88	359,504,659.46

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		257,898,978.58	266,352,526.23
其中：营业收入	（五）30	257,898,978.58	266,352,526.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		243,818,353.43	256,955,290.98
其中：营业成本	（五）30	233,757,183.26	243,549,158.27
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）31	472,256.69	299,851.32
销售费用	（五）32	97,492.68	107,860.67
管理费用	（五）33	2,714,411.45	2,574,873.07
研发费用	（五）34	1,214,043.88	4,630,091.91
财务费用	（五）35	5,562,965.47	5,793,455.74
其中：利息费用		4,151,516.54	4,774,837.95
利息收入		6,492.34	13,529.75
加：其他收益	（五）36	3,056,980.22	5,100,356.61
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）37	145,816.37	-161,885.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		48,037.43	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,331,459.17	14,335,706.39
加：营业外收入			
减：营业外支出	（五）38	131,460.90	10,248.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,199,998.27	14,325,458.28
减：所得税费用	（五）39	3,099,831.55	2,161,993.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,100,166.72	12,163,465.16

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）			
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		14, 100, 166. 72	12, 163, 465. 16
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		14, 100, 166. 72	12, 163, 465. 16
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）			
（二）稀释每股收益（元/股）		0. 20	0. 17

法定代表人：谭忠

主管会计工作负责人：刘梅贞

会计机构负责人：刘梅贞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	附注（十一）4	141, 833, 827. 48	162, 702, 729. 65
减：营业成本	附注（十一）4	134, 036, 591. 35	153, 121, 051. 74
税金及附加	（五）31	318, 149. 88	218, 461. 25

销售费用		93,678.48	92,317.28
管理费用		922,716.88	1,117,343.65
研发费用		908,570.08	3,014,005.75
财务费用		2,093,096.44	2,065,837.10
其中：利息费用		1,312,986.32	1,073,748.08
利息收入		-2,288.92	3,904.98
加：其他收益		484,855.22	575,041.99
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）		95,585.67	39,589.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		48,037.43	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,089,502.69	3,688,344.37
加：营业外收入			
减：营业外支出		109,016.78	62.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,980,485.91	3,688,281.85
减：所得税费用		859,019.00	564,147.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,121,466.91	3,124,134.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,121,466.91	3,124,134.84
（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		3, 121, 466. 91	3, 124, 134. 84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			0. 04
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		442, 168, 373. 75	227, 039, 066. 42
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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		336, 020. 46	
收到其他与经营活动有关的现金	（五） 40	2, 491, 208. 26	1, 165, 994. 89
经营活动现金流入小计		444, 995, 602. 47	228, 205, 061. 31
购买商品、接受劳务支付的现金		427, 564, 142. 29	232, 898, 759. 93
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		4, 450, 340. 67	3, 072, 352. 88
支付的各项税费		5, 992, 313. 54	1, 566, 569. 32
支付其他与经营活动有关的现金	（五） 40	1, 003, 354. 39	1, 477, 305. 27
经营活动现金流出小计		439, 010, 150. 89	239, 014, 987. 40
经营活动产生的现金流量净额		5, 985, 451. 58	-10, 809, 926. 09

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		35,000.00	
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		35,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		477,553.22	4,132,160.25
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		477,553.22	4,132,160.25
投资活动产生的现金流量净额		-442,553.22	-4,132,160.25
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		80,670,000.00	64,170,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			40,766,789.64
筹资活动现金流入小计		80,670,000.00	104,936,789.64
偿还债务支付的现金		78,864,243.63	43,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6056769.23	2,420,716.61
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		37,691.45	33,365,403.67
筹资活动现金流出小计		84,958,704.31	79,386,120.28
筹资活动产生的现金流量净额		-4,288,704.31	25,550,669.36
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		1,254,194.05	10,608,583.02
加：期初现金及现金等价物余额		11,591,878.02	6,784,541.50
六、期末现金及现金等价物余额		12,846,072.07	17,393,124.52

法定代表人：谭忠

主管会计工作负责人：刘梅贞

会计机构负责人：刘梅贞

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		275,186,973.95	177,878,882.43
收到的税费返还		336,020.46	

收到其他与经营活动有关的现金		49,752,568.01	74,848,055.50
经营活动现金流入小计		325,275,562.42	252,726,937.93
购买商品、接受劳务支付的现金		308,867,118.94	271,884,837.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,232,812.08	937,437.94
支付的各项税费		3,204,838.01	527,409.20
支付其他与经营活动有关的现金		18,217,988.36	589,662.98
经营活动现金流出小计		331,522,757.39	273,939,347.12
经营活动产生的现金流量净额		-6,247,194.97	-21,212,409.19
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		35,000.00	
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		35,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			454,867.26
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			454,867.26
投资活动产生的现金流量净额		35,000.00	-454,867.26
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		35,400,000.00	28,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			26,669,154.60
筹资活动现金流入小计		35,400,000.00	55,569,154.60
偿还债务支付的现金		24,869,583.54	23,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,217,673.60	1,131,481.98
支付其他与筹资活动有关的现金			10,821,664.20
筹资活动现金流出小计		28,087,257.14	35,553,146.18
筹资活动产生的现金流量净额		7,312,742.86	20,016,008.42
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		1,100,547.89	-1,651,268.03
加：期初现金及现金等价物余额		2,948,548.10	6,590,610.19
六、期末现金及现金等价物余额		4,049,095.99	4,939,342.16

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	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

—

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

2025 年 1 月 1 日 2025 年 06 月 30 日
(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

1、公司概况

(1) 在中小企业股份转让系统挂牌之前

九江市钒宇新材料股份有限公司（以下简称本公司）是一家在江西省注册的股份有限公司，本公司前身为九江市钒宇新材料有限公司（以下简称本公司），2016 年 9 月 9 日在该公司基础上改组为股份有限公司，并于同日取得了九江市浔阳区工商行政管理局颁发的注册号为 360403210018335 的《营业执照》。

股份公司成立时，本公司注册资本为人民币 1,800.00 万元，股本总数 1,800.00 万股，股权结构如下：

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例
谭忠	11,340,000.00	11,340,000.00	63.00
冯家胜	4,860,000.00	4,860,000.00	27.00
九江市钒晟股权管理中心(有限合伙)	1,800,000.00	1,800,000.00	10.00
合计	18,000,000.00	18,000,000.00	100.00

股份公司第一次增资

2016 年 9 月 27 日，本公司召开临时股东会，决议如下：本公司注册资本由 1,800.00 万元增加至 2,400.00 万元，新增注册资本 600.00 万元，由江西沿江产业发展创业投资企业实际出资人民币 1,500.00 万元，每股实际认购价格 2.50 元，认购股份 600.00 万股，其中，600.00 万元计入股本，900.00 万元计入资本公积。本次新增注册资本实收情况已经九江浔诚会计师事务所有限责任公司于 2016 年 9 月 28 日出具浔诚会审变字【2016】2 号《验资报告》予以验证。本次变更后，本公司股权结构如下：

股东名称	实缴出资	出资比例
谭忠	11,340,000.00	47.25
冯家胜	4,860,000.00	20.25
九江市钒晟股权管理中心(有限合伙)	1,800,000.00	7.50
江西沿江产业发展创业投资企业	6,000,000.00	25.00
合计	24,000,000.00	100.00

2016 年 12 月 27 日，九江市浔阳区工商行政管理局核发了本公司《营业执照》，统一社会信用代码：91360403581613592Q。

（2）在中小企业股份转让系统挂牌之后

2017 年 3 月 27 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发《关于同意九江市钒宇新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2017）第 1669 号），本公司股票于 2017 年 4 月 12 日在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称为“钒宇新材”，证券代码为 871340。

股份公司第二次增资

2017 年 6 月 8 日，本公司召开 2017 年第一次临时股东大会，决定以本公司截至 2016 年 12 月 31 日止的总股本 2,400.00 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 3.75 股，合计转增 900.00 万股，转增后本公司注册资本由 2,400.00 万元变更为 3,300.00 万元。

本公司自然人股东谭忠于 2018 年 8 月至 12 月期间，通过盘后大宗交易、股转交易系统交易方式将其所持本公司 39.80 万股股份、10.30 万股股份分别转让给中航证券有限公司及信达证券股份有限公司，并由其通过专用证券账户对本公司股票开展做市业务。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，自 2019 年 8 月 22 日起，信达证券股份有限公司退出为本公司提供做市报价服务。

股份公司第三次增资

2021 年 2 月 20 日，本公司召开 2021 年第二次临时股东大会决议，审议通过向米易县安宁水利开发有限公司发行股份 400.00 万股，认缴比例为 1:2.5,以每股股价 2.50 元认购，超出部分扣除本次发行费 40.68 万元等相关费用后，剩余 559.32 万元计入资本公积。本次新增注册资本实收情况已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 7 月 12 日出具中喜验字【2021】第 00060 号《验资报告》予以验证。

2021 年 8 月 26 日，本公司召开 2021 年第三次临时股东大会，决定通过以本公司现有 3,700.00 万股为基数，向全体股东每 10.00 股送红股 4.50 股，分红后总股本增至 5,365.00 万股。

2022 年 1 月 7 日，九江市浔阳区工商行政管理局核发了本公司《营业执照》，统一社会信用代码：91360403581613592Q。

股份公司第四次增资

2022 年 5 月 18 日，本公司召开 2021 年第五次临时股东大会决议，审议通过以未分配利润向全体股东每 10.00 股送红股 2.00 股，以资本公积向全体股东每 10.00 股转增 1.00 股。

2022 年 6 月 1 日，本公司 2021 年年度权益分派方案以公司现有总股本 5,365.00 万股为基数，向全体股东每 10.00 股送红股 2.00 股，每 10.00 股转增 1.00 股，本次权益分派红股 1,073.00 万股，转增 536.50 万股，分红后总股本增至 6,974.50 万股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，拥有 3 家子公司，系：九江市宇丰科技有限公司、攀枝花劲丰钒钛科技有限公司、深圳市浔丰科技有限公司。

本公司及其子公司主要经营活动是以钒氮合金为主营产品的钒制品企业，其下游行业主要为钢铁冶炼产业。钒氮合金的主要功能是提高钢的强度、韧性、延展性及抗热疲劳性等综合机械性能。在复杂的市场环境中，钒氮合金行业受到多重因素影响，市场呈现动态变化之势。

本财务报表经公司 2025 年 8 月 26 日第三届十七次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

（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

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

（三） 营业周期

本公司以一年作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 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） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 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。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八） 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。

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1） 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2） 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 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：

- ☐ 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ☐ 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

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

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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运

用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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。

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。

（十一） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款账龄组合	账龄组合	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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

组合类别	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	款项性质	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
其他应收款账龄组合	账龄组合	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	0.30	0.30
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	80.00	80.00

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十二） 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

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备

（1） 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分

为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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）是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

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

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。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十五) 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	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	4	5.00	23.75
运输工具	年限平均法	3	5.00	31.67
其他	年限平均法	5	5.00	19.00

（十六） 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。

（十七） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

- （1） 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1） 资产支出已经发生；2） 借款费用已经发生；3） 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- （2） 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。
- （3） 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八） 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。具体如下：

项 目	使用寿命(年)	摊销方法
土地使用权	50.00	直线法

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1） 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2） 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3） 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其

有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九） 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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。

（二十） 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。

（二十一） 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。

（二十二）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；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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

本公司销售商品确认收入的具体原则：本公司根据已签订的销售订单或销售合同进行销售准备，在接到客户发货通知后仓库部门按客户要求发货，财务部门根据仓库出库单、销售订单（销售合同）和客户签收确认的送货通知单（结算单）确认收入。

（二十三） 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十四） 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十五） 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十六）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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十七）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资

产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

（1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

报告期内本公司无重要会计政策、会计估计的变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除当地扣除比例后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.20
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

(二) 税收优惠

据财政部公告 2020 年第 23 号文，本公司之子公司攀枝花劲丰钒钛科技有限公司，按《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），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 15.00%的税率征收企业所得税。

五、合并报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,766.77	5,766.77

项 目	期末数	期初数
银行存款	12,842,672.32	11,586,478.27
其他货币资金		
合 计	12,846,439.09	11,592,245.04
其中：存放在境外的款项总额		

注：受限资金明细

项 目	期末数	期初数
银行定期存款		
冻结存款	367.02	367.02
合 计	367.02	367.02

2. 应收票据

（1） 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,017,092.33	72,197,349.32
商业承兑汇票	70,010,094.72	706,906.10
通宝票据		9,900,000.00
合 计	73,027,177.05	82,804,255.42

3. 应收账款

（1） 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	58,596,986.06	107,588,585.59
1-2 年		87,834.58
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
账面余额合计	58,596,986.06	107,676,420.17
减：坏账准备	175,790.96	327,157.49
账面价值合计	58,421,195.10	107,349,262.68

（2）坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	58,596,986.06	100.00	175,790.96	0.30	58,421,195.10
合 计	58,596,986.06	100.00	175,790.96	0.30	58,421,195.10

(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					
按组合计提坏账准备	107,676,420.17	100.00	327,157.49	0.30	107,349,262.68
合 计	107,676,420.17	100.00	327,157.49	0.30	107,349,262.68

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	58,596,986.06	175,790.96	0.30
合计	58,596,986.06	175,790.96	0.30

4) 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	58,596,986.06	175,790.96	0.30
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	58,596,986.06	175,790.96	0.30

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	327,157.49			151,366.53			175,790.96
合 计	327,157.49			151,366.53			175,790.96

（4）应收账款金额前 5 名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
汕头市美滋贸易有限公司	15,315,700.00	26.14	45,947.10
攀枝花聚利鑫贸易有限公司	14,812,500.00	25.28	44,437.50
宝武集团鄂城钢铁有限公司	8,906,341.01	15.20	26,719.02
江西金宁贸易有限公司	5,953,904.06	10.16	17,861.71
珠海粤裕丰钢铁有限公司	3,733,404.50	6.37	11,200.21
合计	48,721,849.57	83.15	146,165.54

4. 应收款项融资

（1） 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	-
合 计	-	-

5. 预付款项

（1） 账龄分析

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	112,946,186.59	99.98		112,946,186.59	45,225,576.52	99.76		45,225,576.52
1-2 年	22,700.00	0.02		22,700.00	108,231.05	0.24		108,231.05
2-3 年								
3 年以上								
合 计	112,968,886.59	100.00		112,968,886.59	45,333,807.57	100.00		45,333,807.57

（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（%）
九江市工发供应链管理有限公司	49,333,716.71	43.67%
九江市金控供应链金融有限公司	24,428,248.54	21.62%
攀枝花聚利鑫贸易有限公司	16,236,000.00	14.37%

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例（%）
江西金宁贸易有限公司	10,844,000.00	9.60%
广汉市川冶金炉料有限公司	4,128,969.00	3.66%
合计	104,970,934.25	92.92%

6. 其他应收款

（1） 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,344,249.01	11,381,346.49
合 计	13,344,249.01	11,381,346.49

（2） 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,568,000.00	3,718,000.00
备用金	74,823.99	937.94
往来款	5,780,083.64	3,640,901.75
代垫款项	35,869.75	130,438.27
政府补助	3,900,000.00	3,900,046.74
账面余额合计	13,358,777.38	11,390,324.70
减：坏账准备	14,528.37	8,978.21
账面价值合计	13,344,249.01	11,381,346.49

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	10,808,777.38	10,213,045.86
1-2 年	2,400,000.00	1,027,278.84
2-3 年		100,000.00
3-4 年	100,000.00	50,000.00
4-5 年	50,000.00	
5 年以上		

账 龄	期末数	期初数
账面余额合计	13,358,777.38	11,390,324.70
减：坏账准备	14,528.37	8,978.21
账面价值合计	13,344,249.01	11,381,346.49

3) 坏账准备计提情况

□ 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	13,358,777.38	100.00	14,528.37	0.11	13,344,249.01
合计	13,358,777.38	100.00	14,528.37	0.11	13,344,249.01

(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					
按组合计提坏账准备	11,390,324.70	100.00	8,978.21	0.08	11,381,346.49
合 计	11,390,324.70	100.00	8,978.21	0.08	11,381,346.49

② 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中：1 年以内	13,358,777.38	14,528.37	0.11
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合 计	13,358,777.38	14,528.37	0.11

4) 坏账准备变动情况

□ 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	8,978.21			8,978.21
期初数在本期	8,978.21			8,978.21
--转入第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,550.16			5,550.16
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	14,528.37			14,528.37
期末坏账准备计提比 例（%）	0.11			0.11

5）其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额 的比例（%）	期末坏账准备
米易县经济信息化和 科学技术局	政府补助	3,900,000.00	1 年以内	29.19	
候春光	往来款	2,300,000.00	1 年以内	17.22	6,900.00
海尔融资租赁股份有 限公司	保证金	2,000,000.00	1-2 年	14.97	
九江市大白信息科 技攀西战略项目咨 询服务费	往来款	970,873.78	1 年以内	7.27	2,912.62
国网四川省电力公司	电费	937,296.53	1 年以内	7.02	
合计	-	10,108,170.31		75.67	9,812.62

7. 存货

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	121,967,879.84		121,967,879.84	118,300,962.35		118,300,962.35
在产品	15,278,959.62		15,278,959.62	15,121,485.62		15,121,485.62
库存商品	5,216,267.63		5,216,267.63	5,268,155.61		5,268,155.61
发出商品	10,786,562.52		10,786,562.52			
周转材料	671,858.38		671,858.38	90,796.46		90,796.46

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	16,562,673.14		16,562,673.14			
合 计	170,484,201.13		170,484,201.13	138,781,400.04		138,781,400.04

8. 其他流动资产

（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
待抵扣进项税额	2,880,279.90		2,880,279.90	2,906,800.00		2,906,800.00
待摊费用	94,339.62		94,339.62	135,502.35		135,502.35
预缴税款				281,262.12		281,262.12
合 计	2,974,619.52		2,974,619.52	3,188,062.12		3,188,062.12

9. 固定资产

（1） 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	107,998,552.57	112,674,899.35
固定资产清理		
合 计	107,998,552.57	112,674,899.35

（2） 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
账面原值						
期初数	20,399,728.11	128,064,456.96	1,851,473.16	419,753.13	207,224.89	150,942,636.25
本期增加金额	-			13,273.45		13,273.45
1) 购置				13,273.45		13,273.45
2) 在建工程转入						
本期减少金额	-		986,153.89	-	-	986,153.89
1) 处置或报废			986,153.89			986,153.89
期末数	20,399,728.11	128,064,456.96	865,319.27	433,026.58	207,224.89	149,969,755.81
累计折旧						-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及 其他	合 计
期初数	8,478,036.54	27,617,371.69	1,607,350.56	373,196.01	191,782.10	38,267,736.90
本期增加金额	402,854.76	4,143,621.51	81,628.56	9,481.54	2,726.16	4,640,312.53
1) 计提	402,854.76	4,143,621.51	81,628.56	9,481.54	2,726.16	4,640,312.53
本期减少金额			936,846.19			936,846.19
1) 处置或报 废			936,846.19			936,846.19
期末数	8,880,891.30	3,1760,993.20	752,132.93	382,677.55	194,508.26	41,971,203.24
减值准备						-
期初数						-
本期增加金额						-
1) 计提						-
本期减少金额						-
1) 处置或报 废						-
期末数						-
账面价值						-
期末账面价值	11,518,836.81	96,303,463.77	113,186.34	50,349.03	12,716.63	107,998,552.57
期初账面价值	11,921,691.57	100,447,085.27	244,122.60	46,557.12	15,442.79	112,674,899.35

2) 暂时闲置固定资产

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在闲置的固定资产。

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
	-	-
合 计	-	-

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
	-		-	-		-
合 计	-		-	-		-

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
	-	-	-	-		-
合计	-	-	-	-		-

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
	-	-				
合计	-	-				

11. 使用权资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,856,798.26	3,856,798.26
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	3,856,798.26	3,856,798.26
累计折旧		
期初数	2,828,318.09	2,823,318.09
本期增加金额	385,679.82	385,679.82
1) 计提	385,679.82	385,679.82
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	3,213,997.91	3,213,997.91
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	642,800.35	642,800.35
期初账面价值	1,028,480.17	1,028,480.17

12. 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	13,698,604.19	13,698,604.19
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	13,698,604.19	13,698,604.19
累计摊销		
期初数	2,735,493.69	2,735,493.69
本期增加金额	136,986.04	136,986.04
1) 计提	136,986.04	136,986.04
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,872,479.73	2,872,479.73
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		

项 目	土地使用权	合 计
期末数		
账面价值		
期末账面价值	10,826,124.46	10,826,124.46
期初账面价值	10,963,110.50	10,963,110.50

13. 长期待摊费用

（1） 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
手续费	-				-
金融服务费	398,247.48	18,000.00	53,000.00	-	36,3247.48
融资租赁咨询费	33,333.33		20,000.00	-	13,333.33
合 计	431,580.81	18,000.00	73,000.00	-	376,580.81

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1） 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
信用减值损失	190,319.33	28,622.49	335,879.74	54,592.89
内部交易未实现利润				
租赁负债	575,188.90	86,278.34	994,512.55	149,176.88
暂无发票的利息				
合 计	765,508.23	114,900.83	1,330,392.29	203,769.77

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	642,800.35	96,420.05	1,028,480.20	154,272.03
合 计	642,800.35	96,420.05	1,028,480.20	154,272.03

（3） 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	-	66,978.79
合 计	-	66,978.79

15. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	74,970,000.00	56,970,000.00
信用借款	38,999,999.00	35,999,999.00
抵押借款	1,200,000.00	1,200,000.00
不符合终止确认条件的票据贴现	11,233,846.41	27,535,199.16
合 计	166,403,845.41	161,705,198.16

(2) 借款情况说明

(1) 保证借款

九江市融资担保有限公司提供担保并追加法定代表人谭忠及九江市钒晟股权管理中心(有限合伙)提供连带责任保证，于 2025 年 3 月 13 日自中国农业银行股份有限公司九江分行取得借款 870.00 万元，借款期限为 2025 年 3 月 13 日至 2026 年 3 月 13 日。

本公司自然人股东谭忠及其夫人吴孟姣、九江市钒晟股权管理中心(有限合伙)提供担保，于 2024 年 11 月 1 日自交通银行股份有限公司九江分行取得借款 400.00 万元，借款期限为 2024 年 11 月 1 日至 2025 年 11 月 1 日。

本公司自然人股东谭忠及其夫人吴孟姣、九江市钒晟股权管理中心（有限合伙）提供担保，于 2024 年 11 月 28 日自交通银行股份有限公司九江分行取得借款 400.00 万元，借款期限为 2024 年 11 月 28 日至 2025 年 11 月 28 日。

江西省赣财数字融资担保责任有限公司提供保证，于 2024 年 7 月 23 日自九江银行股份有限公司八里湖支行取得借款 400.00 万元，借款期限为 2024 年 7 月 23 日至 2025 年 7 月 23 日。该笔借款同时由本公司自然人股东谭忠及其夫人吴孟姣提供反担保。

本公司自然人股东谭忠及其夫人吴孟姣、九江市融担保集团有限公司提供担保，于 2025 年 5 月 8 日自中国银行股份有限公司九江市分行取得借款 300.00 万元，借款期限为 2025 年 5 月 8 日至 2026 年 5 月 8 日。

本公司自然人股东谭忠及其夫人吴孟姣、九江市钒宇新材料股份有限公司、九江市融资担保集团有限公司提供保证，本公司之子公司于 2025 年 5 月 7 日自中国银行常兴支行取得借款 300.00 万元，借款期限为 2025 年 5 月 7 日至 2026 年 5 月 7 日。

本公司自然人股东谭忠及其夫人吴孟姣、九江市钒宇新材料股份有限公司、九江市融资担保集团有限公司提供保证，本公司之子公司于 2024 年 10 月 15 日自中国银行常兴支行取得借款 300.00 万元，借款期限为 2024 年 10 月 15 日至 2025 年 10 月 15 日。

九江市钒宇新材料股份有限公司提供保证，本公司之子公司于 2025 年 1 月 21 日自九江农村商业

银行股份有限公司德化支行取得借款 227.00 万元，借款期限为 2025 年 1 月 21 日至 2025 年 8 月 28 日。

四川国金普惠融资担保有限责任公司提供保证，本公司之子公司于 2025 年 3 月 12 日自中国农业银行股份有限公司米易县支行取得 1,000.00 万元借款，借款期限为 2025 年 3 月 12 日至 2026 年 3 月 12 日。

本公司自然人股东谭忠、九江市钒宇新材料股份有限公司 2024 年 8 月 26 日提供保证，本公司之子公司于 2024 年 8 月 26 日自中国银行股份有限公司攀枝花分行取得借款 500.00 万元，借款期限为 2024 年 8 月 26 日至 2025 年 8 月 26 日。

本公司自然人股东谭忠及其夫人吴孟姣 2024 年 9 月 11 日提供保证，本公司之子公司于 2024 年 9 月 11 日自中国邮政储蓄银行股份有限公司米易县支行取得借款 300.00 万元，借款期限为 2024 年 9 月 11 日至 2025 年 9 月 10 日。

本公司自然人股东谭忠及其夫人吴孟姣 2024 年 9 月 12 日提供保证，本公司之子公司于 2024 年 9 月 12 日自中国邮政储蓄银行股份有限公司米易县支行取得借款 200.00 万元，借款期限为 2024 年 9 月 12 日至 2025 年 9 月 11 日。

本公司自然人股东谭忠及其夫人吴孟姣、九江市钒宇新材料股份有限公司 2024 年 9 月 24 日提供保证，本公司之子公司于 2024 年 9 月 24 日自四川银行股份有限公司攀枝花米易支行取得借款 500.00 万元，借款期限为 2024 年 9 月 24 日至 2025 年 9 月 20 日。

本公司自然人股东谭忠及其夫人吴孟姣、九江市钒宇新材料股份有限公司 2025 年 4 月 25 日提供保证，本公司之子公司于 2025 年 4 月 25 日自攀枝花中国工商银行股份有限公司取得借款 1000.00 万元，借款期限为 2025 年 4 月 25 日至 2026 年 4 月 17 日。

本公司自然人股东谭忠 2025 年 1 月 4 日提供保证，本公司之子公司于 2025 年 1 月 4 日自中信银行股份有限公司南昌分行取得借款 800.00 万元，借款期限为 2025 年 1 月 4 日至 2026 年 1 月 4 日

(2) 质押借款

本公司自然人股东谭忠、九江市钒宇新材料股份有限公司 2024 年 8 月 21 日提供保证，本公司之子公司于 2024 年 8 月 21 日自攀枝花农村商业银行银行股份有限公司米易支行取得借款 1,000.00 万元，借款期限为 2024 年 8 月 21 日至 2025 年 8 月 20 日，九江市钒宇新材料股份有限公司持有的攀枝花劲丰钒钛科技有限公司 100% 权提供质押。

本公司自然人股东谭忠、九江市钒宇新材料股份有限公司 2024 年 8 月 13 日提供保证，本公司之子公司于 2024 年 8 月 13 日自攀枝花农村商业银行银行股份有限公司米易支行取得借款 1,000.00 万元，借款期限为 2024 年 8 月 13 日至 2025 年 8 月 12 日。九江市钒宇新材料股份有限公司持有的攀枝花劲丰钒钛科技有限公司 100% 权提供质押。

九江市钒宇新材料股份有限公司 2025 年 2 月 13 日提供保证，本公司之子公司于 2025 年 2 月 13 日自攀枝花农村商业银行银行股份有限公司米易分行取得借款 1,000.00 万元，借款期限为 2025 年 2 月 13 日至 2026 年 2 月 12 日。谭忠持有的九江市钒宇新材料股份有限公司 1,600.00 万股股权提供质押。

九江市钒宇新材料股份有限公司 2025 年 2 月 18 日提供保证，本公司之子公司于 2025 年 2 月 17 日自攀枝花农村商业银行银行股份有限公司米易分行取得借款 1,000.00 万元，借款期限为 2025 年 2 月 18 日至 2026 年 2 月 17 日。谭忠持有的九江市钒宇新材料股份有限公司 1,600.00 万股股权提供质押。

(3)抵押借款

由吴孟姣提供商品住宅抵押，本公司于 2025 年 5 月 30 日自中国农业银行股份有限公司九江分行取得借款 120.00 万元，借款期限为 2025 年 5 月 30 日至 2026 年 6 月 30 日。

(4) 信用借款

本公司于 2024 年 11 月 1 日自浦发银行九江分行取得 999.00 万元信用借款，借款期限为 2024 年 11 月 1 日至 2025 年 11 月 1 日。

本公司于 2024 年 12 月 19 日自中国工商银行股份有限公司九江浔东支行取得 600.00 万元信用借款，借款期限为 2024 年 12 月 19 日至 2025 年 12 月 9 日。

本公司于 2024 年 12 月 30 日自九江农村商业银行股份有限公司浔阳支行取得 1,000.00 万元信用借款，借款期限为 2024 年 12 月 30 日至 2025 年 12 月 29 日。

本公司于 2025 年 1 月 16 日自中国邮政储蓄银行股份有限公司九江市分行取得 800.00 万元信用借款，借款期限为 2025 年 1 月 16 日至 2026 年 1 月 16 日。

本公司于 2025 年 5 月 28 日自北京银行股份有限公司南昌分行取得 500.00 万元信用借款，借款期限为 2025 年 5 月 28 日至 2026 年 5 月 28 日。

16. 应付账款

(1) 按账龄列示明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	78,556,893.72	93,249,462.92
1-2 年	13,500.34	2,253,146.16
2-3 年		
3 年以上		
合 计	78,570,394.06	95,502,609.08

(2) 按款项性质列示

项 目	期末数	期初数
货款	78,570,394.06	95,502,609.08
合 计	78,570,394.06	95,502,609.08

17. 合同负债

（1） 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	60,862,456.39	12,652,000.00
合 计	60,862,456.39	12,652,000.00

（2）账龄 1 年以上的重要的合同负债

截至 2025 年 6 月 30 日，公司不存在账龄 1 年以上的合同负债。

18. 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	902,264.73	3,748,880.41	4,089,938.94	561,206.20
离职后福利—设定提存计划		298,275.76	298,275.76	
辞退福利		6,408.96	6,408.96	
1 年内到期的其他福利				
合 计	902,264.73	4,053,565.13	4,394,623.66	561,206.20

（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	875,858.09	3,206,845.23	3,547,903.77	534,799.55
职工福利费	7,638.70	288,582.08	288,582.07	7,638.71
社会保险费		239,662.98	239,662.98	
其中：医疗保险费		209,992.70	209,992.70	
工伤保险费		29,228.26	29,228.26	
生育保险费		442.02	442.02	
住房公积金		12,602.00	12,602.00	
工会经费和职工教育经费	18,767.94	1,188.12	1,188.12	18,767.94
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非货币性福利				
合计	902,264.73	3,748,880.41	4,089,938.94	561,206.20

——(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
一、基本养老保险		287,777.68	287,777.68	
二、失业保险费		10,498.08	10,498.08	
三、企业年金缴费				
合计		298,275.76	298,275.76	

19. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	1,851,711.50	1,406,228.67
企业所得税	2,483,320.84	1,865,387.29
个人所得税	1,971.21	767.93
城市维护建设税	2,441.64	41,395.55
教育费附加	1,356.02	20,310.23
地方教育附加	904.01	13,540.15
房产税	68,027.94	108,845.99
土地使用税	26,791.88	26,791.88
印花税	120,281.41	162,613.28
环境保护税	2,844.06	2,897.71
车船税	524.40	262.20
合 计	4,560,174.91	3,649,040.88

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	158,219.73	144,279.58
应付股利		
其他应付款	1,597,681.97	1,289,014.86

项 目	期末数	期初数
合 计	1,755,901.70	1,433,294.44

（2）应付利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	158,219.73	144,279.58
合 计	158,219.73	144,279.58

（3）其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
设备材料款	1,145,441.28	1,047,100.00
代垫款项		241,684.86
咨询服务费	452,093.00	
其他	147.69	230.00
合 计	1,597,681.97	1,289,014.86

21. 一年内到期的非流动负债

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	4,0593,776.73	49,545,031.93
一年内到期的租赁负债	575,188.90	508,390.95
合 计	41,168,965.63	50,053,422.88

1) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
远东宏信普惠融资租赁(天津)有限公司	372,977.63	2,532,443.15
海尔融资租赁股份有限公司	10,122,587.99	10,908,695.04
海通恒信小微融资租赁(上海)有限公司		1,230,580.61
江苏金融租赁股份有限公司	3,205,244.60	7,836,403.57
中关村科技租赁股份有限公司		
厦门建发融资租赁有限公司		
邦银金租融资租赁有限公司	9,025,833.38	13,085,833.34

项 目	期末数	期初数
平安国际融资租赁有限公司	4,824,434.43	4,000,419.53
民生金融租赁股份有限公司	4,143,031.74	5,218,868.95
航天科工金融租赁有限公司	2,827,618.54	4,731,787.74
国耀融汇融资租赁有限公司	6,072,048.42	
合 计	40,593,776.73	49,545,031.93

22. 其他流动负债

（1） 明细情况

项 目	期末数	期初数
不符合终止确认条件的应收票据	58,776,238.31	55,269,056.26
待转销项税额		
合 计	58,776,238.31	55,269,056.26

23. 租赁负债

（1） 明细情况

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	592,551.70	1,037,576.76
减：未确认融资费用	17,362.80	43,064.21
小计	575,188.90	994,512.55
减：一年内到期的租赁负债	575,188.90	508,390.95
合 计	-	486,121.60

24. 长期应付款

（1） 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	10,196,334.56	16,719,169.31
合 计	10,196,334.56	16,719,169.31

（2） 长期应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付售后回租设备款	52,875,260.44	69,277,082.37
减：未确认融资费用	2,085,149.15	3,012,881.13

项 目	期末数	期初数
小计	50,790,111.29	66,264,201.24
减：一年内到期长期应付款	40,593,776.73	49,545,031.93
合计	10,196,334.56	16,719,169.31

注：长期应付款情况说明：

- （1）2024 年 5 月 30 日，本公司与平安国际融资租赁有限公司签订售后回租合同，协议中规定，本公司将氮气系统等机器设备作为标的，以 800.00 万元的价格出售给平安国际融资租赁有限公司，同时双方约定，一年后，本公司以 0.01 万元的价格回购该设备。
- （2）2024 年 12 月 3 日，本公司与海尔租赁股份有限公司签订售后回租合同，协议中规定，本公司将氮气系统等机器设备作为标的，以 2,000.00 万元的价格出售给海尔租赁股份有限公司，同时双方约定，两年后，本公司以 0.01 万元的价格回购该设备。
- （3）2024 年 12 月 3 日，本公司与国耀融汇融资租赁有限公司签订售后回租合同，协议中规定，本公司将钒铝制造设备、有色金属温度波幅稳定器等设备作为标的，以 1,250 万元的价格出售给国耀融汇融资租赁有限公司，同时双方约定，两年后，本公司以 0.01 万元的价格回购该设备。
- （4）2024 年 11 月 19 日，本公司之子公司攀枝花劲丰钒钛科技有限公司与邦银金融租赁股份有限公司签订售后回租合同，协议中规定，本公司将 55 米双通管道全自动推板窑机器设备作为标的，以 1,700.00 万元的价格出售给邦银金融租赁股份有限公司，同时双方约定，两年后，本公司以 0.01 万元的价格回购该设备。
- （5）2023 年 7 月 31 日，本公司之子公司攀枝花劲丰钒钛科技有限公司与远东国际融资租赁有限公司签订售后回租合同，协议中规定，本公司将生产机器设备作为标的，以 800.00 万元的价格出售给远东国际融资租赁有限公司，同时双方约定，两年后，本公司以 0.1 万元的价格回购该设备。
- （6）2023 年 11 月 23 日，本公司之子公司攀枝花劲丰钒钛科技有限公司与江苏金融租赁股份有限公司签订售后回租合同，协议中规定，本公司将 55 米双通管道全自动推板窑机器设备作为标的，以 2,250.00 万元的价格出售给江苏金融租赁股份有限公司，同时双方约定，两年后，本公司以 0.01 万元的价格回购该设备。
- （7）2023 年 11 月 23 日，本公司之子公司攀枝花劲丰钒钛科技有限公司与民生金融租赁股份有限公司签订售后回租合同，协议中规定，本公司将机器设备作为标的，以 1,000.00 万元的价格出售给民生金融租赁股份有限公司，同时双方约定，两年后，本公司以 0.01 万元的价格回购该设备。
- （8）2024 年 7 月 25 日，本公司之子公司攀枝花劲丰钒钛科技有限公司与航天科工金融租赁有限公司签订售后回租合同，协议中规定，本公司将 55 米双通管道全自动推板窑机器设备作为标的，以 7,00.00 万元的价格出售给航天科工金融租赁有限公司，同时双方约定，两年后，本公司以 0.01 万元的价格回购该设备。

25. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,277,500.00		290,000.00	2,987,500.00	与资产相关的政府补助
合 计	3,277,500.00		290,000.00	2,987,500.00	与资产相关的政府补助

26. 股本

(1) 明细情况

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	
谭忠	41,043,990.00						41,043,990.00
江西沿江产业发展创业投资企业	15,551,250.00						15,551,250.00
九江市钒晟股权管理中心（有限合伙）	4,665,075.00						4,665,075.00
中航证券有限公司	750,230.00						750,230.00
信达证券股份有限公司	193,758.00						193,758.00
米易县安宁水利开发有限公司	7,540,000.00						7,540,000.00
邵显军	300.00						300.00
杨无艳	100.00						100.00
王晓峰	297.00						297.00
合计	69,745,000.00						69,745,000.00

27. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	696,325.62			696,325.62
合 计	696,325.62			696,325.62

28. 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	5,177,704.73			5,177,704.73
合 计	5,177,704.73			5,177,704.73

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	48,309,240.24	31,881,120.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,462,000.00
调整后期初未分配利润	48,309,240.24	33,343,120.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,100,166.72	15,453,490.12
减：提取法定盈余公积	-	487,370.81
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	62,409,406.96	43,732,172.61

30. 营业收入/营业成本

（1） 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	251,364,465.30	226,912,443.01	200,702,749.08	180,152,102.53
其他业务收入	6,534,513.28	6,844,740.25	65,649,777.15	63,397,055.74
合 计	257,898,978.58	233,757,183.26	266,352,526.23	243,549,158.27

（2） 收入分解信息

1） 按收入类别分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
有色金属	251,364,465.30	226,912,443.01	200,702,749.08	180,152,102.53
销售材料	6,534,513.28	6,844,740.25	59,649,777.14	60,450,246.19
加工收入			6,000,000.01	2,946,809.55
合计	257,898,978.58	233,757,183.26	26,6352,526.23	243,549,158.27

3） 按收入确认时点分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	257,898,978.58	26,6352,526.23
在某一时段内确认收入		
合计	257,898,978.58	266,352,526.23

31. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	36,434.63	2,131.66
教育费附加	27,099.24	2,090.27
印花税	212,521.55	128,270.08
房产税	136,480.25	109,551.35
土地使用税	53,583.76	53,766.35
车船税	262.20	
环境保护税	5,875.06	4,041.61
合 计	472,256.69	299,851.32

32. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	75,785.37	8,5667.28
折旧摊销费		
差旅费	6,792.84	5,458.00
车辆费	188.83	1,192.00
业务招待费	989.00	
运杂费	6,415.09	
业务费	7,321.55	15,543.39
推广费		
合 计	97,492.68	107,860.67

33. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,194,037.60	728,019.24
折旧费	577,610.65	632,578.34
福利费	71,971.27	65,949.69
中介服务费	134,099.03	366,768.66
水电费	9,512.80	9,920.09
业务招待费	134,511.38	129,620.93
办公通讯费	95,863.55	96,230.68

项 目	本期数	上年同期数
交通差旅费	119,242.99	191,690.41
租金	89,211.42	89,211.42
车辆使用费	13,901.32	26,255.90
残保金	67,240.56	
其他	70,222.84	101,641.67
无形资产摊销	136,986.04	136,986.04
合 计	2,714,411.45	2,574,873.07

34. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	627,038.19	618,709.98
材料费	41,078.94	2,553,116.11
折旧费	382,863.24	912,673.59
电费	159,470.42	502,478.76
其他	3,593.09	43,113.47
合 计	1,214,043.88	4,630,091.91

35. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	487,1643.18	4,774,837.95
减：利息收入	6,492.34	13,529.75
票据贴息	522,252.32	369,598.02
手续费及其他	175,562.31	662,549.86
合 计	5,562,965.47	5,793,455.74

36. 其他收益

（1） 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
熔喷布生产设备补助	215,000.00	215,000.00	215,000.00
工信局传统产业优化升级资金	75,000.00	75,000.00	75,000.00
经信局升规补贴			
促进就业补助	3,000.00		3,000.00

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
支持中小企业稳定发展奖金			
科技创新奖			
挂牌奖补资金			
发明人奖励			
市级环保污染防治专项资金		7,525.00	
贴息		10,237.50	
高企培育引导资金		2,000.00	
钒氮合金扶持资金			
税收优惠及返还	2,723,055.22	3,070,366.47	2,723,055.22
经济信息化和科学技术局电费补贴		1,720,000.00	
稳岗补贴			
个税手续费返还		227.64	
创业领军人才补助			
科技局高企培育引导资金			
工业和信息化局 2023 现代化产业体系奖			
市场监督管理局名牌企业获奖奖励			
九江市浔阳区工业和信息化局升规入统奖励资金	30,000.00		30,000.00
创贷担保贴息	5,625.00		5,625.00
收九江市浔阳区科学技术局 2023 年研发投入奖励	5,300.00		5,300.00
合 计	3,056,980.22	5,100,356.61	3,056,980.22

37. 信用减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	151,366.53	-147,010.38
其他应收款坏账损失	-5,550.16	-14,875.09
合 计	145,816.37	-161,885.47

38. 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
对外捐赠			
滞纳金	131,460.90	98.11	131,460.90
存货报废			
罚款		10,150.00	
合 计	131,460.90	10,248.11	131,460.90

39. 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	2,593,729.72	2,166,336.20
递延所得税费用	506,101.83	-4,343.08
合 计	3,099,831.55	2,161,993.12

（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	17,199,998.27	14,325,458.28
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,579,999.74	2,148,818.74
子公司适用不同税率的影响	13,729.98	4,689.41
调整以前期间所得税的影响	404,846.76	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	22,206.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	101,255.07	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-4,343.08
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)		
所得税费用	3,099,831.55	2,161,993.12

40. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

（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
往来款	87,292.12	12,465.14
利息收入	24, 598. 91	
政府补助	2,368,791.15	

项 目	本期数	上年同期数
冻结存款解冻		
保证金		11,40,000.00
其他	10,526.08	13,529.75
合 计	2,491,208.26	1,165,994.89

(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
往来款	710,485.97	
手续费	53,094.36	295,786.09
日常费用支出	615,150.53	
付现费用	452,415.2	981,519.18
保证金	1,000,000.00	200,000.00
房租	321,040.26	
款项冻结		
合 计	1,003,354.39	1,477,305.27

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
七天通知存款	-	-
合 计	-	-

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
七天通知存款	-	-
合 计	-	-

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
未终止确认已贴现的应收票据	-	22,766,789.64
借款	-	18,000,000.00
贷款贴息		
合 计	-	4,0766,789.61

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还借款及利息		32,3431,69.51
借款担保费		11,9584.14
金融服务费	37,691.45	
厂房及办公楼租赁费		533,052.00
未终止确认应收票据贴现利息		369,598.02
合 计	37,691.45	33,365,403.67

41. 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	14,100,166.72	12,163,465.16
加：信用减值损失	-145,816.37	161,885.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,703,466.34	5,176,560.99
使用权资产折旧	385,579.82	385,679.22
无形资产摊销	136,986.04	136,986.04
长期待摊费用摊销	55,000.00	326,492.46
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）	-48,037.43	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,076,557.18	5,144,435.97
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）	88,868.94	53,508.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-486,121.60	-57,851.88
存货的减少（增加以“－”号填列）	-31,702,801.09	30,876,703.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,679,392.99	-94,553,308.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	28,500,996.02	29,375,516.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,985,451.58	-10,809,926.09
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期数	上年同期数
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	12,846,439.09	17,393,124.52
减：现金的期初余额	11,592,245.04	6,784,541.50
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	1,254,194.05	10,608,583.02

42. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	12,846,072.07	11,591,878.02
其中：库存现金	3,766.77	5,766.77
可随时用于支付的银行存款	12,842,305.30	11,586,111.25
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	12,846,072.07	11,591,878.02
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	367.02	367.02

(2) 公司持有的使用范围受限的资产

项 目	期末金额	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
银行存款	367.02	冻结存款
固定资产-房屋建筑物	11,426,584.81	供应链抵押
固定资产-机器设备	116,717,607.70	售后回租
无形资产-土地使用权	10,826,124.46	供应链抵押
合计	138,970,683.99	

说明：

(1) 银行存款：深圳前海微众银行股份有限公司冻结存款 367.02 元。

(2) 固定资产-机器设备：售后回租信息详见附注五、24 说明。

(3) 固定资产-房屋建筑物、无形资产-土地使用权：2024 年 4 月 28 日，本公司与九江市工发供应链管理有限公司签订最高额抵押合同，协议中规定，本公司以九江市浔阳区城东工业基地 3 号园 E-1-1 地块、食堂、生产车间、 配套用房、1 号厂房、2 号厂房、办公楼、倒班楼、成品库抵押给九江市工发供应链管理有限公司，期限从 2024 年 4 月 28 日至 2034 年 4 月 27 日，债权最高限额为人民币 2,300.00 万元。

六、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

- 1. 公司将 3 家子公司纳入合并财务报表范围。
- 2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
九江市宇丰科技有限公司	200.00	九江	销售、研究和试验发展	100.00		投资设立
攀枝花劲丰钒钛科技有限公司	1,000.00	攀枝花	制造、销售	100.00		投资设立
深圳市浔丰科技有限公司	1,000.00	深圳	销售	100.00		投资设立

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

- 1. 本公司的实际控制人情况
本公司第一大股东及实际控制人为自然人谭忠，直接和间接持有本公司股权比例为 58.85%。
- 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。
- 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
江西沿江产业发展创业投资企业	本公司股东
九江市钒晟股权管理中心(有限合伙)	本公司股东
米易县安宁水利开发有限公司	本公司股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	本公司高管

(二) 关联交易情况

- 1. 关联担保情况
 - (1) 本公司及子公司作为被担保方
 - 1) 保证

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谭忠、九江市钒晟股权管理中心（有限合伙）、九江市融资担保有限公司	870.00	2025-3-13	2026-3-13	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谭忠、吴孟姣、九江市钒晟股权管理中心（有限合伙）	400.00	2024-11-1	2025-11-1	否
谭忠、吴孟姣、九江市钒晟股权管理中心（有限合伙）	400.00	2024-11-28	2025-11-28	否
谭忠、吴孟姣、江西省赣财数字融资担保责任有限公司	400.00	2024-7-23	2025-7-23	否
谭忠、吴孟姣、九江市融担保集团有限公司	300.00	2025-5-8	2026-6-8	否
谭忠、吴孟姣、九江市融资担保集团有限公司	300.00	2024-5-7	2026-5-7	否
谭忠、吴孟姣、九江市融资担保集团有限公司	300.00	2024-10-15	2025-10-15	否
四川国金普惠融资担保有限责任公司	1,000.00	2025-3-12	2026-3-12	否
谭忠	500.00	2024-8-26	2025-8-26	否
谭忠、吴孟姣	300.00	2024-9-11	2025-9-10	否
谭忠、吴孟姣	200.00	2024-9-12	2025-9-11	否
谭忠、吴孟姣	500.00	2024-9-24	2025-9-20	否

2）质押

质押物	质权人	出质人	出质股数
攀枝花劲丰钒钛科技有限公司 100% 股权	攀枝花农村商业银行银行股份有限公司米易支行	九江市钒宇新材料股份有限公司	100.00%股权
九江市钒宇新材料股份有限公司 1600.00 万股股权	攀枝花农村商业银行银行股份有限公司米易分行	谭忠	1600.00 万股

（续上表）

担保金额	担保起始日	担保终止日	
2000.00 万元	2024 年 8 月 13 日	2025 年 8 月 20 日	
2000.00 万元	2024 年 2 月 20 日	2025 年 2 月 21 日	

3）抵押

担保方	抵押物	担保金额	担保起始日	担保终止日
吴孟姣	名下商品住宅	120.00	2025-5-30	2026-5-30

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	339,722.02	364,502.01

（三） 关联方承诺

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的关联方承诺事项。

八、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	50,820,591.78	91,509,739.51
1-2 年		
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
账面余额合计	50,820,591.78	91,509,739.51
减：坏账准备	152,461.78	249,203.22
账面价值合计	50,668,130.00	91,260,536.29

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	50,820,591.78	100.00	152,461.78	0.30	50,668,130.00
合 计	50,820,591.78	100.00	152,461.78	0.30	50,668,130.00

(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					
按组合计提坏账准备	91,509,739.51	100.00	249,203.22	0.27	91,260,536.29
合 计	91,509,739.51	100.00	249,203.22	0.27	91,260,536.29

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	50,820,591.78	152,461.78	0.30
关联方组合		-	-
合计	50,820,591.78	152,461.78	0.30

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	50,820,591.78	15,2461.78	0.30
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	50,820,591.78	152,461.78	0.30

（3）坏账准备变动情况

1）明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	249,203.22			96,741.44			152,461.78
合 计	249,203.22			96,741.44			152,461.78

（4）应收账款金额前 5 名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
-------	------	---------------	------

汕头市美滋滋贸易有限公司	15,315,700.00	30.14	45,947.10
攀枝花聚利鑫贸易有限公司	14,812,500.00	29.15	44,437.50
宝武集团鄂城钢铁有限公司	890,6341.01	17.53	26,719.02
江西金宁贸易有限公司	5,953,904.06	11.71	17,861.71
浙江省冶金物资有限公司	1,177,577.83	2.31	3,532.73
合计	46,166,022.90	90.84	138,498.06

2. 其他应收款

（1） 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,892,673.76	12,074,569.24
合 计	5,892,673.76	12,074,569.24

（2） 其他应收款

1） 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,555,000.00	3,200,000.00
往来款	3,341,031.34	8,833,542.12
代垫款项	6,536.50	49,765.43
账面余额合计	5,902,567.84	12,083,307.55
减：坏账准备	9,894.08	8,738.31
账面价值合计	5,892,673.76	12,074,569.24

2） 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	5,852,567.84	11,016,212.03
1-2 年		1,017,095.52
2-3 年		
3-4 年		50,000.00
4-5 年	50,000.00	
5 年以上		
账面余额合计	5,902,567.84	12,083,307.55

账 龄	期末数	期初数
减：坏账准备	9,894.08	8,738.31
账面价值合计	5,892,673.76	12,074,569.24

3) 坏账准备计提情况

☐ 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	5,902,567.84	100.00	9,894.08	0.17	5,892,673.76
合计	5,902,567.84	100.00	9,894.08	0.17	5,892,673.76

(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					
按组合计提坏账准备	12,083,307.55	100.00	8,738.31	0.07	12,074,569.24
合 计	12,083,307.55	100.00	8,738.31	0.07	12,074,569.24

② 采用账龄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 (%)
1 年以内	3,298,025.79	9,894.08	0.30
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	3,298,025.79	9,894.08	0.30

4) 坏账准备变动情况

☐ 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	8,738.31			8,738.31
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,155.77			1,155.77
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	9,894.08			9,894.08
期末坏账准备计提比 例（%）	0.03			0.03

5）其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额 的比例（%）	期末坏账准备
候春光	往来款	2,300,000.00	1 年以内	38.97	6,900.00
海尔融资租赁股份有 限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	33.88	-
国耀融汇融资租赁有 限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	8.47	
处置小轿车	往来款	75,000.00	1 年以内	1.27	225.00
电商管家平台交易资 金	往来款	66,051.11	1 年以内	1.12	198.15
合计		4,941,051.11		83.71	7,323.15

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	22,000,000.00		22,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
合 计	22,000,000.00		22,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00

（2） 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
九江市宇丰科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
攀枝花劲丰钒钛科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
深圳市浔丰科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	22,000,000.00						22,000,000.00	

4. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	95,011,482.32	94,104,019.22	103,052,952.50	92,670,805.55
其他业务收入	46,822,345.16	39,932,572.13	59,649,777.15	60,450,246.19
合 计	141,833,827.48	134,036,591.35	162,702,729.65	153,121,051.74

(2) 收入分解信息

1) 按收入类别分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
有色金属	95,011,482.32	94,104,019.22	103,052,952.50	92,670,805.50
销售材料	46,822,345.16	39,932,572.13	59,649,777.15	60,450,246.19
加工收入				
合计	141,833,827.48	134,036,591.35	162,702,729.65	153,121,051.69

3) 按收入确认时点分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	141,833,827.48	162,702,729.65
在某一时段内确认收入		
合计	141,833,827.48	162,702,729.65

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,056,980.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-131,460.90	
合 计	2,925,519.32	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	438,827.90	
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	2,486,691.42	

（二）净资产收益率和每股收益

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	10.77	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.87	0.17	0.17

九江市钒宇新材料股份有限公司
二〇二五年八月二十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,056,980.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-131,460.90
非经常性损益合计	2,925,519.32
减：所得税影响数	438,827.90
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,486,691.42

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用