攀钢集团西昌钢钒有限公司钒制品分公司

重大资产重组标的资产模拟财务报表

2017 年度至 2019 年 1-6 月

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司模拟财务报表	
— 模拟资产负债表	1-2
— 模拟利润表	3
— 模拟财务报表附注	4-50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2019BJA150961

攀钢集团钒钛资源股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的攀钢集团西昌钢钒有限公司按模拟财务报表附注二所述编制基础编制的攀钢集团钒钛资源股份有限公司重大资产重组标的资产攀钢集团西昌钢钒有限公司钒制品分公司（以下简称“资产重组标的资产”）模拟财务报表，包括2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日的模拟资产负债表，2019年1-6月、2018年度、2017年度的模拟利润表及模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定和模拟财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了资产重组标的资产2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日的模拟财务状况以及2019年1-6月、2018年度、2017年度的模拟经营成果。

二、形成审计意见的基础

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对模拟财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对模拟财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别的关键审计事项为资产重组标的资产的资产、负债、收入、成本和费用的识别和确认。

1、事项描述

攀钢集团钒钛资源股份有限公司拟以支付现金的方式购买攀钢集团西昌钢钒有限公司下属钒制品分公司。攀钢集团西昌钢钒有限公司按照模拟财务报表附注二所述的编制基础，编制了攀钢集团西昌钢钒有限公司钒制品分公司报告期内的模拟财务报表。

2、关键审计事项的应对措施

（1）询问及了解资产重组标的资产模拟财务报表的编制基础。

（2）询问及了解攀钢集团西昌钢钒有限公司管理层对资产重组标的资产相关的资产、负债、收入、成本和费用的识别和确认涉及的判断和假设，以及资产重组标的资产模拟财务报表的编制过程，分析其合理性。

（3）对资产重组标的资产相关的资产、负债、收入、成本和费用执行审计程序，合理保证资产重组标的资产模拟财务报表公允反映资产重组标的资产报告期内的模拟财务状况和模拟经营状况。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估攀钢集团西昌钢钒有限公司钒制品分公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算攀钢集团西昌钢钒有限公司钒制品分公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督攀钢集团西昌钢钒有限公司钒制品分公司的财务报告过程。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3.评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

5.评价模拟财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价模拟财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本模拟财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

六、本报告的使用用途

我们提醒模拟财务报表使用者注意，本报告所附模拟财务报表是根据模拟财务报表附注二所述的编制基础及方法编制的。仅适用于攀钢集团钒钛资源股份有限公司拟支付现金购买攀钢集团西昌钢钒有限公司下属钒制品分公司而向相关监管部门申报和按有关规定披露相关信息之目的使用，不适用于其他目的。因使用不当造成的后果与签字注册会计师和本会计师事务所无关。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京　　二〇一九年十月二十九日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

模拟资产负债表

编制单位：攀钢集团西昌钒钛有限公司钒制品分公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	1,942,633.12	59,756.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、2	1,767,861.00	13,394,840.11	
应收账款	五、3		748.96	
预付款项				
其他应收款				
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、4	167,064,571.95	102,880,490.15	115,360,656.52
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、5		539,365.76	
流动资产合计		170,775,066.07	116,875,200.98	115,360,656.52
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、6	1,468,694,693.16	1,483,388,448.30	1,528,820,169.01
在建工程	五、7	9,503,262.26	4,258,062.64	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、8	39,630,451.23	25,794,584.25	26,346,340.05
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,517,828,406.65	1,513,441,095.19	1,555,166,509.06
资　产　总　计		1,688,603,472.72	1,630,316,296.17	1,670,527,165.58

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：朱波

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

模拟资产负债表（续）

编制单位：攀钢集团西昌钢钒有限公司钒制品分公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、9	40,004,676.90	31,755,706.44	1,099,846.19
预收款项	五、10	169,213,447.66	160,432,219.32	117,981,629.78
应付职工薪酬	五、11	472,675.81	245,820.52	460,200.06
应交税费				
其他应付款	五、12	29,707,220.36	3,298,458.01	
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		239,398,020.73	195,732,204.29	119,541,676.03
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、13	61,884,374.96	63,252,916.64	65,990,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		61,884,374.96	63,252,916.64	65,990,000.00
负 债 合 计		301,282,395.69	258,985,120.93	185,531,676.03
所有者权益合计	五、14	1,387,321,077.03	1,371,331,175.24	1,484,995,489.55
负债和所有者权益总计		1,688,603,472.72	1,630,316,296.17	1,670,527,165.58

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：朱波

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

模拟利润表

编制单位：攀钢集团西昌钢钒有限公司钒制品分公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、15	1,700,092,306.43	3,668,631,773.49	1,531,290,353.07
减：营业成本	五、15	671,515,812.18	1,237,313,468.94	1,061,657,941.98
税金及附加	五、16	16,338,148.47	37,480,463.00	14,148,985.74
销售费用	五、17		26,573.70	12,960,988.97
管理费用	五、18	7,101,441.47	13,813,802.24	10,251,284.24
研发费用	五、19	6,442,131.39	9,737,511.94	18,316,920.03
财务费用	五、20	-54,914.13	1,207,265.10	
其中：利息费用	五、20		1,370,180.80	
利息收入	五、20	55,159.13	164,033.12	
加：其他收益	五、21	1,368,541.68	2,737,083.36	1,300,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
资产减值损失				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,000,118,228.73	2,371,789,771.93	415,254,232.11
加：营业外收入	五、22	9,047.00	3,300.00	
减：营业外支出	五、23		26,271.00	600,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,000,127,275.73	2,371,766,800.93	414,654,232.11
减：所得税费用	五、24	150,019,091.36	355,765,020.14	62,288,134.82
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		850,108,184.37	2,016,001,780.79	352,366,097.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		850,108,184.37	2,016,001,780.79	352,366,097.29
（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				
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		850,108,184.37	2,016,001,780.79	352,366,097.29
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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：朱波

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一、 基本情况

（一）本次重大资产重组交易各方情况：

1. 攀钢集团钒钛资源股份有限公司

攀钢集团钒钛资源股份有限公司（以下简称“攀钢钒钛”），股票简称“攀钢钒钛”，股票代码：000629。

攀钢钒钛于 1993 年 3 月在四川省攀枝花市工商行政管理局登记注册，成立时名称为攀钢集团板材股份有限公司，公司注册资本为 7 亿元人民币，系由攀枝花钢铁（集团）公司、攀枝花冶金矿山公司以及中国第十九冶金建设公司共同发起、采用定向募集方式设立的股份有限公司。

1996 年，攀钢集团板材股份有限公司按原冶金部及国家国有资产管理局的批准，对原股本按 1:0.54 的比率进行缩股，股本金额减为 3.78 亿元。1996 年 11 月，经中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）批准，向社会公众公开发行了人民币普通股（“A 股”）24,200,000 股并在深圳证券交易所上市，公司总股本增至 402,200,000 股，攀枝花钢铁（集团）公司的持股比例为 65.12%。

1998 年 10 月，经财政部及证监会批准，攀钢集团板材股份有限公司重组并增发新股，公司以每股 4.8 元公开增发 A 股 200,000,000 股，并向攀枝花钢铁（集团）公司定向增发股份 421,100,145 股。增发新股后，攀钢集团板材股份有限公司的总股本增至 1,023,300,145 股，其中 A 股为 262,000,000 股，国有法人股为 723,500,145 股，内部职工股为 37,800,000 股。1998 年 10 月，攀钢集团板材股份有限公司正式更名为攀枝花新钢钒股份有限公司。

2001 年 4 月，攀枝花钢铁（集团）公司经财政部财企［2001］262 号文批准，将上述国有法人股转让给攀枝花钢铁有限责任公司，攀枝花钢铁有限责任公司持有攀枝花新钢钒股份有限公司股份 683,000,145 股，持股比例为 66.75%。

经证监会证监发行字[2003]7 号文核准，攀枝花新钢钒股份有限公司于 2003 年 1 月发行 16 亿元可转换公司债券，于 2003 年 2 月 17 日在深圳证券交易所上市流通。根据《发行可转换公司债券募集说明书》，攀枝花新钢钒股份有限公司可转换公司债券自 2003 年 7 月 22 日开始转股。截至 2004 年 4 月 6 日止，有 1,599,202,200,00 元转换成攀枝花新钢钒股份有限公司发行的股票，转股 283,545,143 股，其余 797,800.00 元攀枝花新钢钒股份有限公司于 2004 年 4 月 6 日强制赎回。至此，攀枝花新钢钒股份有限公司的总股本增至 1,306,845,288 股。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2005 年 10 月，经国务院国有资产监督管理委员会国资产权［2005］1321 号“关于攀枝花新钢钒股份有限公司股权分置改革有关问题的批复”批准，公司股东会通过《攀枝花新钢钒股份有限公司股权分置改革方案》，攀枝花新钢钒股份有限公司以总股本 1,306,845,288 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。攀枝花新钢钒股份有限公司于 2005 年 11 月完成资本公积转增股本事项，转增股本后总股本为 1,698,898,874 股。

2006 年 3 月，攀枝花新钢钒股份有限公司股东大会审议通过了《公司 2005 年度利润分配预案》，向全体股东每 10 股分配 5 股股票股利，并于 2006 年 4 月实施用未分配利润转增股本 849,449,437 股，转增后股本总额为 2,548,348,311 股。

2007 年 5 月，攀枝花新钢钒股份有限公司股东大会审议通过了《公司 2006 年度利润分配预案》，向全体股东每 10 股送 1 股红股、以资本公积转增股本 1 股，并于 2007 年 6 月实施转增股本事项，转增后股本总额为 3,058,017,973 股。

2007 年 11 月 28 日至 12 月 11 日，“钢钒 GFC1”认股权证进行了 2007 年第一次行权，共有 186,451,366 份“钢钒 GFC1”认股权证成功行权，共有 225,416,394 股股份划拨至成功行权的权证持有人账户；因本次“钢钒 GFC1”认股权证行权，攀枝花新钢钒股份有限公司股本总额变动为 3,283,434,367 股。

2008 年 11 月 28 日至 2008 年 12 月 11 日，“钢钒 GFC1”认股权证进行了第二次行权，共计 613,151,905 份“钢钒 GFC1”认股权证行权；共有 741,296,334 股股份划拨至成功行权的权证持有人账户；因本次“钢钒 GFC1”认股权证行权，攀枝花新钢钒股份有限公司股本总额变动为 4,024,730,701 股，其中攀枝花钢铁有限责任公司持有 1,566,972,309 股，持股比例为 38.934%。

2007 年 11 月 2 日，攀枝花新钢钒股份有限公司经第五届董事会第四次会议决议实施资产重组，以向攀枝花钢铁（集团）公司、攀枝花钢铁有限责任公司、攀钢集团成都钢铁有限责任公司和攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司发行股份作为支付方式购买其相关资产，同时以换股方式吸收合并两家 A 股上市公司攀钢集团重庆钛业股份有限公司和攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司。2008 年 4 月 11 日，攀枝花钢铁（集团）公司整体上市方案取得国资委“国资改革[2008]364 号”《关于攀枝花钢铁（集团）公司资产整合整体上市的批复》同意。2008 年 12 月 25 日，攀枝花新钢钒股份有限公司收到证监会《关于核准攀枝花新钢钒股份有限公司发行股份购买资产及吸收合并攀钢集团重庆钛业股份有限公司、攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司的批复》（证监许可[2008]1445 号），核准公司向攀枝花钢铁（集团）公司发行 184,419,566 股、向攀枝花钢铁有限责任公司发行 186,884,886 股、向攀钢集团成都钢铁有限责任公司发行 334,675,348

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股、向攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司发行 44,020,200 股股份购买相关资产，核准公司发行 333,229,328 股股份吸收合并攀钢集团重庆钛业股份有限公司、发行 618,537,439 股股份吸收合并攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司。至 2009 年 6 月 30 日公司已完成了上述相关程序的工商变更登记手续，吸收合并及发行股份购买资产共增加股本 1,701,766,767 股，攀枝花新钢钒股份有限公司的总股本变动为 5,726,497,468 股。2009 年 12 月攀枝花钢铁（集团）公司完成公司制改建，更名为攀钢集团有限公司（以下简称“攀钢集团”）。

2010 年 3 月，攀枝花新钢钒股份有限公司临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》，公司名称变更为攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司。

2010 年 5 月，经国务院批准，鞍山钢铁集团公司与攀钢集团实行联合重组，依法新设立鞍钢集团有限公司作为母公司。鞍钢集团有限公司成立后，攀钢集团成为其全资子公司。

2011 年 12 月 31 日，攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司根据与鞍山钢铁集团公司签定的《资产交割协议》和中国证券监督管理委员会《关于核准攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司重大资产重组方案的批复》（证监许可[2011]2076 号），攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司将持有的钢铁相关业务资产包括攀钢集团攀枝花钢钒有限公司等 15 家股权和 8 家分支机构、二级单位的全部资产及公司本部部分资产换成鞍山钢铁集团公司持有的鞍钢集团鞍千矿业有限责任公司 100%股权、鞍钢集团香港控股有限公司 100%股权、鞍澳公司 100%股权。

2012 年 6 月，攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司股东大会审议通过了《公司 2011 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，决定以资本公积金每 10 股转增 5 股，共转增股本 2,863,248,734 股，转增后公司股本为 8,589,746,202 股。

2013 年 6 月，攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司股东大会审议通过了《关于修改公司名称的议案》，2013 年 8 月公司完成了工商登记变更手续，公司名称变更为攀钢集团钒钛资源股份有限公司。

攀钢钒钛 2016 年第二次临时股东大会审议通过了公司重大资产出售暨关联交易事项，将攀钢钒钛所属攀钢集团矿业有限公司、鞍钢集团鞍千矿业有限责任公司、攀港有限公司、鞍钢集团投资（澳大利亚）有限公司、鞍钢集团香港控股有限公司 5 家子公司及攀钢集团钛业有限责任公司持有的海绵钛项目出售给相关方。2016 年 12 月 29 日，已完成上述资产的过户手续。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

因攀钢钒钛 2014 年、2015 年、2016 年连续三个会计年度经审计的净利润为负值，根据《深圳证券交易所股票上市规则》（以下简称“《上市规则》”）第 14.1.1 条、14.1.3 条的规定，以及深圳证券交易所上市委员会的审核意见，深圳证券交易所决定公司股票自 2017 年 5 月 5 日起暂停上市。2018 年 3 月 20 日，公司披露了 2017 年年度报告。根据《上市规则》的有关规定，公司董事会认为公司已经符合提出股票恢复上市申请的条件，并于 2018 年 3 月 16 日召开第七届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于公司符合恢复上市条件及申请公司股票恢复上市的议案》。2018 年 3 月 21 日，攀钢钒钛董事会向深圳证券交易所提交了公司股票恢复上市的申请。于 2018 年 8 月 7 日收到深圳证券交易所（以下简称“深交所”）的《关于同意攀钢集团钒钛资源股份有限公司股票恢复上市的决定》（深证上〔2018〕353 号），根据《深圳证券交易所股票上市规则（2018 年修订）》的相关规定及深交所上市委员会的审议意见，深交所决定攀钢钒钛股票自 2018 年 8 月 24 日起恢复上市。

截止 2019 年 6 月 30 日止，攀钢钒钛总股本为 8,589,746,202 股，其中有限售条件股 3,822,607,177 股，占总股本的 44.50%；无限售条件股 4,767,139,025 股，占总股本的 55.50%；公司统一社会信用代码为：91510400204360956E；公司注册地址：四川省攀枝花市弄弄坪；法定代表人：段向东。攀钢钒钛母公司为攀钢集团有限公司，最终控制公司为鞍钢集团有限公司。

攀钢钒钛属生产制造行业，主要从事钒钛矿产资源开发利用，经营业务包括钒钛制品生产、加工和应用业务。

攀钢钒钛的职能管理部门包括董事会办公室（行政部）、党群工作部（工会）、财务部、人力资源部（党委组织部）、运营部（质计中心）、安全环保部（武装保卫部）、设备保障部、产业发展部（资本运营部）、风险管理部（法律事务部）、技术开发部、纪委（监察部）等 11 个部门。

2. 攀钢集团西昌钢钒有限公司

攀钢集团西昌钢钒有限公司（以下简称“西昌钢钒”）是攀钢集团有限公司控股子公司，其中攀钢集团持股 85.18%，鞍钢集团有限公司与建信金融资产投资有限公司分别持股 7.41%。西昌钢钒因攀钢西昌钒钛资源综合利用项目（以下简称“西昌项目”）而诞生，前身为攀钢集团西昌公司筹备组，负责西昌项目的筹建和投产等各项工作。2011 年 7 月 20 日，西昌钢钒在凉山州西昌市正式挂牌成立，公司类型为有限责任公司，注册地为中华人民共和国四川省凉山州西昌市，经四川省凉山州西昌市工商行政管理局设立登记。西昌钢钒的统一社会信用代码：1513401MA62H9WN95，法定代表人：肖明富，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注册地址：西昌市经久工业园区，企业住所：西昌市经久工业园区，注册资本：132,052.00 万元。

西昌钢钒属钢压延加工行业，经营范围主要包括：钢、铁、钒、焦冶炼；钢压延加工；煤化工及其副产品生产；金属制品、机械设备、电器设备制造修理；建筑材料制造；生活饮用水供应（凭许可证在有效期限内经营）；冶金工程、机电安装工程、起重设备安装工程；施工劳务作业（不含劳务派遣）;承装（修、试）电力设施；仪器仪表安装、调试及维修；机械设备、电气设备的安装及维修。经销：矿产品、煤炭、机械设备、电器设备、金属材料（不含稀贵金属）、汽车配件、建筑材料、五金、交电（不含民爆产品）、化工产品（不含危险品及易制毒化学品）；设备租赁、房屋租赁；物资储存（不含危险品）；日用品修理；冶金工程、材料工程、机械电气工业自动化、信息工程技术服务；综合技术及计算机软件开发服务、再生资源综合利用技术开发。（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）。

西昌钢钒的控股股东为攀钢集团有限公司，最终控制人为鞍钢集团有限公司。西昌钢钒下设综合管理部、企业管理部、人力资源部、装备部、安全环保部、科技质量部、制造部等职能管理部门；下设能源动力中心、物流中心、炼铁厂、板材厂、维修中心等厂区，分公司为攀钢集团西昌钢钒有限公司钒制品分公司。

西昌钢钒合营企业包括鞍钢蒂森克虏伯（重庆）汽车钢有限公司和西昌科德轧辊表面处理有限公司。联营企业为西昌盘江煤焦化有限公司。

西昌钢钒设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（二）重大资产重组标的资产情况

攀钢集团西昌钢钒有限公司钒制品分公司（以下简称公司“公司”或“本公司”）为西昌钢钒下属分公司，统一社会信用代码：91513401MA65JYLD9M；本公司法定代表人：杨兵；注册地址：四川省凉山彝族自治州西昌市经久乡罗家沟（经久工业园区钒制品办公大楼）。

经营范围：钒冶炼；机械设备、电器设备制造修理；经销：机械设备、电器设备、金属材料(不含稀贵金属)、五金、交电、化工产品(不含危险品及易制毒化学品)；冶金工程、工业自动化、信息工程技术服务;综合技术及计算机软件开发服务。

营业期限：2017-12-20 至无固定期限。

本公司最终控制方为鞍钢集团有限公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

（1）本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称"企业会计准则"），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制模拟财务报表。

（2）本模拟财务报表以 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度本公司标的资产模拟财务报表为基础，采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计进行编制。

（3）模拟财务报表的模拟原则：①对于非流动资产，分析和识别其与本公司标的资产的相关性，在相关性的基础上确认非流动资产及模拟折旧、摊销、房产及土地对应的房产税和土地使用税；②对于流动资产及流动负债，分析和识别其与本公司标的资产的相关性，确认和模拟计算模拟财务报表的流动资产和流动负债；③按照人员随着资产走的原则，分析、识别及确认与资产重组标的资产相关的生产及管理人员，根据确认的人员模拟计算人工相关的成本、费用。④采用谨慎性原则确认利润表项目，对与资产重组标的资产不相关的明细项目不予在模拟利润表中确认。结合所得税申报时的调整项目，根据模拟利润总额重新计算所得税费用。

（4）考虑本模拟财务报表的特殊目的及使用用途，未编制模拟现金流量表和模拟所有者权益变动表。同时，在编制模拟财务报表时，对所有者权益部分列示权益总额，不区分所有者权益具体明细。

（5）本模拟财务报表未考虑资产在 2019 年 6 月 30 日的评估增减值。

2. 持续经营

自报告期末起 12 个月内，公司持续经营能力不存在重大怀疑因素。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除"未分配利润"外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8. 金融资产和金融负债

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，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，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

9. 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：（1）债务人发生严重的财务困难；（2）债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；（4）其他表明应收款项发生减值的客观依据。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将为人民币3,000万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
普通往来款项	一般往来款项
特殊往来款项	内部单位及关联方等

②根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
普通往来款项	账龄分析法
特殊往来款项	个别认定方法

A. 组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00
3-4 年	80.00	80.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

B. 组合 2，采用个别认定法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
预计不能完全收回款项	测算比例	测算比例
预计能够完全收回款项	0.00	0.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，如：①与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；②已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；③应收关联方款项等。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10. 存货

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、备品备件等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

11. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

序 号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	40	3	2.43
2	机器设备	5-24	3	4.04-19.40
3	办公设备	5	3	19.40
4	运输设备	12	3	8.08

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

13. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1. 源于合同性权利或其他法定权利；2. 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的土地租赁费用、堆置场治理费用、堆置场改造等费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

18. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20. 收入确认原则和计量方法

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工程度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：合同总收入能够可靠地计量；与合同相关的经济利益很可能流入企业；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

21. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1 元)计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的与资产相关的政府补助，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。

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。

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，并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。与日常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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

23. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

24. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

25. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）要求，资产负债表中，将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目，将 “减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”，并移至 “公允价值变动收益”项目后；本公司相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对公司净利润和股东权益无影响。

（2） 重要会计估计变更

无。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	1%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，国家重点扶持高新技术企业享受税收优惠税率，本公司法人主体攀钢集团西昌钢钒有限公司于 2017 年 12 月 4 日取得高新技术证书（编号：GR20175100898），期限三年，2017 年度、2018 年度及 2019 年度适用所得税税率 15%。

五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元，"期末"是指 2019 年 6 月 30 日。

1. 货币资金

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金			
银行存款	1,942,633.12	59,756.00	
其他货币资金			
合 计	**1,942,633.12**	**59,756.00**	
其中：存放在境外的款项总额			

2. 应收票据

（1） 应收票据种类

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,767,861.00	13,394,840.11	
商业承兑汇票			
合 计	**1,767,861.00**	**13,394,840.11**	

（2） 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,140,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	**29,140,000.00**	

3. 应收账款

（1） 应收账款分类

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类 别	2019 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计					

（续）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	748.96				748.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	**748.96**				**748.96**

（续）

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计					

（2）组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合名称	2019 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合			
合 计			—

（续）

组合名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	748.96		
合 计	**748.96**		—

（续）

组合名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合			
合 计			—

注：关联方组合为鞍钢集团有限公司合并范围内单位，预计能够完全收回，不计提坏账。

4. 存货

项 目	2019 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,670,807.91		10,670,807.91
在产品	46,184,570.23		46,184,570.23
库存商品	110,209,193.81		110,209,193.81
合 计	**167,064,571.95**		**167,064,571.95**

（续）

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,465,353.79		5,465,353.79
在产品	28,856,693.91		28,856,693.91
库存商品	68,558,442.45		68,558,442.45
合 计	**102,880,490.15**		**102,880,490.15**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续）

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,519,925.79		8,519,925.79
在产品	32,820,260.64		32,820,260.64
库存商品	74,020,470.09		74,020,470.09
合 计	**115,360,656.52**		**115,360,656.52**

5. 其他流动资产

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	性质
待抵扣进项税		539,365.76		增值税-进项税
合 计		**539,365.76**		

6. 固定资产

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	1,468,694,693.16	1,483,388,448.30	1,528,820,169.01
固定资产清理			
合 计	**1,468,694,693.16**	**1,483,388,448.30**	**1,528,820,169.01**

6．1 固定资产

（1） 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1．2018年12月31日	1,008,509,551.80	640,388,003.40			1,648,897,555.20
2．本期增加金额		13,821,802.92			13,821,802.92
（1）购置					
（2）在建工程转入		13,821,802.92			13,821,802.92
（3）企业合并增加					
3．本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4．2019年6月30日	1,008,509,551.80	654,209,806.32			1,662,719,358.12
二、累计折旧					
1．2018年12月31日	72,452,209.18	93,056,897.72			165,509,106.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
2．本期增加金额	12,228,178.33	16,287,379.73			28,515,558.06
（1）计提	12,228,178.33	16,287,379.73			28,515,558.06
（2）其他增加					
3．本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4．2019年6月30日	84,680,387.51	109,344,277.45			194,024,664.96
三、减值准备					
1．2018年12月31日					
2．本期增加金额					
（1）计提					
（2）其他增加					
3．本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4．2019年6月30日					
四、账面价值					
1．2019年6月30日账面价值	923,829,164.29	544,865,528.87			1,468,694,693.16
2．2018年12月31日账面价值	936,057,342.62	547,331,105.68			1,483,388,448.30

（续）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1．2017年12月31日	1,008,509,551.80	630,819,425.40			1,639,328,977.20
2．本期增加金额		10,444,278.00			10,444,278.00
（1）购置					
（2）在建工程转入		10,444,278.00			10,444,278.00
（3）企业合并增加					
3．本期减少金额		875,700.00			875,700.00
（1）处置或报废		875,700.00			875,700.00
（2）其他减少					
4．2018年12月31日	1,008,509,551.80	640,388,003.40			1,648,897,555.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
二、累计折旧					
1．2017年12月31日	47,995,852.56	62,512,955.63			110,508,808.19
2．本期增加金额	24,456,356.62	31,393,371.09			55,849,727.71
（1）计提	24,456,356.62	31,393,371.09			55,849,727.71
（2）其他增加					
3．本期减少金额		849,429.00			849,429.00
（1）处置或报废		849,429.00			849,429.00
（2）其他减少					
4．2018年12月31日	72,452,209.18	93,056,897.72			165,509,106.90
三、减值准备					
1．2017年12月31日					
2．本期增加金额					
（1）计提					
（2）其他增加					
3．本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4．2018年12月31日					
四、账面价值					
1．2018年12月31日账面价值	936,057,342.62	547,331,105.68			1,483,388,448.30
2．2017年12月31日账面价值	960,513,699.24	568,306,469.77			1,528,820,169.01

（续）

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1．2016年12月31日	989,605,207.26	627,676,631.75			1,617,281,839.01
2．本期增加金额	18,904,344.54	3,142,793.65			22,047,138.19
（1）购置					
（2）在建工程转入	18,904,344.54	3,142,793.65			22,047,138.19
（3）企业合并增加					
3．本期减少金额					
（1）处置或报废					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
（2）其他减少					
4．2017年12月31日	1,008,509,551.80	630,819,425.40			1,639,328,977.20
二、累计折旧					
1．2016年12月31日	23,997,926.28	31,246,605.70			55,244,531.98
2．本期增加金额	23,997,926.28	31,266,349.93			55,264,276.21
（1）计提	23,997,926.28	31,266,349.93			55,264,276.21
（2）其他增加					
3．本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4．2017年12月31日	47,995,852.56	62,512,955.63			110,508,808.19
三、减值准备					
1．2016年12月31日					
2．本期增加金额					
（1）计提					
（2）其他增加					
3．本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4．2017年12月31日					
四、账面价值					
1．2017年12月31日账面价值	960,513,699.24	568,306,469.77			1,528,820,169.01
2．2016年12月31日账面价值	965,607,280.98	596,430,026.05			1,562,037,307.03

（2） 未办妥产权证书的固定资产

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	368,940,069.00	房产产权证书尚在办理中

注：上述未办妥的产权，公司已于 2019 年 9 月 23 日办妥完毕。

7. 在建工程

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	9,503,262.26	4,258,062.64	
工程物资			
合 计	**9,503,262.26**	**4,258,062.64**	

7．1 在建工程

（1） 在建工程明细表

项 目	2019 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
雨排水回收系统			
厂区烟尘、扬尘综合治理			
水处理集中管控系统建设			
干燥还原扩能工程	9,503,262.26		9,503,262.26
合 计	**9,503,262.26**		**9,503,262.26**

（续）

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
雨排水回收系统	339,622.64		339,622.64
厂区烟尘、扬尘综合治理	2,150,000.00		2,150,000.00
水处理集中管控系统建设	1,768,440.00		1,768,440.00
干燥还原扩能工程			
合 计	**4,258,062.64**		**4,258,062.64**

注：2017 年 12 月 31 日无在建工程余额。

（2） 2019 年 1-6 月重大在建工程项目变动情况

工程名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 6 月 30 日
			转入固定资产	其他减少	
雨排水回收系统	339,622.64			339,622.64	
厂区烟尘、扬尘综合治理	2,150,000.00	9,575,765.18	11,725,765.18		
水处理集中管控系统建设	1,768,440.00	327,597.74	2,096,037.74		
干燥还原扩能工程		9,503,262.26			9,503,262.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

工程名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 6 月 30 日
			转入固定资产	其他减少	
合 计	4,258,062.64	19,406,625.18	13,821,802.92	339,622.64	9,503,262.26

（续）

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
雨排水回收系统							
厂区烟尘、扬尘综合治理	12,700,900.00	92.33	100.00				企业自筹
水处理集中管控系统建设	2,161,900.00	96.95	100.00				企业自筹
干燥还原扩能工程	21,930,800.00	43.33	43.33				企业自筹
合 计	36,793,600.00	—	—			—	—

（3）2018 年度重大在建工程项目变动情况

工程名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
雨排水回收系统		339,622.64			339,622.64
厂区烟尘、扬尘综合治理		2,150,000.00			2,150,000.00
水处理集中管控系统建设		1,768,440.00			1,768,440.00
合 计		4,258,062.64			4,258,062.64

（续）

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
雨排水回收系统							
厂区烟尘、扬尘综合治理	12,700,900.00	16.93	16.93				企业自筹
水处理集中管控系统建设	2,161,900.00	81.80	81.80				企业自筹

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
合 计	14,862,800.00	—	—			—	—

8. 无形资产

（1） 无形资产明细

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软 件	合 计
一、账面原值					
1．2018 年 12 月 31 日	27,587,790.60				27,587,790.60
2．本期增加金额	14,111,744.88				14,111,744.88
（1）购置	14,111,744.88				14,111,744.88
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3．本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他减少					
4．2019 年 6 月 30 日	41,699,535.48				41,699,535.48
二、累计摊销					
1．2018 年 12 月 31 日	1,793,206.35				1,793,206.35
2．本期增加金额	275,877.90				275,877.90
（1）计提	275,877.90				275,877.90
（2）其他增加					
3．本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他减少					
4．2019 年 6 月 30 日	2,069,084.25				2,069,084.25
三、减值准备					
1．2018 年 12 月 31 日					
2．本期增加金额					
（1）计提					
（2）其他增加					
3．本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他减少					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软 件	合 计
4．2019 年 6 月 30 日					
四、账面价值					
1．2019 年 6 月 30 日账面价值	39,630,451.23				39,630,451.23
2．2018 年 12 月 31 日账面价值	25,794,584.25				25,794,584.25

（续）

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软 件	合 计
一、账面原值					
1．2017 年 12 月 31 日	27,587,790.60				27,587,790.60
2．本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3．本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他减少					
4．2018 年 12 月 31 日	27,587,790.60				27,587,790.60
二、累计摊销					
1．2017 年 12 月 31 日	1,241,450.55				1,241,450.55
2．本期增加金额	551,755.80				551,755.80
（1）计提	551,755.80				551,755.80
（2）其他增加					
3．本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他减少					
4．2018 年 12 月 31 日	1,793,206.35				1,793,206.35
三、减值准备					
1．2017 年 12 月 31 日					
2．本期增加金额					
（1）计提					
（2）其他增加					
3．本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他减少					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软 件	合 计
4．2018 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1．2018 年 12 月 31 日账面价值	25,794,584.25				25,794,584.25
2．2017 年 12 月 31 日账面价值	26,346,340.05				26,346,340.05

（续）

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软 件	合 计
一、账面原值					
1．2016 年 12 月 31 日	27,587,790.60				27,587,790.60
2．本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3．本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他减少					
4．2017 年 12 月 31 日	27,587,790.60				27,587,790.60
二、累计摊销					
1．2016 年 12 月 31 日	689,694.75				689,694.75
2．本期增加金额	551,755.80				551,755.80
（1）计提	551,755.80				551,755.80
（2）其他增加					
3．本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他减少					
4．2017 年 12 月 31 日	1,241,450.55				1,241,450.55
三、减值准备					
1．2016 年 12 月 31 日					
2．本期增加金额					
（1）计提					
（2）其他增加					
3．本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他减少					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软 件	合 计
4．2017 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1．2017 年 12 月 31 日账面价值	26,346,340.05				26,346,340.05
2．2016 年 12 月 31 日账面价值	26,898,095.85				26,898,095.85

（2） 未办妥产权证书的土地使用权

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司上述土地使用权中尚有 131,949.92 平方米，账面价值 14,111,744.88 元土地尚未办妥权证。

上述未办妥的产权，公司已于 2019 年 9 月 23 日办妥完毕。

9. 应付账款

（1） 应付账款明细

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	39,004,676.90	31,755,706.44	1,099,846.19
一至两年	1,000,000.00		
合 计	**40,004,676.90**	**31,755,706.44**	**1,099,846.19**

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
德昌湧鑫钒业有限公司	1,000,000.00	未结转
合 计	**1,000,000.00**	—

10. 预收款项

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	169,213,447.66	160,432,219.32	117,981,629.78
1 年以上			
合 计	**169,213,447.66**	**160,432,219.32**	**117,981,629.78**

11. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
短期薪酬	245,820.52	18,535,600.47	18,308,745.18	472,675.81

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
离职后福利-设定提存计划		2,440,001.98	2,440,001.98	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	**245,820.52**	**20,975,602.45**	**20,748,747.16**	**472,675.81**

（续）

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
短期薪酬	460,200.06	38,719,066.92	38,933,446.46	245,820.52
离职后福利-设定提存计划		4,576,971.42	4,576,971.42	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	**460,200.06**	**43,296,038.34**	**43,510,417.88**	**245,820.52**

（续）

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
短期薪酬	309,610.20	31,617,599.54	31,467,009.68	460,200.06
离职后福利-设定提存计划		3,607,500.16	3,607,500.16	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	**309,610.20**	**35,225,099.70**	**35,074,509.84**	**460,200.06**

（2） 短期薪酬

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴		14,332,852.46	14,332,852.46	
职工福利费		1,276,323.20	1,276,323.20	
社会保险费		1,480,470.89	1,480,470.89	
其中：医疗保险费		1,257,505.74	1,257,505.74	
工伤保险费		157,381.97	157,381.97	
生育保险费		65,583.18	65,583.18	
住房公积金		939,485.00	939,485.00	
工会经费和职工教育经费	245,820.52	506,468.92	279,613.63	472,675.81
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
合 计	245,820.52	18,535,600.47	18,308,745.18	472,675.81

（续）

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		30,835,887.91	30,835,887.91	
职工福利费		2,584,661.23	2,584,661.23	
社会保险费		2,740,456.48	2,740,456.48	
其中：医疗保险费		2,343,765.85	2,343,765.85	
工伤保险费		280,245.44	280,245.44	
生育保险费		116,445.19	116,445.19	
住房公积金		1,890,797.00	1,890,797.00	
工会经费和职工教育经费	460,200.06	632,946.00	847,325.54	245,820.52
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		34,318.30	34,318.30	
合 计	460,200.06	38,719,066.92	38,933,446.46	245,820.52

（续）

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		21,302,962.11	21,302,962.11	
职工福利费		2,019,209.14	2,019,209.14	
社会保险费		2,154,005.49	2,154,005.49	
其中：医疗保险费		1,841,153.32	1,841,153.32	
工伤保险费		220,833.28	220,833.28	
生育保险费		92,018.89	92,018.89	
住房公积金		1,490,092.30	1,490,092.30	
工会经费和职工教育经费	309,610.20	851,750.56	701,160.70	460,200.06
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		3,799,579.94	3,799,579.94	
合 计	309,610.20	31,617,599.54	31,467,009.68	460,200.06

（3） 设定提存计划

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
基本养老保险		2,361,311.12	2,361,311.12	
失业保险费		78,690.86	78,690.86	
企业年金缴费				
合 计		**2,440,001.98**	**2,440,001.98**	

（续）

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
基本养老保险		4,436,853.30	4,436,853.30	
失业保险费		140,118.12	140,118.12	
企业年金缴费				
合 计		**4,576,971.42**	**4,576,971.42**	

（续）

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
基本养老保险		3,497,060.94	3,497,060.94	
失业保险费		110,439.22	110,439.22	
企业年金缴费				
合 计		**3,607,500.16**	**3,607,500.16**	

12. 其他应付款

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	29,707,220.36	3,298,458.01	
合 计	**29,707,220.36**	**3,298,458.01**	

12.1 其他应付款

其他应付款按款项性质分类：

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付鞍钢集团合并范围内单位金额	2,248,767.00	2,367,027.52	
应付国土资源局	14,111,744.88		
应付保证金、押金	11,040,036.98	851,135.00	
应付工程款	1,906,014.83		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他	400,656.67	80,295.49	
合 计	**29,707,220.36**	**3,298,458.01**	

13. 递延收益

（1） 递延收益分类

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	63,252,916.64		1,368,541.68	61,884,374.96	
合 计	**63,252,916.64**		**1,368,541.68**	**61,884,374.96**	—

（续）

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	65,990,000.00		2,737,083.36	63,252,916.64	
合 计	**65,990,000.00**		**2,737,083.36**	**63,252,916.64**	—

（续）

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	67,290,000.00		1,300,000.00	65,990,000.00	
合 计	**67,290,000.00**		**1,300,000.00**	**65,990,000.00**	—

（2） 政府补助项目

政府补助项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 6 月 30 日	与资产/收益相关
矿产资源综合利用示范基地建设	62,952,916.64			1,368,541.68		61,584,374.96	与资产相关
技术改造资金（钒渣钙化焙烧熟料酸浸工艺）	300,000.00					300,000.00	与收益相关
合 计	**63,252,916.64**			**1,368,541.68**		**61,884,374.96**	

（续）

政府补助项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
矿产资源综合利用示范基地建设	65,690,000.00			2,737,083.36		62,952,916.64	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

政府补助项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
技术改造资金（钒渣钙化焙烧熟料酸浸工艺）	300,000.00					300,000.00	与收益相关
合 计	**65,990,000.00**			**2,737,083.36**		**63,252,916.64**	

（续）

政府补助项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
矿产资源综合利用示范基地建设	65,690,000.00					65,690,000.00	与资产相关
技术改造资金（钒渣钙化焙烧熟料酸浸工艺）	300,000.00					300,000.00	与收益相关
凉山州发改委钙化清洁提钒工艺推广应用	1,300,000.00			1,300,000.00			与收益相关
合 计	**67,290,000.00**			**1,300,000.00**		**65,990,000.00**	

14. 净资产

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
归属于母公司股东权益	1,387,321,077.03	1,371,331,175.24	1,484,995,489.55

15. 营业收入、营业成本

项 目	2019 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
主营业务	1,700,092,306.43	671,515,812.18
其他业务		
合 计	**1,700,092,306.43**	**671,515,812.18**

（续）

项 目	2018 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	3,668,631,339.49	1,237,313,468.94

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项 目	2018 年度	
	营业收入	营业成本
其他业务	434.00	
合 计	**3,668,631,773.49**	**1,237,313,468.94**

（续）

项 目	2017 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	1,531,290,353.07	1,061,657,941.98
其他业务		
合 计	**1,531,290,353.07**	**1,061,657,941.98**

16. 税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	2,276,017.46	5,516,096.29	1,627,516.74
教育费附加	11,380,087.35	27,580,481.43	8,137,583.72
印花税	490,101.02		
其他税费	2,191,942.64	4,383,885.28	4,383,885.28
合 计	**16,338,148.47**	**37,480,463.00**	**14,148,985.74**

17. 销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
运输费用			12,205,109.47
出口费用			755,879.50
差旅费		26,573.70	
合 计		**26,573.70**	**12,960,988.97**

18. 管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,461,609.08	11,479,554.39	9,328,622.37
业务招待费	31,797.00	39,750.00	21,294.96
办公费	108,243.09	102,335.55	566.04
无形资产摊销	275,877.90	551,755.80	551,755.80
折旧费	171,978.80	343,957.56	343,957.56
其他费用	1,051,935.60	1,296,448.94	5,087.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
合 计	**7,101,441.47**	**13,813,802.24**	**10,251,284.24**

19. 研发费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
钒产业工艺技术升级及推广应用	6,442,131.39	9,737,511.94	18,316,920.03
合 计	**6,442,131.39**	**9,737,511.94**	**18,316,920.03**

20. 财务费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
利息费用		1,370,180.80	
减：利息收入	55,159.13	164,033.12	
加：汇兑损失			
其他支出	245.00	1,117.42	
合 计	**-54,914.13**	**1,207,265.10**	

21. 其他收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	与资产/收益相关
矿产资源综合利用示范基地建设	1,368,541.68	2,737,083.36		与资产相关
凉山州发改委钙化清洁提钒工艺推广应用			1,300,000.00	与收益相关
合 计	**1,368,541.68**	**2,737,083.36**	**1,300,000.00**	

22. 营业外收入

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	计入 2019 年 1-6 月非经常性损益的金额
其他	9,047.00	3,300.00		9,047.00
合 计	**9,047.00**	**3,300.00**		**9,047.00**

23. 营业外支出

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	计入 2019 年 1-6 月非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		26,271.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	计入 2019 年 1-6 月非经常性损益的金额
其他			600,000.00	
合 计		**26,271.00**	**600,000.00**	

24. 所得税费用

（1） 所得税费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
当年所得税费用	150,019,091.36	355,765,020.14	62,288,134.82
递延所得税费用			
合 计	**150,019,091.36**	**355,765,020.14**	**62,288,134.82**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
本期利润总额	1,000,127,275.73	2,371,766,800.93	414,654,232.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	150,019,091.36	355,765,020.14	62,198,134.82
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响			90,000.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
所得税费用	150,019,091.36	355,765,020.14	62,288,134.82

25. 政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入2019年1-6月损益金额	计入2018年损益金额	计入 2017 年损益金额
矿产资源综合利用示范基地建设	65,690,000.00	递延收益	1,368,541.68	2,737,083.36	
技术改造资金（钒渣钙化焙烧熟料酸浸工艺）	300,000.00	递延收益			
凉山州发改委钙化清洁提钒工艺推广应用	1,300,000.00	递延收益			1,300,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种 类	金 额	列报项目	计入2019年1-6月损益金额	计入2018年损益金额	计入 2017 年损益金额
合 计	67,290,000.00		1,368,541.68	2,737,083.36	1,300,000.00

六、 关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
攀钢集团西昌钢钒有限公司	四川省	制造业	132,052.00	100%	100%

注：本公司的最终控制方是鞍钢集团有限公司。

（2）其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
西昌盘江煤焦化有限公司	其他关联方
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	同受鞍钢集团控制
上海攀钢钒钛资源发展有限公司	同受鞍钢集团控制
攀钢集团有限公司	同受鞍钢集团控制
西昌新钒钛工程技术有限公司	同受鞍钢集团控制
攀钢集团生活服务有限公司	同受鞍钢集团控制
攀钢集团成都钒钛资源发展有限公司	同受鞍钢集团控制
攀钢集团工程技术有限公司	同受鞍钢集团控制
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	同受鞍钢集团控制
四川攀研技术有限公司	同受鞍钢集团控制
攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	同受鞍钢集团控制
四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	同受鞍钢集团控制
成都星云智联科技有限公司	同受鞍钢集团控制
成都达海金属加工配送有限公司	同受鞍钢集团控制
攀钢集团物资贸易有限公司	同受鞍钢集团控制
攀钢集团北海特种铁合金有限公司	同受鞍钢集团控制
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	同受鞍钢集团控制

（二） 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
攀钢集团西昌钢钒有限公司	粗钒渣	414,991,454.49	659,796,644.92	499,436,063.31
攀钢集团西昌钢钒有限公司	电力	16,742,671.63	30,373,991.22	28,176,154.97
攀钢集团西昌钢钒有限公司	其他产品及服务	160,713,224.89	284,711,682.62	223,993,337.00
西昌盘江煤焦化有限公司	硫酸铵	1,597,827.05	1,326,605.03	2,774,505.55
成都达海金属加工配送有限公司	运输服务			12,205,109.47
合 计		**594,045,178.06**	**976,208,923.79**	**766,585,170.30**

（2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
攀钢集团西昌钢钒有限公司	钒产品	22,848,672.66	52,122,514.50	18,829,022.07
上海攀钢钒钛资源发展有限公司	钒产品	1,677,243,633.77	3,365,494,936.19	1,282,674,538.56
攀钢集团物资贸易有限公司	钒产品		8,880,893.80	
攀钢集团北海特种铁合金有限公司	钒产品		81,465,517.26	
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	钒产品		110,626,894.19	
成都积微物联电子商务有限公司	钒产品			186,905,537.31
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	钒产品		31,322,342.87	
四川攀研技术有限公司	钒产品		18,717,347.70	42,881,254.12
合计		**1,700,092,306.43**	**3,668,630,446.51**	**1,531,290,352.06**

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款				
	攀钢集团攀枝花钢钒有限公司		748.96	
	合 计		**748.96**	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
	成都星云智联科技有限公司	311,560.00		
	攀钢集团工程技术有限公司	3,212,000.00		
	攀钢集团工科工程咨询有限公司	36,000.00		
	攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	2,550,000.00		
	攀钢集团生活服务有限公司	530,864.51		
	攀钢集团西昌钢钒有限公司	5,573,788.58		
	攀钢集团有限公司	67,670.40		
	四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	1,300,000.00		
	四川攀研技术有限公司	80,000.00		
	西昌盘江煤焦化有限公司	208,804.22	215,052.95	
	西昌新钒钛工程技术有限公司	5,246,415.69	15,242,097.08	
	成都达海金属加工配送有限公司			1,050,246.19
	合 计	**19,117,103.40**	**15,457,150.03**	**1,050,246.19**
预收账款				
	上海攀钢钒钛资源发展有限公司		160,432,219.32	117,981,629.78
	攀钢集团成都钒钛资源发展有限公司	169,213,447.66		
	合 计	**169,213,447.66**	**160,432,219.32**	**117,981,629.78**
其他应付款				
	攀钢集团工程技术有限公司	695,697.00	566,357.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
	攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	360,000.00	360,000.00	
	四川攀研技术有限公司	2,525.00	2,525.00	
	攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	7,650.00	7,650.00	
	四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	370,069.00	121,969.00	
	成都星云智联科技有限公司	88,422.00	584,122.52	
	西昌新钒钛工程技术有限公司	724,404.00	724,404.00	
	合 计	**2,248,767.00**	**2,367,027.52**	

七、 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 承诺事项

无。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

无。

十一、 财务报告批准

本财务报告于 2019 年 10 月 29 日由西昌钢钒董事会批准报出。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：0000186

会计师事务所
执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年四月二日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000380

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16　　发证时间：二〇二一年十月　十五日

证书有效期至：二〇二一年十月　十五日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英,张克,叶韶勋

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2019 年 05 月 08 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓名 Full name	范建平
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1969-9-29
工作单位 Working unit	新华会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No	420700196909290876

注册编号：
No. of Certificate 110002000008

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2005-6-15

CPA任职资格检测合格 BICPA 2014

CPA任职资格检测合格 BICPA 2015

CPA任职资格检测合格 BICPA 2016

CPA任职资格检测合格 BICPA 2017

2016 年 3 月 1 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名 范建平
证书编号 110002000008

北京注册会计师事务所（特殊普通合伙）
110101059573

2008 年 5 月 20 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009 年 5 月 20 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检测合格 BICPA 2012

CPA任职资格检测合格 BICPA 2013

CPA任职资格检测合格 BICPA 2010

CPA任职资格检测合格 BICPA 2011

年 月 日

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

2008 年 7 月 6 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2008 年 7 月 6 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

2013 年 6 月 5 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2013 年 6 月 5 日

注意事项

一、执行业务时必须出示本证书。
二、本证书只供本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师终止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓　名 Full name	闵鹏辉
性　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1989-11-13
工作单位 Working unit	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.	520201198911132430



信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
1101010059573

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：110101360286
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2019 年 06 月 18 日
Date of Issuance y m d

年 月 日
y m d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn