

攀钢集团钒钛资源股份有限公司  
备考合并财务报表  
审阅报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 备考合并资产负债表	1-2
— 备考合并利润表	3
— 备考合并财务报表附注	4-71



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

## 备考审阅报告



XYZH/2019BJA150972

攀钢集团钒钛资源股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的攀钢集团钒钛资源股份有限公司（以下简称“攀钢钒钛公司”）按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日以及 2018 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2019 年 1-6 月、2018 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些备考合并财务报表的编制是攀钢钒钛公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对上述备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映攀钢钒钛公司 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2019 年 1-6 月、2018 年度的备考合并经营成果。

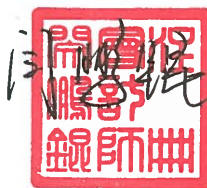
本报告仅供攀钢钒钛公司向相关监管机构报送重大资产重组文件时使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇一九年十一月十日

备考合并资产负债表

编制单位：攀钢集团钒钛资源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	3,445,320,056.92	2,204,709,100.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,710,058,815.67	1,964,031,880.69
应收账款	六、3	163,358,535.68	229,493,779.99
应收款项融资			
预付款项	六、4	38,753,877.74	28,886,557.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	10,941,705.87	3,478,903.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,095,208,240.24	1,139,809,542.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	37,746,847.36	58,467,575.21
<b>流动资产合计</b>		<b>6,501,388,079.48</b>	<b>5,628,877,339.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六、8		585,727,321.84
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、9	1,251,277,911.65	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	189,239,959.55	192,477,501.29
固定资产	六、11	5,741,321,983.64	5,895,952,917.62
在建工程	六、12	106,784,913.85	79,625,782.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	353,805,562.39	344,736,200.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	21,336,264.23	22,726,993.98
递延所得税资产	六、15	295,888,684.27	292,821,788.97
其他非流动资产	六、16	229,544,413.35	229,544,413.35
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,189,199,692.93</b>	<b>7,643,912,920.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,690,587,772.41</b>	<b>13,272,490,259.68</b>

法定代表人：

段向东

主管会计工作负责人：

王加明

会计机构负责人：

陈燕

备考合并资产负债表（续）

编制单位：攀钢集团钒钛资源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、17	1,537,000,000.00	1,537,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	149,700,000.00	199,700,000.00
应付账款	六、19	679,873,863.17	640,998,353.80
预收款项	六、20	360,262,136.43	742,862,905.60
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、21	22,968,937.20	19,650,817.04
应交税费	六、22	27,470,161.29	156,146,525.29
其他应付款	六、23	6,511,161,563.21	6,443,437,332.89
其中：应付利息	六、23	1,681,125.05	1,986,567.92
应付股利	六、23	23,596.96	23,596.96
应付分保账款			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	252,238,024.20	139,987,961.55
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>9,540,674,685.50</b>	<b>9,879,783,896.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、25		112,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、26	407,834,423.21	427,722,896.48
长期应付职工薪酬	六、27	1,052,376.47	2,106,318.78
预计负债	六、28	58,570,000.00	39,000,000.00
递延收益	六、29	3,531,940.79	2,299,499.50
递延所得税负债	六、15	173,107,171.01	4,833,297.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>644,095,911.48</b>	<b>587,962,011.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,184,770,596.98</b>	<b>10,467,745,907.93</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		8,589,746,202.00	8,589,746,202.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,678,914,906.79	3,678,216,763.89
减：库存股			
其他综合收益		499,162,942.36	
专项储备		19,496,607.28	8,576,441.20
盈余公积		252,141,007.86	252,141,007.86
一般风险准备			
未分配利润		-8,813,215,443.05	-10,015,947,008.70
归属于母公司股东权益合计	六、30	4,226,246,223.24	2,512,733,408.25
少数股东权益	六、30	279,570,952.19	292,010,943.50
<b>股东权益合计</b>		<b>4,505,817,175.43</b>	<b>2,804,744,351.75</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>14,690,587,772.41</b>	<b>13,272,490,259.68</b>

法定代表人：

段向东

主管会计工作负责人：

王加林

会计机构负责人：

陈燕



备考合并利润表

编制单位：攀钢集团钒钛资源股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年1-6月	2018年度
一、营业总收入	六、31	7,281,541,228.11	15,383,073,087.08
其中：营业收入	六、31	7,281,541,228.11	15,383,073,087.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、31	5,053,716,015.45	9,923,671,158.11
其中：营业成本	六、31	4,607,484,615.56	8,777,325,111.76
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	六、32	74,611,310.75	167,952,450.89
销售费用	六、33	145,330,557.42	295,043,275.35
管理费用	六、34	88,952,619.15	201,561,314.02
研发费用	六、35	117,925,603.36	347,461,955.96
财务费用	六、36	19,411,309.21	134,327,050.33
其中：利息费用	六、36	36,222,352.53	115,729,939.05
利息收入	六、36	15,978,234.39	8,551,371.95
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	33,211,949.14	87,408,422.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-2,699,802.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-41,495,143.47	-218,448,271.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	340,723.79	18,452,439.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,217,182,939.13	5,346,816,518.92
加：营业外收入	六、41	796,173.35	20,533,779.03
减：营业外支出	六、42	2,703,835.18	27,329,199.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,215,275,277.30	5,340,021,098.02
减：所得税费用	六、43	162,449,749.18	160,949,532.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,052,825,528.12	5,179,071,565.79
（一）按经营持续性分类		2,052,825,528.12	5,179,071,565.79
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,052,825,528.12	5,179,071,565.79
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		2,052,825,528.12	5,179,071,565.79
1. 归属于母公司所有者的净利润		2,036,849,846.23	5,106,178,484.58
2. 少数股东损益		15,975,681.89	72,893,081.21
六、其他综合收益的税后净额		1,749,188.66	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,749,188.66	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,749,188.66	
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		1,749,188.66	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,054,574,716.78	5,179,071,565.79
归属于母公司股东的综合收益总额		2,036,599,034.89	5,106,178,484.58
归属于少数股东的综合收益总额		15,975,681.89	72,893,081.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2371	0.5945
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2371	0.5945

法定代表人：

段向东

主管会计工作负责人：

王加林

会计机构负责人：

陈燕

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

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

本公司于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,本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,本公司向社会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,本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,本公司的总股本增至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,本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本公司股份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,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》,本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元转换成公司发行的股票,转股283,545,143股,其余797,800.00元本公司于2004年4月6日强制赎回。至此,本公司的总股本增至1,306,845,288股。

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》,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。本公司于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,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。

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2007年5月,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,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,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,本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,本公司收到证监会《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,本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,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。



## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2011年12月31日，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），公司将持有的钢铁相关业务资产包括攀钢集团攀枝花钢铁钒有限公司等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，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，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。

本公司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，将本公司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。截止2016年12月29日，已完成上述资产的过户手续。

因本公司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，公司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，深交所决定本公司股票自2018年8月24日起恢复上市。

截止2019年6月30日止，本公司总股本为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。本公司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。

本公司属生产制造行业，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。

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司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。

## 二、重大资产重组情况

### 1. 重大资产重组方案概述

本公司2019年11月10日召开第八届董事会第四次会议,审议通过了《攀钢集团钒钛资源股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书(草案)》,本公司拟以现金收购攀钢集团西昌钢钒有限公司下属钒制品分公司。以2019年6月30日为评估基准日,钒制品分公司账面净资产为138,732.11万元,成本法评估值为163,168.72万元,收益法评估值625,838.41万元,经交易双方协商,采用收益法评估值作价625,838.41万元。

本次交易中,北京天健兴业资产评估有限公司采用收益法对标的资产进行评估并作为定价参考依据,根据《重组管理办法》和中国证监会相关规定,资产评估机构采用收益现值法等基于未来收益预期的估值方法对拟购买的资产进行评估并作为定价参考依据的,交易双方应当就标的资产实际盈利数不足利润预测数的情况签订明确可行的补偿协议。

根据上市公司与本次交易对手攀钢集团西昌钢钒有限公司签署的《盈利预测补偿协议》,业绩承诺期为本次重大资产重组实际完毕当年起的以后三个会计年度(即2020年、2021年及2022年)。攀钢集团西昌钢钒有限公司承诺,标的资产在业绩承诺期内实现的扣除非经常性损益后的净利润2020年不低于59,971.27万元,2021年不低于63,121.61万元,2022年不低于66,089.46万元。

### 2. 被收购标的资产简介

攀钢集团西昌钢钒有限公司钒制品分公司(以下简称“标的资产”)为攀钢集团西昌钢钒有限公司下属分公司,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。

最终控制方为鞍钢集团有限公司。

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 三、备考合并财务报表的编制基础

本公司备考合并财务报表是以本公司与拟购买的标的资产假设本次交易在2018年1月1日完成,并根据本次重组完成后的架构,基于同一控制下企业合并原则,以持续经营为基础并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要求以及中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《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》等规定,在此基础上编制2018年度、2019年1-6月备考合并财务报表。

本公司以现金购买标的资产,本次交易双方确认的标的资产的价格为人民币625,838.41万元。本备考合并财务报表根据以下假设基础编制:

(1) 备考合并财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会批准,并获得深圳证券交易所的批准。

(2) 本备考合并财务报表基于交易完成后将标的资产设立为子公司并且能够享受15%的所得税税率这一架构而编制。

(3) 本备考合并财务报表未考虑本次重组中可能产生的相关税费。

(4) 由于本公司和交易对手均受鞍钢集团有限公司控制,购买的标的资产构成业务,因此本备考合并财务报表是按照同一控制下企业合并的有关会计处理要求,购买的资产、负债按照原账面价值并入备考合并财务报表,支付的对价与标的资产账面净资产之间的差额部分调整资本公积与留存收益。

(5) 基于编制本备考合并财务报表的特定目的,本备考合并财务报表仅列示本财务报表期间本备考主体的备考合并财务状况和合并经营成果。本公司管理层认为,相关期间的备考合并现金流量表、备考合并股东权益变动表对作为特定用途的本备考合并财务报表的使用者无重大实质意义,故本备考合并财务报表并未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表;同时本备考合并财务报表仅列示与上述备考合并财务报表编制基础相关的部分备考合并财务报表附注,未披露与本次重组交易无直接关系的分部报告、金融工具及风险管理、公允价值估计以及资本管理等信息。本备考合并财务报表未列示备考公司财务报表及其相关附注。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考财务报表符合企业会计准则和本附注三所述的编制基础,真实、完整地反映了本公司的财务状况和经营成果等有关信息。

#### 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

本公司以12个月作为一个营业周期。

### 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. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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损益,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,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司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,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当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投资损益。

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 8. 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。

### 9. 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。

### 10. 金融资产和金融负债

#### (1) 金融工具的分类:

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产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。

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负债或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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:

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时,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金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,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当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,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。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,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。

#### 5) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。

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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)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。

#### (5) 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。



## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 11. 应收票据

对于应收票据, 无论是否包含重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 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。

本公司管理层评价该类别款项具备较低的信用风险, 如果有客观证据表明某应收票据已经发生信用减值, 则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成的合同资产、应收账款, 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是, 如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下, 如果逾期超过30日, 则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息, 证明即使逾期超过30日, 信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括: ①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况; ②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化; ③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化; ④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化, 并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

对于应收账款, 本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时, 本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类, 例如逾期信息和信用风险评级。

预期信用损失计量。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, 是指本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。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失, 如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额, 本公司将其差额确认为应收账款减值损失。相反, 本公司将差额确认为减值利得。

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额计入当期损益。

### 13. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款,本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类,例如逾期信息和信用风险评级。

与评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参照附注四、12 应收账款的相关内容描述。

### 14. 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。

### 15. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的会计处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将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作为长期股权投资的初始投资成本。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本会计处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将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,按照原持有的股权投资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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 16. 投资性房地产

本公司投资性房地产采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	14-40	0-5	2.38-7.14

### 17. 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,单位价值超过2,000.00元的有形资产。

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:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	14-40	0-5	2.38-7.14
2	机器设备	5-24	0-5	3.96-20.00
3	电子设备	3-12	0-5	7.92-33.33
4	运输设备	3-10	0-5	9.50-33.33

### 18. 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。

### 19. 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。

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

### 20. 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。

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 21. 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,每期末均进行减值测试。

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。

### 22. 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。

### 23. 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。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。

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 24. 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。

### 25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。



## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 26. 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。

#### (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。

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)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。

### 27. 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和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。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;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付款项,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值。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

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

失的期间冲减相关成本费用;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,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。

已确认的政府补助需要退回时,对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值;属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 28. 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。

### 29. 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。

### 30. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: 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,即已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或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。

(2) 本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”的规定条件,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。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。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 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,以前减记的金额应当予以恢复,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得转回。

(5) 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。

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,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的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得转回。

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。

(6) 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。

(7) 持有待售的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。

(8) 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。

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 31. 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。

### 32. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
企业会计准则第22号-金融工具确认和计量	详见其他说明①
列报格式变更对本公司的影响	详见其他说明②

其他说明①:执行新金融工具准则对本公司影响:本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年3月修订发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号--金融资产转移》、《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》,以下简称新金融工具准则,准则规定在准则实施日,企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量,涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的,本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。本公司原在可供出售金融资产中核算的项目根据资产性质重分类为其他权益工具投资。

执行新金融工具准则对2019年1月1日资产负债表(合并)相关项目的影响列示如下:

项目	2018年12月31日	影响金额			2019年1月1日
		分类和计量影响	减值影响	小计	
可供出售金融资产	585,727,321.84	-585,727,321.84		-585,727,321.84	
其他权益工具投资		1,248,945,660.11		1,248,945,660.11	1,248,945,660.11
递延所得税负债		165,804,584.57		165,804,584.57	165,804,584.57

其他说明②:列报格式变更对本公司的影响

根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6号)的要求,资产负债表将原“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

“应收票据”列示,将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示;新增行项目“应收款项融资”、“专项储备”;利润表,新增行项目“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”。该会计政策变更对备考合并财务报表净利润和股东权益无影响。

### (2) 重要会计估计变更

本公司本报告期无重要的会计估计变更。

## 五、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	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%、5%、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	25%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	25%
攀钢集团钛业有限责任公司	15%
攀钢集团重庆钛业有限公司	15%
攀枝花东方钛业有限公司	15%
攀钢集团重庆晏家钛业有限公司	25%
上海攀钢钒钛资源发展有限公司	25%
攀钢集团成都钒钛资源发展有限公司	25%
攀钢集团北海特种铁合金有限公司	15%
攀钢集团重庆钒钛科技有限公司	25%

### 2. 税收优惠

(1) 经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局认定,攀钢集团钛业有限责任公司属于高新技术企业(《高新技术企业证书》编号:GR201751000249),2019年减按15%税率缴纳企业所得税。

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 攀枝花东方钛业有限公司属于高新技术企业(《高新技术企业证书》证书编号:GR201651000483),证书于2018年到期,2019年正在申请,暂减按15%税率预缴企业所得税。

(3) 根据北海市海城区国家税务局印发的《自治区国税确字(2013)65号》文件,攀钢集团北海特种铁合金有限公司2019年减按15%税率缴纳企业所得税。

(4) 根据重庆市2018年认定高新技术企业名单,攀钢集团重庆钛业有限公司属于高新技术企业(《高新技术企业证书》证书编号:GR201851100447),2019年减按15%税率缴纳企业所得税。

### 六、备考合并财务报表主要项目注释

下列所披露的备考合并财务报表数据,除特别注明之外,“期末”系指2019年6月30日,“期初”系指2018年12月31日,“本期”系指2019年1月1日至6月30日,“上期”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
库存现金	23,035.55	41,981.93
银行存款	3,443,996,608.16	2,203,366,705.23
其他货币资金	1,300,413.21	1,300,413.21
合计	<b>3,445,320,056.92</b>	<b>2,204,709,100.37</b>
其中:存放在境外的款项总额		

注:货币资金期末余额较期初余额增加56.27%,其主要原因为攀钢钒钛盈利导致的经营活动现金流大幅增加。

#### 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
银行承兑汇票	1,710,058,815.67	1,964,031,880.69
商业承兑汇票		
合计	<b>1,710,058,815.67</b>	<b>1,964,031,880.69</b>

##### (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	3,092,718,883.10	
商业承兑汇票		

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	3,092,718,883.10	

## 3. 应收账款

## (1) 应收账款分类

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	177,196,678.00	100.00	13,838,142.32	7.81	163,358,535.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	177,196,678.00	100.00	13,838,142.32	7.81	163,358,535.68

(续表)

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	240,953,457.05	100.00	11,459,677.06	4.76	229,493,779.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	240,953,457.05	100.00	11,459,677.06	4.76	229,493,779.99

## 1) 按账龄风险矩阵组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	148,817,696.44	7,440,884.80	5.00
1至2年	1,031,690.24	309,507.07	30.00
2至3年	78,009.36	39,004.68	50.00
3至4年	13,260.99	10,608.79	80.00



攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
4至5年			80.00
5年以上	6,038,136.98	6,038,136.98	100.00
合计	<b>155,978,794.01</b>	<b>13,838,142.32</b>	

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

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	10,727,988.14		
信用证组合	10,489,895.85		
合计	<b>21,217,883.99</b>		

(2) 应收账款坏账准备

本期计提坏账准备金额 2,378,465.26 元;本期无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 93,899,604.10 元,占应收账款期末余额合计数的比例 52.99%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,694,980.21 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	38,304,458.36	98.84	28,305,133.37	97.99
1-2年	1,160.00		77,398.14	0.27
2-3年	61,184.31	0.16	116,951.15	0.40
3年以上	387,075.07	1.00	387,075.07	1.34
合计	<b>38,753,877.74</b>	—	<b>28,886,557.73</b>	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
重庆川港燃气有限公司	10,899,395.41	1年以内	28.12
重庆麻柳沿江开发投资有限公司	8,000,000.00	1年以内	20.64
国网四川省电力公司攀枝花供电公司	6,205,048.66	1年以内	16.01
攀枝花市国钛科技有限公司	3,500,000.02	1年以内	9.03

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网重庆市电力公司南岸供电分公司	1,533,249.79	1年以内	3.96
合计	30,137,693.88		—

## 5. 其他应收款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,941,705.87	3,478,903.31
合计	10,941,705.87	3,478,903.31

## 5.1 其他应收款

## (1) 其他应收款分类

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,318,339.22	100.00	2,376,633.35	17.84	10,941,705.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,318,339.22	100.00	2,376,633.35	17.84	10,941,705.87

(续表)

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,534,198.93	100.00	2,055,295.62	37.14	3,478,903.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	5,534,198.93	100.00	2,055,295.62	37.14	3,478,903.31

注:其他应收款期末余额较期初余额增加140.66%,其主要原因为攀钢集团钛业有限责任公司应收电价补贴增加。

1) 组合中,按账龄风险矩阵组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,150,424.40	407,521.22	5.00
1至2年	565,448.52	169,634.56	30.00
2至3年	195,359.09	97,679.55	50.00
3至4年	208,553.39	166,842.71	80.00
4至5年	1,262,390.09	1,009,912.07	80.00
5年以上	525,043.24	525,043.24	100.00
合计	10,907,218.73	2,376,633.35	

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	2,411,120.49		
合计	2,411,120.49		—

(2) 其他应收款坏账准备

本期计提坏账准备金额321,337.73元;本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
代垫款	1,893,310.36	1,330,300.00
运费	1,465,132.00	718,725.30
押金	119,140.00	
备用金	137,400.00	305,998.70
托管费	1,001,120.49	1,150,000.00
租金	1,400,000.00	
其他	7,302,236.37	2,029,174.93

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
代垫款	1,893,310.36	1,330,300.00
运费	1,465,132.00	718,725.30
押金	119,140.00	
备用金	137,400.00	305,998.70
托管费	1,001,120.49	1,150,000.00
租金	1,400,000.00	
其他	7,302,236.37	2,029,174.93
合计	<b>13,318,339.22</b>	<b>5,534,198.93</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
攀枝花市电业局	电价补贴	5,025,675.86	1年以内	37.74	251,283.79
攀钢集团有限公司	托管费等	1,586,120.49	1年以内	11.91	
中国铁路成都局集团有限公司西昌车务段	运费	1,465,132.00	1年以内	11.00	73,256.60
重庆市巴南区麻柳嘴镇财政所	土地复垦保证金	1,330,300.00	5年以内	9.99	649,150.00
南宁市都德商贸有限公司	工程款	297,420.73	5年以上	2.23	297,420.73
合计	—	<b>9,704,649.08</b>	—	<b>72.87</b>	<b>1,271,111.12</b>

## 6. 存货

(1) 存货分类

项目	2019年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	202,353,161.63	1,526,212.30	200,826,949.33
在产品	216,871,747.96		216,871,747.96
库存商品	700,589,130.02	24,235,153.70	676,353,976.32
周转材料	1,155,566.63		1,155,566.63
其他			
合计	<b>1,120,969,606.24</b>	<b>25,761,366.00</b>	<b>1,095,208,240.24</b>

(续表)

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	204,147,792.52	4,107,346.15	200,040,446.37
在产品	235,816,824.43		235,816,824.43
库存商品	704,073,696.06	1,348,140.93	702,725,555.13
周转材料	1,226,716.30		1,226,716.30
其他			
合计	1,145,265,029.31	5,455,487.08	1,139,809,542.23

## (2) 存货跌价准备

项目	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	4,107,346.15	224,547.19		2,805,681.04		1,526,212.30
库存商品	1,348,140.93	23,497,299.79		610,287.02		24,235,153.70
合计	5,455,487.08	23,721,846.98		3,415,968.06		25,761,366.00

## (3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	详见本附注“四、14 存货”	已领用
库存商品	详见本附注“四、14 存货”	已销售

## 7. 其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	性质
待抵扣进项税	37,746,847.36	58,467,575.21	增值税-进项税
合计	37,746,847.36	58,467,575.21	

## 8. 可供出售金融资产

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	585,727,321.84		585,727,321.84
按公允价值计量的			
按成本计量的	585,727,321.84		585,727,321.84
合计	585,727,321.84		585,727,321.84

注:自2019年1月1日起,本公司执行新金融工具准则,将原来分类为可供出售金融资产的权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,并列示于其他权益工具投资(参见附注六、9)

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 9. 其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
鞍钢集团财务有限责任公司	672,970,842.73	
攀枝花市商业银行股份有限公司	187,286,776.89	
中冶赛迪工程技术股份有限公司	383,691,240.76	
中联先进钢铁材料技术有限责任公司	6,277,632.03	
北京中联钢电子商务有限公司	1,051,419.24	
合计	1,251,277,911.65	

## (2) 分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失
鞍钢集团财务有限责任公司	33,211,949.14	146,130,144.49	
攀枝花市商业银行股份有限公司		154,606,776.88	
中冶赛迪工程技术股份有限公司		363,484,617.16	
中联先进钢铁材料技术有限责任公司		1,277,632.03	
北京中联钢电子商务有限公司		51,419.24	
合计	33,211,949.14	665,550,589.80	

(续表)

项目名称	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
鞍钢集团财务有限责任公司			
攀枝花市商业银行股份有限公司			
中冶赛迪工程技术股份有限公司			
中联先进钢铁材料技术有限责任公司			
北京中联钢电子商务有限公司			
合计			

## 10. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日余额	266,991,729.52			266,991,729.52
2. 本期增加金额				
(1) 外购				

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 固定资产转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2019年6月30日余额	266,991,729.52			266,991,729.52
二、累计折旧和累计摊销				
1. 2018年12月31日余额	74,514,228.23			74,514,228.23
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销	3,237,541.74			3,237,541.74
(2) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2019年6月30日余额	77,751,769.97			77,751,769.97
三、减值准备				
1. 2018年12月31日余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2019年6月30日余额				
四、账面价值				
1. 2019年6月30日账面价值	189,239,959.55			189,239,959.55
2. 2018年12月31日账面价值	192,477,501.29			192,477,501.29

## 11. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	5,738,805,935.25	5,895,454,278.99
固定资产清理	2,516,048.39	498,638.63
合计	5,741,321,983.64	5,895,952,917.62

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 11.1 固定资产

## (1) 固定资产明细表

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日余额	3,960,975,223.87	4,549,608,824.53	23,630,168.09	1,278,055.66	8,535,492,272.15
2. 本期增加金额	3,991,875.28	21,721,348.89		3,709.79	25,716,933.96
(1) 购置	3,991,875.28	3,575,408.03		3,709.79	7,570,993.10
(2) 在建工程转入		18,145,940.86			18,145,940.86
(3) 企业合并增加					
(4) 售后回租转入					
(5) 其他					
3. 本期减少金额	10,624,869.49	19,100,157.24	223,900.00	56,328.87	30,005,255.60
(1) 处置或报废	5,209,616.45	11,015,410.28	223,900.00	56,328.87	16,505,255.60
(2) 售后回租转出					
(3) 其他	5,415,253.04	8,084,746.96			13,500,000.00
4. 2019年6月30日余额	3,954,342,229.66	4,552,230,016.18	23,406,268.09	1,225,436.58	8,531,203,950.51
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日余额	921,681,289.97	1,482,428,274.14	14,951,847.01	1,219,845.25	2,420,281,256.37
2. 本期增加金额	41,087,768.93	105,929,854.04	590,273.60	5,066.88	147,612,963.45
(1) 计提	41,087,768.93	105,929,854.04	590,273.60	5,066.88	147,612,963.45
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额	4,105,740.25	8,280,163.31	217,183.00	51,040.50	12,654,127.06
(1) 处置或报废	4,105,740.25	6,911,621.63	217,183.00	51,040.50	11,285,585.38
(2) 售后回租转出					
(3) 其他		1,368,541.68			1,368,541.68
4. 2019年6月30日余额	958,663,318.65	1,580,077,964.87	15,324,937.61	1,173,871.63	2,555,240,092.76
三、减值准备					
1. 2018年12月31日余额	146,030,264.44	73,587,696.28	138,776.07		219,756,736.79
2. 本期增加金额	6,540,789.54	11,233,651.78			17,774,441.32
(1) 计提	6,540,789.54	11,233,651.78			17,774,441.32
(2) 其他					
3. 本期减少金额	148,482.86	224,772.75			373,255.61
(1) 处置或报废	148,482.86	224,772.75			373,255.61
(2) 其他					



## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
4. 2019年6月30日余额	152,422,571.12	84,596,575.31	138,776.07		237,157,922.50
四、账面价值					
1. 2019年6月30日账面价值	2,843,256,339.89	2,887,555,476.00	7,942,554.41	51,564.95	5,738,805,935.25
2. 2018年12月31日账面价值	2,893,263,669.46	2,993,592,854.11	8,539,545.01	58,210.41	5,895,454,278.99

## (2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	348,183,216.55	185,315,148.91	152,422,571.12	10,445,496.52	
机器设备	164,166,304.44	74,644,740.14	84,596,575.32	4,924,988.98	
运输工具	574,547.70	418,535.21	138,776.06	17,236.43	
合计	<b>512,924,068.69</b>	<b>260,378,424.26</b>	<b>237,157,922.50</b>	<b>15,387,721.93</b>	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	225,207,537.48	31,054,623.79		194,152,913.69
合计	<b>225,207,537.48</b>	<b>31,054,623.79</b>		<b>194,152,913.69</b>

## (4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	903,501,303.23	因竣工结算手续尚未办理完毕,房产产权证书尚在办理中。

## 11.2 固定资产清理

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
机器设备	1,560,655.05	498,638.63
房屋建筑物	955,393.34	
合计	<b>2,516,048.39</b>	<b>498,638.63</b>

注: 固定资产清理期末余额较期初余额增加 404.58%, 其主要原因为 300MW 机组报废收尾处理, 导致固定资产清理增加。

## 12. 在建工程

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
在建工程	106,784,913.85	77,936,452.21
工程物资		1,689,330.00
合计	<b>106,784,913.85</b>	<b>79,625,782.21</b>

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 12.1 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
环保搬迁建设氯化法钛白(一期)工程	227,231,722.92	200,697,866.92	26,533,856.00
钒钛产品应用研究中心建设	15,609,959.17		15,609,959.17
连续酸解尾气系统改造项目	6,849,760.38		6,849,760.38
攀枝花钒制品厂MES系统及配套设施建设项目	6,543,699.99		6,543,699.99
原料配、上料系统扬尘治理项目	5,616,548.39		5,616,548.39
钒氮合金两化融合示范产线建设项目	5,559,380.00		5,559,380.00
1.5万吨/年氯化钛白氧化试验装置三代氧化炉项目	5,074,000.00		5,074,000.00
钛渣炉节能环保改造项目	4,092,865.00		4,092,865.00
攀钢60Kt/a熔盐氯化法钛白项目	2,738,773.58		2,738,773.58
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
其他	18,662,809.08		18,662,809.08
合计	307,482,780.77	200,697,866.92	106,784,913.85

(续表)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
环保搬迁建设氯化法钛白(一期)工程	265,796,282.92	200,697,866.92	65,098,416.00
钒钛产品应用研究中心建设			
连续酸解尾气系统改造项目			
攀枝花钒制品厂MES系统及配套设施建设项目	3,332,199.99		3,332,199.99
原料配、上料系统扬尘治理项目			
钒氮合金两化融合示范产线建设项目	2,000,000.00		2,000,000.00
1.5万吨/年氯化钛白氧化试验装置三代氧化炉项目	694,000.00		694,000.00
钛渣炉节能环保改造项目			
攀钢60Kt/a熔盐氯化法钛白项目	2,553,773.58		2,553,773.58

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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			
其他			
合计	278,634,319.13	200,697,866.92	77,936,452.21

## (2) 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	
环保搬迁建设氯化法钛白(一期)工程	65,098,416.00			38,564,560.00	26,533,856.00
钒钛产品应用研究中心建设		15,609,959.17			15,609,959.17
攀枝花钒制品厂MES系统及配套设施建设项目	3,332,199.99	3,211,500.00			6,543,699.99
钒氮合金两化融合示范产线建设项目	2,000,000.00	3,559,380.00			5,559,380.00
1.5万吨/年氯化钛白氧化试验装置三代氧化炉项目	694,000.00	4,380,000.00			5,074,000.00
攀钢60Kt/a熔盐氯化法钛白项目	2,553,773.58	185,000.00			2,738,773.58
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
合计	77,936,452.21	46,352,464.35	13,821,802.92	38,904,182.64	71,562,931.00

(续表)

工程名称	预算数(万元)	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
环保搬迁建设氯化法钛白(一期)工程	185,049.00	14.36	14.36				企业自筹

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数(万元)	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
钒钛产品应用研究中心建设	2,660.00	58.68	58.68				企业自筹
攀枝花钒制品厂MES系统及配套设施建设项目	970.58	67.42	67.42				企业自筹
钒氮合金两化融合示范产线建设项目	2,858.00	19.45	70.00				企业自筹
1.5万吨/年氯化钛白氧化试验装置三代氧化炉项目	508.00	99.88	99.88				企业自筹
攀钢60Kt/a塔盐氯化法钛白项目	100,000.00	0.30	0.30				企业自筹
雨排水回收系统							
厂区烟尘、扬尘综合治理	1,270.09	92.33	100				企业自筹
水处理集中管控系统建设	216.19	96.95	100				企业自筹
干燥还原扩能工程	2,193.08	43.33	43.33				企业自筹
合计	<b>295,724.94</b>	—	—			—	—

## (3) 本期计提在建工程减值准备

本期无新计提在建工程减值准备。

## 12.2 工程物资

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备				1,689,330.00		1,689,330.00
合计				<b>1,689,330.00</b>		<b>1,689,330.00</b>

## 13. 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	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日余额	408,623,294.78	13,859,602.84		422,482,897.62
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				

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
4. 2019年6月30日余额	422,735,039.66	13,859,602.84		436,594,642.50
二、累计摊销				
1. 2018年12月31日余额	66,197,027.73	11,549,669.00		77,746,696.73
2. 本期增加金额	4,349,403.24	692,980.14		5,042,383.38
(1) 计提	4,349,403.24	692,980.14		5,042,383.38
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 2019年6月30日余额	70,546,430.97	12,242,649.14		82,789,080.11
三、减值准备				
1. 2018年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 2019年6月30日余额				
四、账面价值				
1. 2019年6月30日账面价值	352,188,608.69	1,616,953.70		353,805,562.39
2. 2018年12月31日账面价值	342,426,267.05	2,309,933.84		344,736,200.89

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权

截至2019年6月30日,上述土地使用权中西昌钒厂尚有131,949.92平方米,账面价值14,111,744.88元土地尚未办妥权证。

## 14. 长期待摊费用

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期摊销	本期其 他减少	2019年 6月30日
梓桐坝村崔家沟场地租金	17,620,141.37		919,327.99		16,700,813.38
渣场整治及右支沟石膏堆	3,745,487.83		345,737.34		3,399,750.49

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2019年 6月30日
置场扩能改造					
固体废物堆置场治理费用	1,361,364.78		125,664.42		1,235,700.36
合计	<b>22,726,993.98</b>		<b>1,390,729.75</b>		<b>21,336,264.23</b>

## 15. 递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	46,281,141.00	7,154,569.55	20,236,212.53	3,062,799.13
可抵扣亏损	1,135,230,597.76	283,807,649.44	1,138,939,566.48	284,734,891.62
试生产收益冲减资产	5,750,087.47	862,513.12	5,865,406.20	879,810.93
与资产相关的政府补助	27,093,014.40	4,063,952.16	27,628,581.93	4,144,287.29
合计	<b>1,214,354,840.63</b>	<b>295,888,684.27</b>	<b>1,192,669,767.14</b>	<b>292,821,788.97</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	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
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	665,550,589.80	166,387,647.45		
评估增值-固定资产	24,745,000.00	3,711,750.00	31,815,000.00	4,772,250.00
评估增值-土地使用权	316,540.00	47,481.00	406,980.00	61,047.00
500万元以下的设备、器具一次性税前扣除暂时性差异	19,735,283.73	2,960,292.56		
合计	<b>710,347,413.53</b>	<b>173,107,171.01</b>	<b>32,221,980.00</b>	<b>4,833,297.00</b>

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
资产减值准备	433,550,790.09	419,188,850.94
辞退福利	2,814,801.15	3,465,609.24
可抵扣亏损	6,271,895,208.84	7,482,543,730.91
合计	<b>6,708,260,800.08</b>	<b>7,905,198,191.09</b>

攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019年6月30日	2018年12月31日	备注
2019	101,375,503.49	101,375,503.49	
2020	158,119,757.50	158,119,757.50	
2021	5,912,527,449.99	7,136,747,945.33	
2022	69,889,011.87	69,889,011.87	
2023	16,411,512.72	16,411,512.72	
2024	13,571,973.27		
合计	<b>6,271,895,208.84</b>	<b>7,482,543,730.91</b>	

16. 其他非流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
重庆钛业老厂搬迁与土地相关的支出	229,544,413.35	229,544,413.35
合计	<b>229,544,413.35</b>	<b>229,544,413.35</b>

17. 短期借款

借款类别	2019年6月30日	2018年12月31日
质押借款		
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	850,000,000.00	850,000,000.00
信用借款	587,000,000.00	587,000,000.00
合计	<b>1,537,000,000.00</b>	<b>1,537,000,000.00</b>

18. 应付票据

票据种类	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	149,700,000.00	199,700,000.00
商业承兑汇票		
合计	<b>149,700,000.00</b>	<b>199,700,000.00</b>

19. 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
1年以内	644,846,522.83	604,606,869.17
1-2年(含2年)	18,982,806.31	15,819,171.09
2-3年(含3年)	7,385,176.96	8,818,585.92
3年以上	8,659,357.07	11,753,727.62

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
合计	679,873,863.17	640,998,353.80

## (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
重庆思必水处理材料有限公司	2,364,400.62	未结算
攀枝花航行运输有限公司	2,308,958.54	未结算
淄博市博山万通机械厂	1,819,839.74	未结算
重庆众邦管道有限公司	1,747,384.62	未结算
攀枝花众鑫宇工贸有限公司	1,697,583.45	未结算
四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	1,690,377.48	未结算
合计	11,628,544.45	—

## 20. 预收款项

## (1) 预收款项明细

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	357,484,688.39	739,156,605.16
1年以上	2,777,448.04	3,706,300.44
合计	360,262,136.43	742,862,905.60

## (2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
VALSPAR	643,854.84	未结算
MAPRE CHEMICALS CO.,LIMITED	262,606.67	未结算
攀枝花市聚攀工贸有限公司	233,618.36	未结算
土耳其 PLUTO CHEMICAL	123,862.75	未结算
河北惠尔信新材料有限公司	82,315.19	未结算
合计	1,346,257.81	—

## 21. 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	18,291,526.58	186,842,176.33	183,927,190.39	21,206,512.52
离职后福利-设定提存计划		24,165,689.76	24,165,689.76	
辞退福利	1,359,290.46	1,053,942.31	650,808.09	1,762,424.68
一年内到期的其他福利				



## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 6月30日
合计	19,650,817.04	212,061,808.40	208,743,688.24	22,968,937.20

## (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		132,463,413.29	132,463,413.29	
职工福利费		10,052,173.88	10,052,173.88	
社会保险费	1,082,850.70	15,876,304.64	15,616,870.96	1,342,284.38
其中: 医疗保险费	1,082,850.70	13,076,350.99	12,816,917.31	1,342,284.38
工伤保险费		2,212,876.63	2,212,876.63	
生育保险费		587,077.02	587,077.02	
其他				
住房公积金		8,952,372.00	8,952,372.00	
工会经费和职工教育经费	17,208,675.88	5,132,852.79	2,503,900.13	19,837,628.54
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		14,365,059.73	14,338,460.13	26,599.60
合计	18,291,526.58	186,842,176.33	183,927,190.39	21,206,512.52

## (3) 设定提存计划

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		23,399,060.91	23,399,060.91	
失业保险费		766,628.85	766,628.85	
企业年金缴费				
合计		24,165,689.76	24,165,689.76	

## 22. 应交税费

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税	16,016,736.79	118,301,100.83
企业所得税	7,687,733.14	21,225,968.96
城市维护建设税	1,055,948.78	8,452,863.25
房产税	185,238.93	
土地使用税	146,085.13	
个人所得税	199,047.12	1,095,288.91

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
教育费附加	798,264.50	5,641,188.26
其他税费	1,381,106.90	1,430,115.08
合计	27,470,161.29	156,146,525.29

## 23. 其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付利息	1,661,125.05	1,986,567.92
应付股利	23,596.96	23,596.96
其他应付款	6,509,476,841.20	6,441,427,168.01
合计	6,511,161,563.21	6,443,437,332.89

## 23.1 应付利息

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	332,111.12	370,822.24
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,329,013.93	1,615,745.68
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,661,125.05	1,986,567.92

## 23.2 应付股利

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
普通股股利	23,596.96	23,596.96
合计	23,596.96	23,596.96

## 23.3 其他应付款

## (1) 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
应付鞍钢集团合并范围内单位金额	6,291,273,323.43	6,288,659,028.02
代扣税金	2,685.50	131,852.57
应付社保费		65,773.34
应付劳务费		151,183.00
应付保证金、押金	85,510,376.30	80,660,486.83
应付工程款	87,025,973.32	57,099,075.14
应付水电费	2,439,835.98	1,067,751.38
应付借款、往来款	27,747,645.60	3,052,482.10
应付运费、装卸费	15,477,001.07	10,539,535.63

**攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注**

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
合计	6,509,476,841.20	6,441,427,168.01

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
攀钢集团西昌钢钒有限公司	6,258,384,141.17	模拟本次交易挂账
东方电气股份有限公司	29,629,343.62	未结算
中国电力工程顾问集团西南电力设计院有限公司	8,707,795.39	未结算
四川美卓电力设计有限公司	4,113,168.37	未结算
攀枝花霖杰工贸有限公司	1,000,000.00	履约保证金
什邡市泸华化工有限公司	1,000,000.00	履约保证金
合计	6,302,834,448.55	

24. 一年内到期的非流动负债

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款	212,000,000.00	100,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	40,238,024.20	39,987,961.55
合计	252,238,024.20	139,987,961.55

注: 一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额增加 80.19%。其主要原因为长期借款一年内到期的增加。

25. 长期借款

借款类别	2019年6月30日	2018年12月31日
质押借款		
抵押借款		
保证借款	212,000,000.00	212,000,000.00
信用借款		
减: 一年内到期的长期借款	212,000,000.00	100,000,000.00
合计		112,000,000.00

注: 长期借款期末余额较期初余额全额减少, 其主要原因为所有长期借款将在 1 年内到期, 划分为一年内到期的非流动负债。

26. 长期应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
长期应付款	230,884,423.21	250,772,896.48
专项应付款	176,950,000.00	176,950,000.00

攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
合计	407,834,423.21	427,722,896.48

26.1 长期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
农发建设基金对75k/a硫酸法钛白的投资	150,000,000.00	150,000,000.00
昆仑租赁融资租赁	79,095,271.45	98,185,498.76
回转窑余热利用	1,789,151.76	2,587,397.72
合计	230,884,423.21	250,772,896.48

26.2 专项应付款

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
环保搬迁建设氯化法钛白(一期)工程	125,950,000.00			125,950,000.00	政府拨入
氯化法钛白核心设备国产化研制及工程验证项目	51,000,000.00			51,000,000.00	政府拨入
合计	176,950,000.00			176,950,000.00	—

27. 长期应付职工薪酬

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
离职后福利-设定受益计划净负债		
辞退福利	983,189.21	1,909,815.16
其他长期福利	69,187.26	196,503.62
合计	1,052,376.47	2,106,318.78

28. 预计负债

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	形成原因
攀枝花钒制品厂副产物处置费用	58,570,000.00	39,000,000.00	预计攀枝花钒制品厂生产副产物待处置费用
合计	58,570,000.00	39,000,000.00	

注:本公司下属二级单位攀枝花钒制品厂生产过程中产生的硫酸钠等固体废物预计需无害化处置费用。

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 29. 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	2,299,499.50	1,246,900.00	14,458.71	3,531,940.79	
合计	2,299,499.50	1,246,900.00	14,458.71	3,531,940.79	—

注:递延收益期末余额较期初余额增加 53.60%,其主要原因为本期获得的政府补助增加。

## (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	冲减成本费用	2019年6月30日	与资产相关/与收益相关
高钛炉渣矿化CO2关键技术	1,999,499.50	210,000.00			14,458.71	2,195,040.79	与收益相关
钒铬废渣资源化利用技术		136,900.00				136,900.00	与收益相关
氯化法钛白生产技术项目		750,000.00				750,000.00	与资产相关
1.5万吨氯化法钛白核心装备技术		150,000.00				150,000.00	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
合计	2,299,499.50	1,246,900.00			14,458.71	3,531,940.79	

## 30. 股东权益

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
归属于母公司股东权益合计	4,226,246,223.24	2,512,733,408.25
少数股东权益	279,570,952.19	292,010,943.50
合计	4,505,817,175.43	2,804,744,351.75

## 31. 营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,972,765,278.81	4,321,341,270.17	14,809,399,113.78	8,235,905,038.78
其他业务	308,775,949.30	286,143,345.39	573,673,973.28	541,420,072.98

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
合计	7,281,541,228.11	4,607,484,615.56	15,383,073,087.06	8,777,325,111.76

## 32. 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度
城市维护建设税	20,130,132.82	48,220,646.40
教育费附加	24,339,398.32	59,093,643.52
资源税	699,028.50	1,260,787.90
土地使用税	11,360,125.77	22,366,830.04
房产税	8,297,756.22	20,126,685.46
印花税	7,042,154.62	11,764,037.83
车船使用税	30,399.72	47,047.87
环境保护税	2,712,314.78	
其他税费		5,072,771.67
合计	74,611,310.75	167,952,450.69

## 33. 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年度
运输费	106,552,541.60	225,234,004.69
仓储保管费	12,018,748.94	22,491,433.19
职工薪酬	7,029,925.01	16,360,225.36
出口费用	13,252,880.14	19,576,805.98
水电费		23,389.17
租赁费	772,270.70	2,298,942.06
差旅费	1,402,643.19	2,766,836.71
办公费	1,429,658.26	1,701,697.68
广告费		539,415.32
其他费用	2,871,889.58	4,050,525.19
合计	145,330,557.42	295,043,275.35

## 34. 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年度
职工薪酬	53,149,739.84	108,989,597.70
租赁费	2,582,715.03	4,586,777.12
差旅费	2,652,066.24	6,736,652.32
运输费	1,720,718.30	2,745,516.81

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月	2018年度
业务招待费	674,817.72	1,795,142.68
办公费	1,799,848.24	5,830,968.48
无形资产摊销	4,825,184.76	9,650,369.52
修理费	1,794,767.19	20,218,546.51
折旧费	3,443,599.63	7,011,080.64
外部劳务费		2,861,652.07
保险费		2,259,994.20
中介费		9,920,152.51
其他费用	16,309,162.20	18,954,863.46
合计	<b>88,952,619.15</b>	<b>201,561,314.02</b>

## 35. 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年度
钒产业工艺技术升级及推广应用	60,015,179.01	174,073,840.04
钛产业工艺技术升级及推广应用	57,910,424.35	170,876,893.89
其他		2,511,222.03
合计	<b>117,925,603.36</b>	<b>347,461,955.96</b>

## 36. 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年度
利息费用	36,222,352.53	115,729,939.05
减: 利息收入	15,978,234.39	8,551,371.95
加: 汇兑损失	-2,950,688.24	11,834,146.67
其他支出	2,117,879.31	15,314,336.56
合计	<b>19,411,309.21</b>	<b>134,327,050.33</b>

## 37. 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年度
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	33,211,949.14	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		87,408,422.08
处置持有至到期投资取得的投资收益		

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月	2018年度
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合计	33,211,949.14	87,408,422.08

## 38. 信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度
应收账款坏账损失	-2,378,465.26	
其他应收款坏账损失	-321,337.73	
合计	-2,699,802.99	

## 39. 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度
坏账损失		4,064,274.96
存货跌价损失	-23,721,846.98	-6,884,431.01
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	-17,773,296.49	-14,928,248.41
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		-200,697,866.92
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	-41,495,143.47	-218,446,271.38

## 40. 资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年度	计入本期非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	340,723.79	18,452,439.27	340,723.79
其中: 固定资产处置收益	340,723.79	18,452,439.27	340,723.79
无形资产处置收益			



## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月	2018年度	计入本期非经常性损益的金额
合计	340,723.79	18,452,439.27	340,723.79

## 41. 营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	16,744.00	123,532.33	16,744.00
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助		14,750,000.00	
债务重组利得		277,732.11	
接受捐赠			
违约赔偿	231,798.02	142,093.69	231,798.02
无法支付的应付款项		4,685,526.93	
其他	547,631.33	554,893.97	547,631.33
合计	796,173.35	20,533,779.03	796,173.35

## 42. 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	58,392.16	11,839,682.26	58,392.16
对外捐赠支出	1,850,200.00	1,028,593.2	1,850,200.00
赔偿金、违约金及罚款支出	155,104.00	3,802,466.38	155,104.00
重庆钛业老厂停工损失	512,726.65	1,875,374.81	512,726.65
三供一业支出		7,450,796.36	
其他	127,412.37	1,332,286.92	127,412.37
合计	2,703,835.18	27,329,199.93	2,703,835.18

## 43. 所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年度
当年所得税费用	162,556,351.92	451,975,982.94
递延所得税费用	-106,602.74	-291,026,450.71
合计	162,449,749.18	160,949,532.23

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月
本期合并利润总额	2,215,275,277.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	553,818,819.33
子公司适用不同税率的影响	-91,018,886.74
调整以前期间所得税的影响	-246,070.71
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	342,213.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-308,942,596.61
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	6,910,872.86
其他	1,585,397.27
所得税费用	162,449,749.18

## 44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,300,413.21	金贸大厦房屋维修基金
固定资产	331,868,165.36	其中:重庆钛业融资租赁设备 194,152,913.69 元、东方钛业贷款抵押物 137,715,251.67 元
无形资产	107,227,923.21	其中:重庆钛业明股实债办理抵押的土地使用权 100,668,632.40 元、东方钛业借款抵押土地使用权 6,559,290.81 元

## 45. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	9,279,670.32	6.8747	63,794,949.55
应收账款			
其中:美元	9,855,515.37	6.8747	67,753,711.51
欧元	482,400.00	7.8170	3,770,920.80
其他应付款			
其中:美元	606,526.12	6.8747	4,169,685.12

## 46. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
攀枝花市级 2018 年度中央外经贸发展专项补贴	1,023,700.00	主营业务成本	1,023,700.00
表彰 2018 年度安全生产先进单位	20,000.00	管理费用	20,000.00

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业职工基本养老保险市本级政府补贴	68,100.00	管理费用	68,100.00
广西北海工业园区 2018 年安全生产标准化建设达标企业奖励	30,000.00	管理费用	30,000.00
财政扶持资金	1,648,000.00	销售费用	1,648,000.00
2018 年省级外经贸发展专项资金补贴	500,000.00	主营业务成本	500,000.00
1.5 万吨年氯化法钛白核心装置升级技术研究项目	150,000.00	递延收益	
含钛高炉渣氯化尾渣脱氯、提钛铝、矿化 CO2 一体化关键技术及 300 吨中试研究项目	210,000.00	递延收益	14,458.71
氯化法钛白生产技术项目	750,000.00	递延收益	
攀钢高炉渣提钛产业化示范项目-低温氯化工程	13,500,000.00	递延收益	95,923.13
钒铬废渣有价元素深度分离的资源化利用及万吨级示范	136,900.00	递延收益	
钒电池产品开发及应用	1,150,000.00	研发费用	1,150,000.00
参加首届中国国际进口博览会活动补贴	10,000.00	主营业务成本	10,000.00
市级产业扶持政策奖励资金	139,100.00	主营业务成本	139,100.00
2018 年省级外经贸发展专项资金补贴	900,000.00	主营业务成本	900,000.00
就业补贴	222,342.97	主营业务成本	222,342.97
工业园区用工与失业动态监测费补贴	4,500.00	主营业务成本	4,500.00

### 七、合并范围的变化

本报告期内无合并范围的变化。

### 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益:

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
攀钢集团钛业有限责任公司	攀枝花市	攀枝花市	钛产品生产	100.00		企业合并
攀钢集团重庆钛业有限公司	重庆市	重庆市	钛白粉生产		100.00	企业合并

攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
攀枝花东方钛业有限公司	攀枝花市	攀枝花市	钛白粉生产销售		65.00	企业合并
攀钢集团重庆晏家钛业有限公司	重庆市	重庆市	钛产品生产		100.00	设立
攀钢集团北海特种铁合金有限公司	北海市	北海市	钢材加工	100.00		设立
上海攀钢钒钛资源发展有限公司	上海市	上海市	贸易	100.00		设立
攀钢集团重庆钒钛科技有限公司	重庆市	重庆市	贸易	100.00		设立
攀钢集团成都钒钛资源发展有限公司	成都市	成都市	贸易	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
攀枝花东方钛业有限公司	35.00%	15,975,681.89	29,400,000.00	279,570,952.19

(3) 重要的非全资子公司信息

子公司名称	2019年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
攀枝花东方钛业有限公司	394,617,590.42	1,056,361,425.92	1,450,979,016.34	646,656,484.46	5,548,382.76	652,204,867.22
合计	394,617,590.42	1,056,361,425.92	1,450,979,016.34	646,656,484.46	5,548,382.76	652,204,867.22

(续表)

子公司名称	2018年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
攀枝花东方钛业有限公司	367,789,287.72	1,095,141,333.54	1,462,930,621.26	621,192,945.11	7,420,694.72	628,613,639.83
合计	367,789,287.72	1,095,141,333.54	1,462,930,621.26	621,192,945.11	7,420,694.72	628,613,639.83

(续表)

子公司名称	2019年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
攀枝花东方钛业有限公司	754,692,741.84	45,644,805.40	45,644,805.40	100,673,196.95

攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	2019年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
合计	754,692,741.84	45,644,805.40	45,644,805.40	100,673,196.95

(续表)

子公司名称	2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
攀枝花东方钛业有限公司	1,717,646,198.04	208,265,946.31	208,265,946.31	166,536,375.79
合计	1,717,646,198.04	208,265,946.31	208,265,946.31	166,536,375.79

九、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 母公司及最终控制方

1) 母公司及最终控制方

母公司	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
攀钢集团有限公司	攀枝花	黑色金属冶炼和压延加工业	50亿元	35.49	35.49

注: 本公司的最终控制方是鞍钢集团有限公司。

2) 母公司的所持股份或权益及其变化

本报告期内母公司对本公司所持股份或权益无变化。

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、(1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
鞍钢股份有限公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢国贸攀枝花有限公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢集团财务有限责任公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢集团信息产业(大连)工程有限公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢招标有限公司	同受鞍钢集团控制
鞍钢铸钢有限公司	同受鞍钢集团控制
成都达海金属加工配送有限公司	同受攀钢集团控制
成都惠融易达互联网信息服务有限公司	同受攀钢集团控制
成都积微物联电子商务有限公司	同受攀钢集团控制

**攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注**

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
成都积微物联集团股份有限公司	同受攀钢集团控制
成都攀钢大酒店有限公司	同受攀钢集团控制
成都西部物联集团有限公司	同受攀钢集团控制
成都星云智联科技有限公司	同受攀钢集团控制
合谊地产有限公司	同受攀钢集团控制
昆明市攀钢集团物业管理中心	同受攀钢集团控制
攀钢集团成都板材有限责任公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团成都钢钒有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团成都钛材有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团工程技术有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团工科工程咨询有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团国际经济贸易有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团矿业有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团攀枝花金属制品有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团攀枝花聚钛科技有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团融资租赁(成都)有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团设计研究院有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团生活服务有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团物资贸易有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团西昌钢钒有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团西昌新钢业有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢集团研究院有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢欧洲有限公司	同受攀钢集团控制
攀钢冶金材料有限责任公司	同受攀钢集团控制
攀枝花恒正工程检测有限公司	同受攀钢集团控制
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	同受攀钢集团控制
攀枝花市兴茂动力设备安装有限公司	同受攀钢集团控制
攀枝花天雨消防工程有限责任公司	同受攀钢集团控制
深圳惠融诚通商业保理有限公司	同受攀钢集团控制
四川鸿舰重型机械制造有限公司	同受攀钢集团控制

攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
四川劳研科技有限公司	同受攀钢集团控制
四川攀钢钢构有限公司	同受攀钢集团控制
四川攀研技术有限公司	同受攀钢集团控制
四川众齐健康产业有限公司	同受攀钢集团控制
攀港有限公司	同受攀钢集团控制
攀枝花盘江煤焦化有限公司	攀钢集团联营企业
西昌盘江煤焦化有限公司	攀钢集团联营企业
四川安宁铁钛股份有限公司	下属子公司的少数股东

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
鞍钢国贸攀枝花有限公司	辅助材料及备品备件	5,426,924.00	14,243,618.90
鞍钢国贸攀枝花有限公司	其他产品及服务	23,985.85	2,386,839.60
成都达海金属加工配送有限公司	其他产品及服务	85,442,090.61	161,301,159.61
成都积微物联电子商务有限公司	辅助材料及备品备件	2,089,496.24	
成都积微物联电子商务有限公司	钢材	899,089.34	4,649,277.33
成都积微物联电子商务有限公司	其他产品及服务	1,183,075.13	4,313,198.13
成都攀钢大酒店有限公司	其他产品及服务	203,243.75	911,337.69
成都星云智联科技有限公司	其他产品及服务	8,380,668.32	16,457,634.65
昆明市攀钢集团物业管理中心	其他产品及服务	1,037.75	7,000.09
攀钢集团成都板材有限责任公司	辅助材料及备品备件	279,626.35	752,484.16
攀钢集团成都钢钒有限公司	辅助材料及备品备件	900.52	4,000.00
攀钢集团成都钛材有限公司	其他产品及服务	400.00	
攀钢集团工程技术有限公司	辅助材料及备品备件	2,033,123.70	113,148,118.02
攀钢集团工程技术有限公司	其他产品及服务	47,015,595.14	40,977,697.66
攀钢集团工科工程咨询有限公司	其他产品及服务	512,426.42	1,486,153.02
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	辅助材料及备品备件	87,267.65	
攀钢集团矿业有限公司	电力	46,541.74	118,456.00
攀钢集团矿业有限公司	钛精矿	625,280,755.55	1,185,966,663.13
攀钢集团矿业有限公司	其他产品及服务	141,509.43	241,433.96
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	粗钒渣	345,964,499.34	605,467,536.68
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	电力	379,182,386.14	923,708,724.66

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	辅助材料及备品备件	4,458,218.59	34,273,779.70
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	其他产品及服务	60,242,614.77	114,230,764.41
攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	其他产品及服务	7,995,719.59	29,380,971.27
攀钢集团攀枝花聚钛科技有限公司	辅助材料及备品备件	11,128,629.95	
攀钢集团生活服务有限公司	电力	15,751.49	
攀钢集团生活服务有限公司	辅助材料及备品备件	789,610.03	2,247,811.27
攀钢集团生活服务有限公司	其他产品及服务	8,926,204.98	24,018,161.72
攀钢集团物资贸易有限公司	辅助材料及备品备件	32,783,340.28	42,000,264.38
攀钢集团物资贸易有限公司	其他产品及服务	2,118,430.18	5,174,223.30
攀钢集团有限公司	钒产品	68,239.16	924,347.86
攀钢集团有限公司	辅助材料及备品备件	5,038,370.42	6,350,293.67
攀钢集团有限公司	其他产品及服务	22,575,161.29	95,297,722.04
攀钢集团有限公司	钛产品	29,117,390.70	93,393,073.74
攀钢冶金材料有限责任公司	辅助材料及备品备件	5,572,048.52	15,999,794.23
攀钢冶金材料有限责任公司	其他产品及服务	13,440.00	7,160.00
攀钢集团设计研究院有限公司	其他产品及服务	13,326,264.10	1,115,965.94
四川安宁铁钛股份有限公司	钛精矿	71,240,460.24	214,282,637.50
四川鸿舰重型机械制造有限公司	辅助材料及备品备件	18,584,180.92	28,695,539.22
四川鸿舰重型机械制造有限公司	其他产品及服务		1,169,195.95
四川劳研科技有限公司	其他产品及服务	2,230,385.93	6,614,627.60
四川攀研技术有限公司	辅助材料及备品备件	4,540.00	108,777.44
四川攀研技术有限公司	其他产品及服务	7,307,458.01	14,865,446.76
西昌盘江煤焦化有限公司	辅助材料及备品备件	27,539,124.58	65,389,694.10
四川攀研技术有限公司	钛产品		8,119.66
攀枝花盘江煤焦化有限公司	辅助材料及备品备件		1,310,906.71
四川攀钢钢构有限公司	辅助材料及备品备件		13,907,095.15
攀枝花天雨消防工程有限责任公司	其他产品及服务		1,208,086.96
四川攀钢钢构有限公司	其他产品及服务		10,311,595.00
四川众齐健康产业有限公司	其他产品及服务		417,331.54
鞍钢集团有限公司	其他产品及服务		4,636.37
鞍钢科技发展有限公司	其他产品及服务		188,679.25
鞍山鞍钢东山酒店管理有限公司	其他产品及服务		82,085.00
成都西部物联集团有限公司	其他产品及服务		134,096.00
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	钢材		4,745,237.26
攀钢集团攀枝花聚钛科技有限公司	其他产品及服务		7,073,968.01



## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度
攀港有限公司	钛精矿		12,654,586.49
攀枝花恒正工程检测有限公司	其他产品及服务		319,549.77
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	辅助材料及备品备件		67,659,257.82
攀钢集团西昌钢钒有限公司	粗钒渣	414,991,454.49	659,796,644.92
攀钢集团西昌钢钒有限公司	电力	16,742,671.63	30,373,991.22
西昌盘江煤焦化有限公司	硫酸铵	1,597,827.05	1,326,605.03
攀钢集团西昌钢钒有限公司	其他产品及服务	42,782,720.94	71,856,983.92
攀钢集团西昌钢钒有限公司	备品备件及辅助材料	118,466,359.81	213,110,451.11
合计		2,429,851,260.62	4,968,171,492.58

## 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
鞍钢股份有限公司	钒产品	223,948,624.26	430,702,923.94
鞍钢国贸攀枝花有限公司	其他产品及服务		1,530,809.75
鞍钢集团财务有限责任公司	其他产品及服务		1,452,266.40
鞍钢招标有限公司	其他产品及服务		706,245.15
鞍钢铸钢有限公司	钒产品	6,756,802.70	8,304,122.91
成都达海金属加工配送有限公司	其他产品及服务	432,349.20	709,020.78
成都惠融易达互联网信息服务有限公司	其他产品及服务		702,803.40
成都积微物联电子商务有限公司	其他产品及服务	3,178,188.20	2,856,234.89
成都积微物联集团股份有限公司	其他产品及服务		157,058.39
成都西部物联集团有限公司	其他产品及服务		1,636.36
成都星云智联科技有限公司	电力	717,258.67	1,871,240.63
攀钢集团成都钛材有限公司	钒产品	4,219,049.33	3,622,859.85
攀钢集团工程技术有限公司	电力	1,132,379.27	3,086,314.73
攀钢集团工程技术有限公司	其他产品及服务		75,887.73
攀钢集团工科工程咨询有限公司	电力	6,458.75	14,884.56
攀钢集团工科工程咨询有限公司	其他产品及服务		64,654.20
攀钢集团国际经济贸易有限公司	其他产品及服务		5,511,223.29
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	钒产品	30,742,991.77	75,800,359.96
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	其他产品及服务	21,423,210.87	19,891,490.80
攀钢集团矿业有限公司	电力	3,170,438.38	6,999,532.14
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	电力	678,955,926.33	1,424,377,370.49
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	钒产品	202,705,600.17	370,970,289.17
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	钛产品	5,283,048.64	11,092,315.82

攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	其他产品及服务	3,902,871.45	76,313,242.66
攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	钒产品		74,137.93
攀钢集团攀枝花金属制品有限公司	电力	19,956,576.38	39,231,636.95
攀钢集团攀枝花聚钛科技有限公司	电力	1,499,278.76	661,626.18
攀钢集团设计研究院有限公司	电力	134,542.27	
攀钢集团生活服务有限公司	其他产品及服务		28,052.70
攀钢集团生活服务有限公司	电力	569,595.85	637,903.61
攀钢集团物资贸易有限公司	钒产品	22,847,308.88	40,351,517.39
攀钢集团物资贸易有限公司	钛产品		2,982,094.80
攀钢集团物资贸易有限公司	其他产品及服务	1,086,265.18	210,172.01
攀钢集团西昌钢钒有限公司	其他产品及服务	55,221,423.73	117,041,210.19
攀钢集团西昌钢钒有限公司	钒产品	22,848,672.66	52,122,514.50
攀钢集团研究院有限公司	其他产品及服务		642,369.00
攀钢集团有限公司	电力	93,405,792.51	168,916,260.08
攀钢集团有限公司	钛产品	73,774,973.81	216,946,745.30
攀钢集团有限公司	其他产品及服务	10,257,589.28	19,789,354.31
攀钢欧洲有限公司	钒产品	104,692,289.24	257,918,964.22
攀钢冶金材料有限责任公司	电力	4,862,122.10	11,175,015.34
攀钢冶金材料有限责任公司	其他产品及服务	1,577,782.13	4,581,296.83
攀港有限公司	钒产品	170,326,335.01	364,405,499.75
攀港有限公司	钛产品	18,551,139.12	65,962,577.18
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	电力		692,015.30
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	其他产品及服务		186,857.72
攀枝花盘江煤焦化有限公司	电力	65,389,139.99	161,416,824.78
四川鸿舰重型机械制造有限公司	电力	5,315,128.52	13,575,980.88
四川鸿舰重型机械制造有限公司	其他产品及服务	9,555,999.30	23,049,895.34
四川攀研技术有限公司	钒产品	5,993,676.63	34,585,207.93
四川众齐健康产业有限公司	电力	942,732.30	2,328,719.32
合计		<b>1,875,383,561.64</b>	<b>4,046,329,237.54</b>

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

1) 受托管理/承包情况

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
四川攀研技	攀钢集团钒	生产线	2018-1-23	2021-1-22	合同定价	200,000.00

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
术有限公司	钛资源股份有限公司					
攀钢集团国际经济贸易有限公司	攀钢集团钒钛资源股份有限公司	经营资产	2018-3-16	2021-3-15	合同定价	150,000.00
攀钢集团有限公司、攀钢集团国际经济贸易有限公司	攀钢集团钒钛资源股份有限公司	经营资产	2018-3-16	2021-3-15	合同定价	250,000.00

## 2) 委托管理/出包情况

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	成都攀钢大酒店有限公司	金贸大厦房产	2018-1-23	2021-1-22	合同定价	250,000.00

## (3) 关联租赁情况

## 1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
鞍钢国贸攀枝花有限公司	房屋租赁	769,227.60	1,530,809.75
鞍钢集团财务有限责任公司	房屋租赁	726,133.20	1,452,266.40
鞍钢招标有限公司	房屋租赁	358,702.50	706,245.15
成都惠融易达互联网信息服务有限公司	房屋租赁	105,420.90	702,803.40
成都积微物联电子商务有限公司	房屋租赁	1,250,304.90	1,983,376.45
成都积微物联集团股份有限公司	房屋租赁	600.00	157,058.39
成都西部物联集团有限公司	房屋租赁	900.00	1,636.36
攀钢集团工科工程咨询有限公司	房屋租赁	32,327.10	64,654.20
攀钢集团国际经济贸易有限公司	房屋租赁	2,758,607.10	5,511,223.29
攀钢集团融资租赁(成都)有限公司	房屋租赁	245,980.80	
攀钢集团物资贸易有限公司	房屋租赁	105,087.84	210,172.01
攀钢集团研究院有限公司	房屋租赁	321,188.40	642,369.00
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	房屋租赁		184,849.13

攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
四川鸿舰重型机械制造有限公司	资产租赁	950,950.00	1,901,900.00
攀钢集团工程技术有限公司	房屋租赁	75,768.76	75,768.76
成都达海金属加工配送有限公司	房屋租金		1,400.00
攀钢集团生活服务有限公司	房屋租赁	28,052.70	28,052.70
攀钢集团有限公司	土地租赁	1,400,000.00	2,800,000.00
合计		9,129,251.80	17,954,584.99

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
攀钢集团有限公司	资产租赁	1,757,727.51	3,377,915.22
四川鸿舰重型机械制造有限公司	资产租赁	329,000.00	658,000.00
成都星云智联科技有限公司	网络租赁	152,500.00	46,977.27
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	资产租金		34,176.00
合计		2,239,227.51	4,117,068.49

(4) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	攀钢集团钛业有限公司	50,000,000.00	2019-9-27	2021-9-27	否
鞍钢集团有限公司	攀钢集团重庆钛业有限公司	200,000,000.00	2022-6-16	2024-6-16	否
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	攀钢集团钛业有限公司	100,000,000.00	2019-9-9	2021-9-9	否
攀钢集团有限公司	攀钢集团钒钛资源股份有限公司	112,000,000.00	2020-2-7	2022-2-7	否
攀钢集团有限公司	攀钢集团钒钛资源股份有限公司	130,000,000.00	2019-7-23	2022-7-23	否
攀钢集团有限公司	攀钢集团钒钛资源股份有限公司	200,000,000.00	2019-8-23	2021-8-23	否
攀钢集团有限公司	攀钢集团钛业有限公司	200,000,000.00	2019-10-15	2021-10-15	否
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	攀钢集团钛业有限公司	230,000,000.00	2019-8-21	2021-8-21	否
攀钢集团有限公司	攀钢集团钒钛资源股份有限公司	50,000,000.00	2019-10-19	2021-10-19	否

攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
	源股份有限公司				
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	攀钢集团钛业有限公司	49,700,000.00	2019-11-19	2021-11-19	否
攀钢集团有限公司	攀钢集团钒钛资源股份有限公司	90,000,000.00	2019-9-30	2021-9-30	否

(5) 关键管理人员薪酬

项目名称	2019年1-6月	2018年度
关键管理人员薪酬	2,015,276.00	5,586,874.00

(6) 其他关联交易

项目名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
在鞍钢集团财务有限责任公司存款	470,960,586.74	9,621,094,708.71	9,147,880,694.47	944,174,600.98

3. 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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鞍钢股份有限公司	5,389,122.45		113,132,439.62	
应收账款	鞍钢铸钢有限公司	2,692,237.52			
应收账款	攀钢集团成都钛材有限公司	36,854.87		27,525.90	
应收账款	攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	710.69		89,468.01	
应收账款	攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	5,659.08		748.96	
应收账款	攀钢集团物资贸易有限公司	36,840.00			
应收账款	攀钢集团西昌钢钒有限公司	37,504.69		80,696.98	
应收账款	四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	118,339.49		948,520.63	
应收账款	四川攀研技术有限公司	67,287.08			
应收账款	攀港有限公司	2,343,432.27		902,437.09	
合计		10,727,988.14		115,181,837.19	
预付账款	攀钢集团工程技术有限公司	1,900,700.00			
预付账款	鞍钢国贸攀枝花有限公司			278,338.20	

攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2019年6月30日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计		1,900,700.00		278,338.20	
其他应收款	攀钢集团有限公司	1,586,120.49		351,120.49	
其他应收款	攀钢集团西昌钢钒有限公司	400,000.00		800,000.00	
其他应收款	攀钢集团国际经济贸易有限公司	225,000.00			
其他应收款	四川攀研技术有限公司	200,000.00			
合计		2,411,120.49		1,151,120.49	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日
应付账款	鞍钢国贸攀枝花有限公司	1,339,543.84	414,461.80
应付账款	成都达海金属加工配送有限公司	9,757,087.70	1,158,169.78
应付账款	成都积微物联电子商务有限公司	131,500.00	131,500.00
应付账款	成都星云智联科技有限公司	312,393.66	71,645.00
应付账款	合谊地产有限公司	749,950.28	1,657,260.00
应付账款	攀钢集团成都钢钒有限公司	1,044.60	
应付账款	攀钢集团成都钢铁有限责任公司	44,008.00	44,008.00
应付账款	攀钢集团工程技术有限公司	12,322,780.72	7,294,380.42
应付账款	攀钢集团工科工程咨询有限公司	44,076.00	67,848.85
应付账款	攀钢集团矿业有限公司	32,279.92	
应付账款	攀钢集团生活服务有限公司	531,262.01	
应付账款	攀钢集团物资贸易有限公司	7,674.96	
应付账款	攀钢集团有限公司	1,826,419.98	24,913.55
应付账款	攀枝花恒正工程检测有限公司		76,116.48
应付账款	攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	2,882,171.08	108,576.44
应付账款	攀枝花市兴茂动力设备安装有限公司		4,184.00
应付账款	深圳惠融诚通商业保理有限公司	15,692,488.80	14,892,488.80
应付账款	四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	3,335,793.72	2,030,981.48
应付账款	四川攀钢钢构有限公司		180,720.48
应付账款	攀港有限公司	1,436,892.42	1,365,349.97
应付账款	攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	2,550,000.00	
应付账款	攀钢集团西昌钢钒有限公司	5,573,788.58	
应付账款	四川攀研技术有限公司	80,000.00	
应付账款	西昌盘江煤焦化有限公司	208,804.22	215,052.95

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日
应付账款	西昌新钒钛工程技术有限公司	5,246,415.69	15,242,097.08
应付账款	攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	28,933,860.78	
<b>合计</b>		<b>93,040,236.96</b>	<b>44,979,755.08</b>
预收账款	成都积微物联电子商务有限公司	197,510.04	262,858.66
预收账款	攀钢欧洲有限公司	21,344,213.00	58,994,648.16
预收账款	攀港有限公司	37,816,922.62	
<b>合计</b>		<b>59,358,645.66</b>	<b>59,257,506.82</b>
其他应付款	鞍钢集团信息产业(大连)工程有限公司	68,549.95	68,549.95
其他应付款	成都达海金属加工配送有限公司	7,670,502.65	3,070,151.50
其他应付款	成都积微物联电子商务有限公司	238,509.48	202,305.48
其他应付款	成都攀钢大酒店有限公司	250,000.00	
其他应付款	成都星云智联科技有限公司	808,503.92	3,686,640.55
其他应付款	攀钢集团工程技术有限公司	11,035,494.99	13,809,799.28
其他应付款	攀钢集团工科工程咨询有限公司	622,251.00	701,111.00
其他应付款	攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	7,650.00	7,650.00
其他应付款	攀钢集团生活服务有限公司		4.00
其他应付款	攀钢集团西昌钢铁有限公司	6,258,384,141.17	6,261,064,838.15
其他应付款	攀钢集团有限公司	1,916,479.59	433,370.00
其他应付款	攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	8,443,906.98	2,784,758.41
其他应付款	攀枝花市兴茂动力设备安装有限公司	7,922.92	3,738.92
其他应付款	四川鸿舰重型机械制造有限公司	847,065.78	532,565.78
其他应付款	四川劳研科技有限公司	127,000.00	545,000.00
其他应付款	四川攀钢钢构有限公司	118,416.00	1,021,616.00
其他应付款	四川攀研技术有限公司	2,525.00	2,525.00
其他应付款	西昌新钒钛工程技术有限公司	724,404.00	724,404.00
<b>合计</b>		<b>6,291,273,323.43</b>	<b>6,288,659,028.02</b>

#### 4. 关联方承诺

无。

#### 十、或有事项

截至2019年6月30日,本公司无需要披露的或有事项。

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 十一、承诺事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的承诺事项。

### 十二、资产负债表日后事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

无。

### 十四、备考合并财务报告批准

本备考合并财务报告于2019年11月10日由本公司董事会批准报出。



攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

备考合并财务报表补充资料

1. 本报告期非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司2019年度1-6月及2018年度非经常性损益如下:

项目	2019年1-6月	2018年度
非流动资产处置损益	340,723.79	18,426,168.27
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	10,067,266.91	36,674,958.19
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	-250,000.00	-500,000.00
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		277,732.11
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一		

**攀钢集团钒钛资源股份有限公司备考合并财务报表附注**

2018年1月1日至2019年6月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月	2018年度
次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	1,000,000.00	1,600,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,907,661.83	-21,796,882.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>9,250,328.87</b>	<b>34,681,976.56</b>
所得税影响额	987,362.01	894,115.04
少数股东权益影响额(税后)	695,869.77	637,230.46
<b>合计</b>	<b>7,567,097.09</b>	<b>33,150,631.06</b>

**2. 净资产收益率及每股收益**

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2019年1-6月、2018年加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

(1) 2019年1-6月

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	56.29	0.2371	0.2371
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	56.09	0.2362	0.2362

(2) 2018年度

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	500.12	0.5945	0.5945
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	496.87	0.5906	0.5906

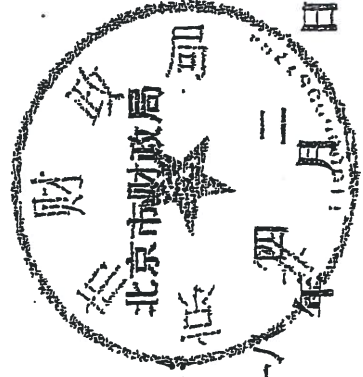
攀钢集团钒钛资源股份有限公司

二〇一九年十一月十日

证书序号: 0000186

# 说明

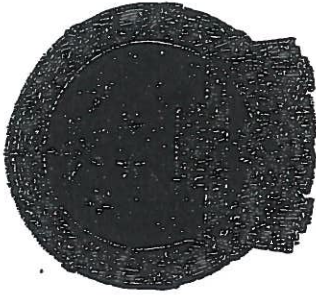
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇一一年四月三日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

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

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、中国证监会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。

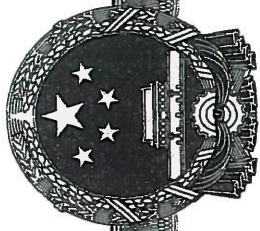
首席合伙人：叶韶勋

证书号：16

发证时间：二〇一二年十月十五日

证书有效期至：二〇一三年十月十五日





# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

(副本)(3-1)

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

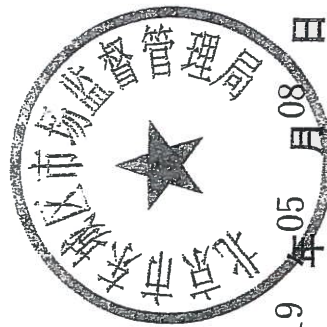
法定代表人 李晓英,张克,叶韶勋

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验资;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。(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;依法须经批准的项目,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

2019年05月08日

  
 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会

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

证书编号: 110002000008  
 No of Certificate: 110002000008  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs  
 发证日期: 2005-6-15  
 Date of Issuance: 2005-6-15

2014 valid 2015  
 2016 2017  
 2006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

2008年3月20日  
 2009年3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.

2010 2011 2012 2013

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: 范建平  
 Agree the holder to be transferred from: 范建平

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2013年6月5日

同意调入: 范建平  
 Agree the holder to be transferred to: 范建平

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2013年6月5日

**注意事项**  
 一、注册会计师执业时必须向委托人出示本证书。  
 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。  
 三、注册会计师停止执业或注销时，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.

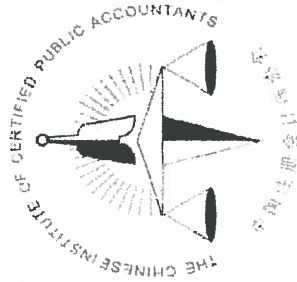
注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出: 范建平  
 Agree the holder to be transferred from: 范建平

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2006年7月6日

同意调入: 范建平  
 Agree the holder to be transferred to: 范建平

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2006年7月6日



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



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 08 日  
Date of issuance y m d

年 月 日  
y m d