



广东东方锆业科技股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 07 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人许刚、主管会计工作负责人乔竹青及会计机构负责人(会计主管人员)许海治声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节经营讨论与分析中关于公司未来发展的讨论中可能面对的风险因素。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2020 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 经营情况讨论与分析.....	23
第五节 重要事项.....	40
第六节 股份变动及股东情况.....	44
第七节 优先股相关情况.....	45
第八节 可转换公司债券相关情况.....	46
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	46
第十节 公司债相关情况.....	47
第十一节 财务报告.....	48
第十二节 备查文件目录.....	179

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、母公司、股份公司或东方锆业	指	广东东方锆业科技股份有限公司
龙蟠佰利	指	龙蟠佰利联集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证监局	指	广东证监局
登记公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
深交所	指	深圳证券交易所
耒阳东锆	指	耒阳东锆新材料有限公司，为广东东方锆业科技股份有限公司全资子公司
朝阳东锆	指	朝阳东锆新材料有限公司，为广东东方锆业科技股份有限公司全资子公司
澳洲东锆	指	澳大利亚东锆资源有限公司，为广东东方锆业科技股份有限公司全资子公司
铭瑞锆业	指	铭瑞锆业有限公司，为广东东方锆业科技股份有限公司的控股子公司
乐昌东锆	指	乐昌东锆新材料有限公司，为广东东方锆业科技股份有限公司全资子公司
盐鸿分公司	指	广东东方锆业科技股份有限公司盐鸿分公司
Image	指	Image Resources NL
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	广东东方锆业科技股份有限公司章程
元	指	人民币元
中核集团	指	中国核工业集团有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	东方锆业	股票代码	002167
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东东方锆业科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东方锆业		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Orient Zirconic Ind Sci & Tech Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	许刚		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许刚	赵超
联系地址	广东省汕头市珠津工业区凯撒工业园珠津一街 3 号楼 3 层	广东省汕头市珠津工业区凯撒工业园珠津一街 3 号楼 3 层
电话	0754-85510311	0754-85510311
传真	0754-85500848	0754-85500848
电子信箱	xg@orientzr.com	zhaochao@orientzr.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址	广东省汕头市澄海区莱美路宇田科技园
公司注册地址的邮政编码	515821
公司办公地址	广东省汕头市珠津工业区凯撒工业园珠津一街 3 号楼 3 层
公司办公地址的邮政编码	515057
公司网址	www.orientzr.com
公司电子信箱	orientzr@orientzr.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2020 年 04 月 28 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	http://www.cninfo.com.cn

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会秘书办公室
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	268,298,008.81	227,238,042.95	18.07%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-47,457,938.60	7,379,006.88	-743.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-44,447,755.91	4,817,852.47	-1,022.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	11,479,564.14	37,293,437.94	-69.22%
基本每股收益（元/股）	-0.08	0.01	-900.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.08	0.01	-900.00%
加权平均净资产收益率	-5.74%	0.46%	-6.20%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,291,139,397.01	2,219,626,103.24	3.22%
归属于上市公司股东的净资产（元）	801,285,568.21	850,555,446.75	-5.79%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-133,934.04	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	238,936.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,113,908.95	
减：所得税影响额	1,276.40	
合计	-3,010,182.69	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司所从事的主要业务未发生重大变化。东方锆业是专业从事锆及锆系列产品的研发、生产和经营的重点高新技术企业，公司产品包括锆矿砂、硅酸锆、氯化锆、电熔锆、二氧化锆、复合氧化锆、氧化锆陶瓷结构件及海绵锆八大系列共一百多个品种规格；应用领域涵盖核电能源、特种陶瓷、生物陶瓷、光通讯器件、固体燃料电池、航天领域、电子陶瓷、人造宝石、陶瓷色釉料、高级耐火材料等诸多新材料、新工业行业。公司向汕头市国富锆钛实业有限公司租赁重矿物分选厂，用于加工锆中矿。

公司20年来一直秉承着“做强做大，做精做细”的发展策略，不断延伸、拓展产业链，完善产业链，利用自身的技术优势持续的深耕细作，充分发挥在“锆”制备方面掌握的一系列核心技术的优势，持续不断的进行“锆”的研发，结合国内外市场形势，逐步进行小试、中试和产业化，不断形成产品梯队，打造国际一流的“锆”平台以此保证公司持续经营能力。目前已形成五大独立的规模化生产基地，分别是汕头总部的氧化锆结构陶瓷生产基地、总部盐鸿厂区的复合氧化锆和硅酸锆生产基地、广东省韶关市的乐昌子公司（乐昌东锆新材料有限公司）的高纯氯化锆和高纯二氧化锆生产基地、湖南省耒阳子公司（耒阳东锆新材料有限公司）的电熔锆生产基地、辽宁省朝阳市的朝阳子公司（朝阳东锆新材料有限公司）的海绵锆生产基地等。截至目前，公司成为国内锆行业中技术领先、规模居前，最具核心竞争力和综合竞争力的知名企业，更是全球锆产品品种最齐全的制造商之一，主要产品如下：

**上游产品：**锆矿砂作为锆行业的起点，锆产业链的源头，其质量、品位直接影响到下游产品的品质、制造成本。优质的矿砂资源不仅保证了下游产品的优劣，而且保证了其下游产品较低的原料成本。国内的锆矿资源较为贫瘠，生产所需的矿砂主要来自国外，公司一直致力于在世界范围内寻找优质锆矿，为后续产业链环节奠定良好基础，提供坚实的质量保障，同时彰显公司在行业中的龙头地位。

**中游产品：**硅酸锆主要用于玻璃添加剂、卫生洁具、墙地砖等陶瓷用釉料；电熔锆主要用于陶瓷色釉料、耐火材料、锆化工、玻璃、冶金、铸造、电子元器件以及生产工业级海绵锆；氯化锆为绝大多数锆化合物的基础材料，应用于纺织、皮革、橡胶添加剂、金属表面处理剂、涂料干燥剂、耐火材料、陶瓷、催化剂、防火剂等；二氧化锆应用于精密陶瓷、电子元器件、玻璃添加剂、陶瓷色釉料、人造宝石、耐火材料、抛光材料等；复合氧化锆适用于制造各类结构陶瓷、电子陶瓷、生物陶瓷、光通讯器件、机械部件、切削工具、陶瓷手表配件、氧传感器以及固体燃料电池等。

**下游产品：**氧化锆结构件主要包括人造宝石、陶瓷刀具、陶瓷光纤、陶瓷手表、氧化锆特种陶瓷阀门、陶瓷磨介、固体氧燃料电池、智能手机背板等；工业级海绵锆主要应用于航空航天、冶金电子、合金添加剂、耐腐蚀设备、吸气剂等；核级海绵锆主要运用于核电站的核反应堆中，作为核燃料的包壳、格架、端塞和其它堆芯材料。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

(一) 公司成立二十多年以来，不忘初心，砥砺前行，专注于从事锆系列制品研发、生产和经营，作为广东省重点高新技术企业，公司生产的锆系列制品包括七大系列共一百多个品种规格，是全球锆产品品种最齐全的制造商之一。

(二) 作为整个锆行业的龙头企业，锆产业链配套齐全，拥有自己的锆矿砂资源，在当前产业发展走向高端的复合氧化锆粉体及氧化锆陶瓷、核级海绵锆领域等两大领域拥有自主知识产权的核心技术和雄厚的产业基础。在企业发展的不同历史阶段，公司不断追求国际先进技术和采用国际先进标准，数十次承担并顺利完成了包括国家高技术产业化示范工程、国家火炬计划、广东省火炬计划等在内的国家、省、市科技计划项目，同时荣获包括“中国乡镇企业科技奖一等奖”、“广东省科技进步一等奖”等多项科技大奖。

(三) 1999年，公司的“高纯超细二氧化锆项目”被列为“广东省百项工程重点项目”，2000年，公司被国家科技部评为国家级重点高新技术企业，2001年，公司首次顺利通过ISO9001国际质量体系认证并获证书；2005年，“高性能Al-Y复合氧化锆粉体”被列入“国家高技术产业化示范工程项目”。2000年技术中心被汕头市科技局认定为“汕头市粉体工艺工程技术研究中心”，并与“清华大学新型陶瓷与精细工艺国家重点实验室”合作成立了“锆材料开发应用孵化中心”，2006年被认定为“广东省氧化锆工程技术研究中心”。2015年公司获批设立博士后科研工作站，2017年公司与上海交通大学共同组建“上海交通大学—东方锆业先进锆材料联合研究中心”，决定在纳米级氧化锆陶瓷的粉体制备以及陶瓷烧结工艺的研发、科研开发、人才培养和技术指导等方面建立合作关系，充分利用其研发团队和技术资源，进一步提高公司氧化锆陶瓷的研发水平，并为上海交通大学在校学生提供实习基地，上海交通大学通过多种途径推荐优秀毕业生到公司就业，推荐博士生进入东方锆业博士后工作站。

(四) 公司的技术中心已于2010年通过广东省企业技术中心的认定，当前技术中心承担着一个省级工程技术研究中心和两个市级工程技术研究中心、一个与国家重点实验室合作的锆材料孵化中心及一个校企联合研究中心，已被国家人力资源和社会保障部和全国博士后管理委员会联合授予博士后科研工作站。自成立之初就组建了专门从事产品及工艺技术研发等工作，引进先进的现代化专业研发分析设备和测试仪器，组建了由专职及兼职技术人员组成的研发队伍；截止2019年12月31日，公司技术中心共有员工133人，拥有专业的研发

团队和先进的科研检测仪器设备，合法拥有21项专利，其中10项发明专利和11项实用新型技术专利已获授权，已制订28项国家或行业标准，9项企业标准（新产品）填补了部分产品国内无标准可依的空白，多项研究成果达到国际领先水平。另外，公司还拥有一条专用于产品研究和试制的中试生产线。几年来，技术中心陆续开发出了高纯超细氧化锆、超微细硅酸锆、高性能Al-Y复合氧化锆、纳米氧化锆、氧化锆陶瓷结构件及陶瓷注射成型工艺、陶瓷挤出成型工艺等系列新产品和新工艺，并获得了包括“锆英石制取电子级二氧化锆的方法”、“复合氧化锆粉体的制备方法”、“一种滴淀成型制备氧化锆陶瓷微珠的方法授权等在内的多项发明专利和实用新型专利。

（五）作为锆合金原料国产核级海绵锆的合格供应商，拥有着全面自主知识产权的核级海绵锆生产线，自2013年以来，公司一直积极配合国家核电自主化建设，积极响应“军民融合”的国家战略，不仅获得国产合格性鉴定，更走出了国门，为世界所认可。

（六）公司第一大股东龙蟒佰利是一家致力于钛、锆精细粉体材料研发和制造的大型无机精细化工集团，主要从事钛白粉、锆制品和硫酸等产品的生产与销售，是亚洲最大的钛白粉企业。龙蟒佰利在长期发展历程中，始终将锆作为主业，保留了对氧化锆等相关锆产品的生产工艺，锆作为龙蟒佰利的第二大产业，其重要性显著。龙蟒佰利力争将正在开发的钛锆工业园打造成为依托焦作，全国布局的一体化产业链。龙蟒佰利和公司在锆产业的生产、技术、市场上有着极强的互补性。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司按照董事会制定的经营计划开展各项工作。受全球范围内新型冠状病毒肺炎的影响，公司在保障员工生命健康安全的前提下，按照各级政府的统筹安排进行复工复产。疫情过后，公司有效采取措施积极应对市场，有效降低经营风险，努力把握市场动向，多渠道开拓产品空间，坚持自主创新与科技进步，加快产业结构优化升级，持续提升经营风险防控能力。在公司全体员工的共同努力下，脚踏实地，不断创新，奋勇向前，促进公司健康稳步发展。

#### （一）不断强化公司治理，完善内控管理体系

报告期内，为进一步规范管理体制，完善公司治理结构，依据相关法律法规及上市公司相关规定，公司修订和完善了《公司章程》。组织架构调整随着公司规模不断扩大，明确总部与各子公司的“责、权、利”关系，需要公司不断调整和优化治理结构、组织架构，才能更好的促进公司发展。

#### （二）技术创新

公司致力于“锆”的研究和开发，拥有多年的行业实践经验，以“锆”为核心，通过扎实的设备研发、系统的情报调研、整体的专利布局、有效的检测研发、做好有针对性横向、纵向、跨界的技术研究，发挥整合优势，形成平台型企业研发体系，在新产品研发方面取得了较好的研发成果。新产品开发方面取得的成就在丰富公司产品种类的同时大大提高了公司的盈利能力和抗风险能力，增强了公司的核心竞争力。

#### （三）提升公司的市场占有率和核心竞争力

公司是国内锆行业中产品品种最齐全的锆制品生产商之一。近年来传统锆制品的市场处于供大于求的状态，同行业企业都在积极转型到现代新兴锆制品领域，不断往高附加值的下游应用领域拓展，高纯复合氧化锆、海绵锆（工业级、核级）、结构陶瓷、电子陶瓷、功能陶瓷、生物陶瓷等下游应用领域市场不断发展，带动了锆行业的持续稳定发展。报告期内，公司向国富锆钛实业有限公司租赁重矿物分选厂，是为了提升锆英砂自供能力，实现产业结构优化；同时有利于公司进一步实现业务聚焦、提升专业化经营水平，提高产品竞争力和盈利能力。

#### （四）打造“锆钛共生、两翼发展”的新格局

公司大股东龙蟒佰利入驻以来，有效加强两者之间合作的深度，利用两个公司产业链优势，加大澳洲锆钛共生矿的开发，在巩固原有产品线的基础上，大力向下游新兴锆制品领域拓展，做大做强锆金属业务。龙蟒佰利向公司出租有氯化锆及二氧化锆生产线，有利于公司进一步实现业务聚焦、提升专业化经营水平，提高产品竞争力和盈利能力。同时充分利用两个上市公司的平台优势，利用资本市场，整合国内锆产业，形成“钛锆共生，两翼发展”的新格局。

#### （五）积极引进战略投资者

报告期内，公司通过非公开发行股票等方式积极引进有拥有资源和实力的战略投资者广东正盈智能科技有限公司，与公司的创新能力和经营活力形成优势互补，优化公司资产和债务结构，调整业务结构，整合优势资源，进一步提升公司可持续发展能力和盈利能力。

#### （六）投资者关系管理

公司非常重视投资者关系管理，通过投资者热线、互动易平台、网上业绩说明会、现场

面对面的交流等方式与投资者保持良好互动。除了日常的投资者调研外，公司还积极主动地举办投资者网上交流日等活动，与投资者进行不同形式的沟通交流，通过现场参观使投资者对公司的业务及企业文化有一定的感性认识，从而在发展战略、企业文化上达成共识，增强大家对公司的认知度。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	268,298,008.81	227,238,042.95	18.07%	
营业成本	238,977,385.40	159,577,394.42	49.76%	受到疫情的影响，本期销售产品的调整及销售单价的下降，导致毛利率较低。
销售费用	3,827,130.99	3,570,665.11	7.18%	
管理费用	34,428,609.93	26,686,857.71	29.01%	
财务费用	40,949,478.01	36,973,433.57	10.75%	
所得税费用	225,516.84	1,996,565.10	-88.70%	单体公司当期所得税减少所致
研发投入	7,848,905.43	5,125,719.36	53.13%	本期加大投入所致
经营活动产生的现金流量净额	11,479,564.14	37,293,437.94	-69.22%	购买商品支付的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-16,228,059.93	-21,694,437.56	-25.20%	购建长期资产支付的现金较少所致
筹资活动产生的现金流量净额	7,188,141.70	-117,289,032.90	-106.14%	本期筹资能力改善，借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	2,499,951.82	-101,643,608.50	-102.46%	主要由于本期筹资能力改善，借款增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	268,298,008.81	100%	227,238,042.95	100%	18.07%

分行业					
锆行业	268,298,008.81	100.00%	227,238,042.95	100.00%	17.99%
分产品					
氯化锆	54,824,744.27	20.43%	37,741,182.95	16.61%	45.27%
二氧化锆	32,388,576.82	12.07%	52,704,245.97	23.19%	-38.55%
复合氧化锆	15,243,796.84	5.68%	25,475,327.76	11.21%	-40.16%
硅酸锆	16,585,093.11	6.18%	5,483,937.42	2.41%	202.43%
结构陶瓷	11,931,425.49	4.45%	15,932,220.44	7.01%	-25.11%
海绵锆	12,599,778.78	4.70%	26,925,899.84	11.85%	-53.21%
核级锆	1,283,653.25	0.48%	9,093,487.25	4.00%	-85.88%
氧化钪		0.00%	25,840.71	0.01%	-100.00%
锆中矿	93,102,654.72	34.70%	0.00	0.00%	
电熔氧化锆	17,189,220.44	6.41%	27,369,797.81	12.04%	-37.20%
其他	13,149,065.09	4.90%	26,486,102.80	11.66%	-50.35%
分地区					
国内	219,927,775.74	81.97%	175,251,632.97	77.12%	25.49%
国外	48,370,233.07	18.03%	51,986,409.98	22.88%	-6.96%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
锆行业	268,298,008.81	238,977,385.40	10.93%	18.07%	49.76%	-18.85%
分产品						
氯化锆	54,824,744.27	49,478,001.22	9.75%	45.27%	53.93%	-5.08%
二氧化锆	32,388,576.82	27,561,557.40	14.90%	-38.55%	-34.26%	-5.55%
复合氧化锆	15,243,796.84	13,869,893.86	9.01%	-40.16%	-7.99%	-31.81%
硅酸锆	16,585,093.11	18,550,341.54	-11.85%	202.43%	240.29%	-12.44%
结构陶瓷	11,931,425.49	7,380,443.38	38.14%	-25.11%	7.15%	-18.62%
海绵锆	12,599,778.78	10,600,749.10	15.87%	-53.21%	-35.52%	-23.08%
核级锆	1,283,653.25	918,729.22	28.43%	-85.88%	-85.44%	-2.21%
氧化钪				-100.00%	-100.00%	
锆中矿	93,102,654.72	88,961,722.88	4.45%			0.00%
电熔氧化锆	17,189,220.44	12,950,813.44	24.66%	-37.20%	-42.89%	7.52%

其他	13,149,065.09	8,705,133.36	33.80%	-50.35%	-31.15%	-18.47%
分地区						
国内	219,927,775.74	198,602,734.86	9.70%	25.49%	62.40%	-20.52%
国外	48,370,233.07	40,374,650.54	16.53%	-6.96%	8.29%	-11.75%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

说明：

报告期内，公司主营产品氟氧化锆及硅酸锆本期销量较上期增长，导致营业收入及营业成本同步增长；

二氧化锆、复合氧化锆、海绵锆、核级锆、电熔氧化锆及其他产品因受疫情影响，销售议价能力弱，毛利降低，营业收入及营业成本同比降幅高。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	22,053,655.72	-48.18%	联营企业利润	是
公允价值变动损益				
资产减值	-1,333,133.45	2.91%	资产减值准备收回	否
营业外收入	98,781.11	-0.22%	其他	否
营业外支出	3,210,290.06	-7.01%	滞纳金、捐赠支出等	否
信用减值	11,079.37	-0.02%	应收款项计提减值	否
资产处置收益	-133,939.92	0.29%	固定资产处置利得	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	71,111,684.99	3.10%	28,135,329.08	1.20%	1.90%	
应收账款	95,080,843.77	4.15%	121,626,781.47	5.20%	-1.05%	
存货	403,699,634.09	17.62%	384,320,570.04	16.43%	1.19%	
投资性房地产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	

长期股权投资	153,773,003.98	6.71%	96,598,829.37	4.13%	2.58%	
固定资产	726,972,539.62	31.73%	824,960,340.39	35.26%	-3.53%	
在建工程	187,775,226.46	8.20%	234,321,663.46	10.01%	-1.81%	
短期借款	906,000,000.00	39.54%	656,070,000.00	28.04%	11.50%	
长期借款	0.00	0.00%	150,000,000.00	6.41%	-6.41%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	322,363.80						-1,227.60	321,136.20
金融资产小计	322,363.80						-1,227.60	321,136.20
上述合计	322,363.80						-1,227.60	321,136.20
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动主要由汇兑损益导致

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 公司期末抵押、担保的固定资产包括：房屋及建筑物37,289,239.36元；机器设备140,919,242.43元。合计账面价值 178,208,481.79元，其中：融资租赁抵押物140,919,242.43元、短期借款抵押物37,289,239.36元。。

(2) 公司期末抵押、担保的土地使用权账面价值187,560,604.74元，均为短期借款抵押物。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	322,363.80	0.00					321,136.20	自有资金
合计	322,363.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	321,136.20	--

## 5、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 6、募集资金使用情况

适用  不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	79,380.41
已累计投入募集资金总额	82,080.07
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	56,178.56

累计变更用途的募集资金总额比例	70.77%
募集资金总体使用情况说明	
<p>为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司募集资金管理细则》等文件的规定，结合本公司实际情况，制定了《广东东方锆业科技股份有限公司募集资金管理及使用办法》（以下简称管理办法）。该《管理办法》于 2009 年 5 月 22 日经本公司第三届董事会第十六次会议修订通过。</p> <p>根据管理办法并结合经营需要，本公司从 2011 年 6 月起对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金使用专户，并分别同保荐机构广州证券有限责任公司与存放募集资金的汕头市澄海农村信用合作社联合社澄城信用社、平安银行广州分行及中国银行汕头澄海支行签订了《募集资金三方监管协议》。对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司均严格按照该《募集资金专用账户管理协议》的规定，存放和使用募集资金。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 20,000 吨高纯氯化锆	是	30,000	21,059.77		21,303.01	101.15%	2013 年 04 月 30 日	-101.62	否	否
年产 650 吨核级海绵锆	是	37,500	11,120.86		11,120.86	100.00%			不适用	否
年产 350 吨核级海绵锆	是	14,500	14,500		14,537.35	100.26%			否	否
承诺投资项目小计	--	82,000	46,680.63		46,961.22	--	--	-101.62	--	--
超募资金投向										
年产 15,000 吨高纯氯化锆	是		7,990.23		7,990.23	100.00%	2014 年 10 月 01 日	-76.22	否	否
永久补充流动资金	是		24,709.55		27,128.62	109.79%			不适用	否
超募资金投向小计	--		32,699.78		35,118.85	--	--	-76.22	--	--
合计	--	82,000	79,380.41	0	82,080.07	--	--	-177.84	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>年产 350 吨核级海绵锆项目（以下简称：350 吨项目）原预计 2019 年 12 月可达到预定可使用状态，但截止 2019 年 12 月 31 日 350 吨项目尚未投产。其主要原因为：350 吨项目实施地点位于辽宁省朝阳市朝阳县松岭门蒙古族乡松岭门村，该地点受自然环境影响较大，公司需要根据其地质情况对项目建设标准、建设方式以及设备安装、调试做出相应的调整，提高工程的建设质量和环境适应力；因受“福岛”事件影响，国家核电建设增速放缓，市场对核级海绵锆的需求减少，也提高了</p>									

	<p>对核工业相关产品的技术要求，核安全已作为核工业发展的主要考虑问题之一。同时公司充分认识到自身所需要肩负的责任，对于项目建设以及设备安装、调试谨慎监控，严格把关，力求对项目建设精益求精。另一方面，为配合国家核工业相关产品研发、更新换代的进度，公司在 350 吨项目建设过程中需根据其技术发展，结合其对原材料的相关要求指标，及时调整项目建设标准、建设方式，以便公司产品能够满足国家核工业发展的要求。根据 350 吨项目目前进度情况，预计 2020 年 12 月可达到预定可使用状态。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>2015 年 8 月 26 日公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于申请终止“年产 650 吨核级海绵锆”项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。终止“年产 650 吨核级海绵锆”项目原因：受“福岛”事件影响，国家核电建设增速放缓，市场对核级海绵锆的需求减少。公司“年产 350 吨核级海绵锆”项目预计 2015 年 12 月 31 日达到预定可使用状态，届时公司核级海绵锆年产能将达到 500 吨，预期可满足我国五年内对核级海绵锆的需求。为提高募集资金使用效率，为公司和股东创造更大的价值，公司拟放缓核级海绵锆项目投资节奏，终止年产 650 吨核级海绵锆并将项目剩余资金永久补充流动资金，以保证公司产能与市场需求的同步。公司将视核电发展情况及核级海绵锆市场变化情况，后续如考虑再次扩大核级海绵锆项目，将以自筹资金等方式择机进行。公司保荐机构广州证券有限责任公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见，并于 2015 年 9 月 23 日经公司 2015 年第一次临时股东大会审议批准。公司于 2015 年 12 月 20 日前将该项目剩余募集资金 27,128.56 万元永久补充流动资金。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2012 年 11 月 8 日，经公司第四届董事会第二十二次会议审议通过，公司将原募集资金用于“年产 1,000 吨核级海绵锆”项目中的固定资产投资 12,500 万元、流动资金 2,000 万元，共计 14,500 万元变更实施主体为公司的全资子公司朝阳东锆新材料有限公司（以下简称“朝阳东锆”），变更实施地点至辽宁省朝阳市朝阳县松岭门蒙古族乡松岭门村，用于其中年产 350 吨核级海绵锆生产项目。另外 650 吨核级海绵锆生产项目的实施主体及实施地点维持不变，仍由公司单独实施，实施地点仍为广东省汕头市澄海区东里镇河美村；并将上述募集资金投资项目完工日期延长至 2014 年 6 月 30 日。公司保荐机构广州证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>为了保证各募集资金项目得以顺利实施，公司在募集资金到位前已先行投入部分自筹资金,进行募集资金投资项目的建设。2011 年 7 月 4 日，公司将募集资金 11,107.42 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2012 年 5 月 3 日，经公司第四届董事会第十五次会议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，总额为人民币 35,000 万元，使用期限不超过 6 个月，该议案于 2012 年 5 月 15 日获股东大会审议通过。公司累计暂时补充流动资金 31,100 万元并于 2012 年 11 月 7 日前全额归还存入募集资金专用账户。</p>

	<p>2012年11月8号，公司第四届董事会第二十二次会议通过了《关于再次使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，总额为人民币15,000万元，使用期限不超过6个月，到期将归还至各募集资金专项账户。该事项于2012年11月21日经公司第二次临时股东大会审议批准。公司累计暂时补充流动资金14,400万元并于2013年5月20日前全额归还存入募集资金专用账户。</p> <p>2013年7月6日，公司第四届董事会第二十七次会议通过了《关于再次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，总额为人民币10,000万元，使用期限不超过12个月，到期将归还至各募集资金专项账户。该事项于2013年7月24日经公司2013年第一次临时股东大会审议批准。上述募集资金已于2014年7月23日前全额归还存入募集资金专用账户。</p> <p>2014年9月15日，公司第五届董事会第九次会议通过了《关于再次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，总额为人民币26,500万元，使用期限不超过12个月，到期将归还至各募集资金专项账户。公司保荐机构广州证券股份有限公司以及公司监事会、全体独立董事对此均出具了同意意见。上述募集资金已于2015年9月14日前全额归还存入募集资金专用账户。”</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>公司在2万吨项目建设过程中，将新建的2万吨项目与乐昌分公司的15,000吨项目整合成年产3.5万吨项目，在未经董事会及股东大会批准的情况下，挪用募集资金79,902,315.48元，用于对15,000吨项目进行拆迁、安装调试和升级改造。被中国证监会立案调查后，2015年8月26日，公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司部分变更“年产20000吨高纯氯氧化锆”项目募集资金用途的议案》，变更募集资金7,844.18万元，该事项于2015年9月23日经公司2015年第一次临时股东大会审议批准并进行信息披露。2016年4月19日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于部分变更“年产20,000吨高纯氯氧化锆”项目募集资金用途的议案》，增加变更项目涉及募集资金146.05万元。公司独立董事、监事会及本公司保荐机构广州证券股份有限公司对变更部分募集资金投资项目均发表了同意意见，并于2016年5月26日经公司2015年度股东大会审议批准并进行信息披露。</p>

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产20,000吨高纯氯氧化锆	年产20,000吨高纯氯氧化锆	21,059.77		21,303.01	101.00%	2014年10月31日	-101.62	否	否
年产15,000吨高纯氯氧化锆	年产20,000吨高纯氯氧化锆	7,990.23		7,990.23	100.00%		-76.22	否	否

永久补充流 动资金	年产 650 吨 核级海绵锆	27,128.62		27,128.62	100.00%			不适用	否
合计	--	56,178.62	0	56,421.86	--	--	-177.84	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况 说明(分具体项目)		<p>(1) 在“年产 20,000 吨高纯氯氧化锆项目”（以下简称“2 万吨项目”）建设过程中，公司为提高生产效率、降低生产成本、体现规模效益，经综合考虑，对“乐昌分公司厂区及老生产线”及其配套设施与该 2 万吨项目进行整合，使其成一条完整的年产 3.5 万吨生产线，变更后的募集资金投资项目不涉及新项目的建设。2015 年 8 月 26 日，本公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司部分变更“年产 20000 吨高纯氯氧化锆”项目募集资金用途的议案》，变更募集资金 7,844.18 万元，该事项于 2015 年 9 月 23 日经公司 2015 年第一次临时股东大会审议批准并进行信息披露。2016 年 4 月 19 日，本公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于部分变更“年产 20,000 吨高纯氯氧化锆”项目募集资金用途的议案》，增加变更项目涉及募集资金 146.05 万元。本公司独立董事、监事会及本公司保荐机构广州证券股份有限公司对变更部分募集资金投资项目均发表了同意意见，并于 2016 年 5 月 26 日经本公司 2015 年度股东大会审议通过变更募集资金投资项目。</p> <p>(2) 2015 年 8 月 26 日公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于申请终止“年产 650 吨核级海绵锆”项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。终止“年产 650 吨核级海绵锆”项目原因为：受“福岛”事件影响，国家核电建设增速放缓，市场对核级海绵锆的需求减少。公司“年产 350 吨核级海绵锆”项目预计 2015 年 12 月 31 日达到预定可使用状态，届时公司核级海绵锆年产能将达到 500 吨，预期可满足我国五年内对核级海绵锆的需求。为提高募集资金使用效率，为公司和股东创造更大的价值，公司拟放缓核级海绵锆项目投资节奏，终止年产 650 吨核级海绵锆并将项目剩余资金永久补充流动资金，以保证公司产能与市场需求的同步。公司将视核电发展情况及核级海绵锆市场变化情况，后续如考虑再次扩大核级海绵锆项目，将以自筹资金等方式择机进行。公司全体独立董事、监事会以及公司保荐机构广州证券股份有限公司以及对此均出具了同意意见，2015 年 9 月 23 日经公司 2015 年第一次临时股东大会审议批准。公司于 2015 年 12 月 20 日前将该项目剩余募集资金 27,128.56 万元永久补充流动资金。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况 和原因(分具体项目)		不适用							
变更后的项目可行性发生重大变化的 情况说明		不适用							

**(4) 募集资金项目情况**

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

**7、非募集资金投资的重大项目情况**

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
耒阳东锆新材料有限公司	子公司	电熔氧化锆生产	50,000,000.00	190,488,639.30	48,558,986.95	26,140,531.07	896,961.76	676,550.53
朝阳东锆新材料有限公司	子公司	核级海绵锆	165,000,000.00	378,080,765.02	138,430,894.95	20,355,480.93	-5,740,844.98	-5,740,844.98
澳大利亚东锆资源有限公司	子公司	以锆的销售和进出口贸易及各类矿产的勘探、采矿、加工和矿产品的检验以及矿产品资源回运等	546,648,179.21	235,895,339.89	143,196,927.10	217,664.87	12,524,077.47	12,524,077.47
铭瑞锆业有限公司	子公司	锆及其他矿产的勘探、开采、加工、销售	291,685,592.00	157,871,282.76	-41,876,511.59	635,069.84	7,038,033.41	7,038,033.41
乐昌东锆新材料有限公司	子公司	二氧化锆、氯化锆生产	120,000,000.00	517,309,345.29	109,017,842.24	89,499,377.52	-2,117,501.49	-2,205,955.00
焦作东锆新材料有限公司	子公司	锆系列制品及结构陶瓷制品	0	10,421,479.89	-849.99	0.00	-849.99	-849.99

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

Image公司已经完成增发配股及根据协议向铭瑞锆业发行奖励股份的相关事项，报告期内子公司与子公司澳洲东锆铭瑞锆业合计占Image总股本的24.84%。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### （1）重大突发公共卫生事件的风险

自新型冠状病毒肺炎疫情发生以来，全国各省、市相继启动了重大突发公共卫生事件一级响应。短期内物流、人员返岗受阻，造成生产开工率不足，生产及销售受到一定程度上的影响。目前全国疫情基本已控制，公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

### （2）经济周期波动风险

锆行业属于周期性行业，锆产品价格受行业周期性影响，其他有色金属行业周期、房地产行业周期以及相关新材料、新能源行业周期也会影响锆行业。公司矿产资源的多样性能为公司未来向其他稀有金属行业扩展产品线和拓展业务范围提供可能，从而减少单一稀有金属行业周期性波动对公司造成的不利影响。

### （3）市场竞争风险

在行业低迷期，各企业为避免淘汰，为企业存活相互竞争，公司盈利难度加大；在行业回暖期，不断有新的企业伺机进入行业，为企业利润彼此竞争，减缓公司市场拓展进度。公司将持续深入开展提质增效行动，深化精准管理，加强营销力度，加快结构调整和产业升级，提高产品的市场竞争力和公司综合实力；同时，公司继续加强对市场经济、竞争对手的分析，及时制定及调整应对措施。

### （4）财务风险

虽然公司资产负债率、财务费用有所改善，但仍偏高，公司已采取多种措施压缩费用支出，但仍可能有现金流入不足的潜在风险。公司将加大资金集中管控力度，继续完善现金流风险指标监控机制，创新资金管控方式，对公司资本结构、债务状况、筹资成本、资金运用情况、资金回笼情况进行实时监控；强化预算管理，从源头上管好资金；继续优化资金使用责任制和考核机制，提高各层级负责人及员工的资金成本意识。另外，公司通过非公开发行股票等方式积极引进有拥有资源和实力的股东，优化公司资产和债务结构，调整业务结构，整合优势资源，进一步提升公司可持续发展能力和盈利能力。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	31.74%	2020 年 04 月 14 日	2020 年 04 月 15 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	27.11%	2020 年 01 月 10 日	2020 年 01 月 11 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	33.56%	2020 年 02 月 07 日	2020 年 02 月 08 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	34.82%	2020 年 04 月 30 日	2020 年 05 月 06 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	龙蟒佰利联股份有限公司	其他承诺	龙蟒佰利联集团股份有限公司通过协议转让的方式受让中国核工业集团股份有限公司持有的	2019 年 12 月 23 日	2022 年 12 月 22 日	正常履行中

		<p>全部广东东方锆业科技股份有限公司股份</p> <p>97,210,818 股。龙麟佰利联集团股份有限公司承诺本公司及本公司控制的企业保证将在未来 36 个月内，按照监管机构及法律法规的要求尽一切努力解决与广东东方锆业科技股份有限公司及其下属企业构成竞争或潜在竞争的业务，包括但不限于将符合条件的优质资产、业务优先注入广东东方锆业科技股份有限公司，若无法注入广东东方锆业科技股份有限公司的，将通过包括但不限于将产生竞争的资产、业务转让给无关联第三方、将产生竞争的资产、业务托管给广东东方锆业</p>			
--	--	---	--	--	--

			科技股份有限公司等一切有助于解决上述问题的可行、合法方式，使本公司及本公司控制的企业与广东东方锆业科技股份有限公司及其下属企业不构成实质性同业竞争。			
	龙蟒佰利联股份有限公司	其他承诺	龙蟒佰利联集团股份有限公司通过协议转让的方式受让中国核工业集团股份有限公司持有的全部广东东方锆业科技股份有限公司股份 97,210,818 股，本次交易完成后 12 个月内，龙蟒佰利联集团股份有限公司不会转让本次受让所获得的股份。	2019 年 12 月 23 日	2020 年 12 月 22 日	正常履行中
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈潮钿		"1、本人将根据《公司章程》的规定，依法行使股东权利，不违规干涉贵公	2010 年 09 月 29 日	承诺人作为公司股东期间	报告期内，严格履行承诺

			司的生产经营活动；2、本人将尽可能避免本人及本人控制的其它公司与贵公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》和《公司章程》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害公司的益。”			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
焦作维纳科技有限公司	龙蟒佰利持有维纳科 21.30% 股权; 公司联席总经理、	采购原材料	采购锆球	市场公允价格或政府定价(第三方价格确定)	0.01	33.01	74.75%	33.01	否	银行转账	不适用		

	董事冯立明先生系维纳科技董事长、总经理,持有维纳科技34.50%股权。												
焦作维纳科技有限公司	龙麟佰利持有维纳科21.30%股权;公司联席总经理、董事冯立明先生系维纳科技董事长、总经理,持有维纳科技34.50%股权。	采购原材料	采购结构件	市场公允价值或政府定价(第三方价格确定)	0.28	3.05	19.70%	3.05	否	银行转账	不适用		
焦作维纳科技有限公司	龙麟佰利持有维纳科21.30%股权;公司联席总经理、董事冯立明先生系维纳科技董事长、总经理,持有维纳科技34.50%	销售产品	销售氯化锆	市场公允价值或政府定价(第三方价格确定)	1.22	155.15	2.83%	155.15	否	银行转账	不适用		

	股权。												
焦作维纳科技有限公司	龙蟒佰利持有维纳科 21.30% 股权；公司联席总经理、董事冯立明先生系维纳科技董事长、总经理，持有维纳科技 34.50% 股权。	销售产品	销售二氧化锆	市场公允价格或政府定价（第三方价格确定）	3.98	3.98	0.12%	3.98	否	银行转账	不适用		
焦作维纳科技有限公司	龙蟒佰利持有维纳科 21.30% 股权；公司联席总经理、董事冯立明先生系维纳科技董事长、总经理，持有维纳科技 34.50% 股权。	销售产品	采购锆英砂	市场公允价格或政府定价（第三方价格确定）	1.07	72.81	0.93%	72.81	否	银行转账	不适用		
龙蟒佰利集团股份有限公司	龙蟒佰利是公司第一大股东	其他业务	天然气	市场公允价格或政府定价（第三方价格确定）	1.86	5.54		5.54	否	银行转账	不适用		
龙蟒佰利集团	龙蟒佰利是公	其他业务	蒸汽	市场公允价格或政	122.12	17.52		17.52	否	银行转账	不适用		

团股份 有限公司	司第一 大股东			府定价 (第三方 价格确 定)									
龙蟒佰 利集团 股份有 限公司	龙蟒佰 利是公 司第一 大股东	其他业 务	电费	市场公允 价格或政 府定价 (第三方 价格确 定)	0.62	10.54		10.54	否	银行转 账	不适用		
龙蟒佰 利集团 股份有 限公司	龙蟒佰 利是公 司第一 大股东	其他业 务	水费	市场公允 价格或政 府定价 (第三方 价格确 定)	2.65	1.73		1.73	否	银行转 账	不适用		
龙蟒佰 利集团 股份有 限公司	龙蟒佰 利是公 司第一 大股东	租赁	租赁 费用	市场公允 价格或政 府定价 (第三方 价格确 定)	379964. 44	38		38	否	银行转 账	不适用		
龙蟒佰 利集团 股份有 限公司	龙蟒佰 利是公 司第一 大股东	劳务费 用	污水 处理 费	市场公允 价格或政 府定价 (第三方 价格确 定)	19.47	12.75		12.75	否	银行转 账	不适用		
合计					--	--	354.08	--	354.08	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联 交易进行总金额预计的,在报告 期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较 大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

- 1、公司租赁龙蟒佰利联集团股份有限公司的二氧化锆和氯化锆生产线，租期为5年，年租金为500万元（不含税），并对该二氧化锆和氯化锆生产线进行经营管理。
- 2、公司租赁汕头市国富锆钛实业有限公司重矿物分选厂，用于加工锆中矿。国富锆钛对租赁资产享有所有权，公司享有经营使用权。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
龙蟠佰利联集团股份有限公司	2020年01月16日	50,000	2020年02月07日	50,000	抵押;质押	1年	否	是
龙蟠佰利联集团股份有限公司	2020年04月03日	50,000	2020年04月15日	50,000	抵押;质押	1年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			100,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				100,000
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			100,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				100,000
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
朝阳东锆新材料有限公司	2017年06月26日	40,000	2017年07月26日	18,180	连带责任保证	3年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			40,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				18,180
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			18,180	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				18,180
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			140,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				118,180

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	118,180	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	118,180
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例	147.49%		
其中:			

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托理财

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

# 十六、社会责任情况

## 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
乐昌子公司	1、燃烧废气：烟尘、二氧化硫、氮氧化物；	有组织	1	锅炉排口分布在厂区西南位置	烟尘： <50mg/m <sup>3</sup> ； 二氧化硫： <300mg/m <sup>3</sup> ； 氮氧化物： <300mg/m <sup>3</sup> ；	2019年7月1日开始执行：(DB44/76 5-2019)广东省“锅炉大气污染物排放标”表1在用锅炉标准”	烟尘：6.17吨； 二氧化硫：40.44吨； 氮氧化物：18.02吨；	烟尘：25吨； 二氧化硫：70吨； 氮氧化物：50吨；	无
乐昌子公司	1、燃烧废气：烟尘、	有组织	4	分布在厂区西南位置2	烟尘： <80mg/m <sup>3</sup> ；	广东省“锅炉大气污染	烟尘：9.13吨； 二氧化硫：	烟尘：25吨； 二氧化硫：	无

	二氧化硫、氮氧化物;			个, 东南位置 1 个。	二氧化硫: <400mg/m <sup>3</sup> ; 氮氧化物: <300mg/m <sup>3</sup> ;	物排放标" (DB44/76 5-2010) 中 B 区新建锅炉标准"	硫: 34.29 吨; 氮氧化物: 18.57 吨;	硫: 70 吨; 氮氧化物: 50 吨;	
乐昌子公司	2、工艺废气: HCl;	有组织	17	东厂区 10 个, 西厂区 7 个。	HCl: <100mg/m <sup>3</sup> ;	广东省"大气污染物排放限值" (DB44/27 4-2001) 第二时段二级标准广东省"大气污染物排放限值"	未设定总量要求	未设定总量要求	无
乐昌子公司	2、工艺废气: 颗粒物、粉尘;	有组织	4	东厂区 2 个, 西厂区 2 个	颗粒物、粉尘: <120mg/m <sup>3</sup> ;	广东省"大气污染物排放限值" (DB44/27 4-2001) 第二时段二级标准广东省"大气污染物排放限值"	未设定总量要求	未设定总量要求	无
乐昌子公司	2、工艺废气: 非甲烷总烃	有组织	2	东厂区 2 个。	非甲烷总烃: <120mg/m <sup>3</sup> ;	广东省"大气污染物排放限值" (DB44/27 4-2001) 第二时段二级标准广东省"大气污染物排放限值"	未设定总量要求	未设定总量要求	无
乐昌子公司	3、废水: COD、氨氮	连续性沟渠	1	厂区北面中部。	COD: <90mg/L; 氨氮: <10mg/L;	广东省"水污染物排放限值" (DB44/26-2001) 第二时段一级标准	COD: 7.69 吨; 氨氮: 0.1 吨;	COD: 30 吨; 氨氮: 2.5 吨;	无
乐昌子公司	3、废水:	连续性沟渠	1	厂区北面中	COD:	广东省"水	COD: 10.45	COD: 30	无

	COD、氨氮			部。	<90mg/L; 氨氮: <10mg/L;	污染物排放 限值" (DB44/26- 2001) 第二 时段一级标 准	吨; 氨氮: 0.35 吨;	吨; 氨氮: 2.5 吨;	
朝阳子公司	燃烧废气: 烟尘、二氧化 硫、二氧化 氮;	有组织	1	分布在厂区 西南位置	烟尘: <80mg/m3; 二氧化硫: <400mg/m3 ;氮氧化物: <400mg/m3 ;	"锅炉大气 污染物排放 标准" (GB13271 -2014) 中在 用锅炉标准	烟尘: 0.21 吨; 二氧化 硫: 0.67 吨; 氮氧化物: 1.31 吨;	烟尘: 6.6 吨; 二氧化 硫: 29 吨; 氮氧化物: 未设定总量 要求	无
朝阳子公司	工艺废气: 氯化氢、氯 气;	有组织	1	分布在厂区 西北位置	氯化氢: <100mg/m3 ; 氯气: <65mg/m3;	"大气污染 物综合排放 标准" (GB16297 -1996 新污 染源二级标 准)	未设定总量 要求	未设定总量 要求	无
未阳子公司	颗粒物、二 氧化硫、氮 氧化物;	有组织	1	厂东面	颗粒物 ≤40mg/m3; 二氧化硫 ≤21m3;氮 氧化物 ≤169m3	"工业炉窖 大气污染物 排放标准" (GB16297 8-1996)	未设定总量 要求	未设定总量 要求	无

防治污染设施的建设和运行情况

(一) 乐昌子公司:

1、生产废水: 中和+沉淀+压滤+澄清+沸石吸附+澄清至外排; 初级雨水收集池并入生产废水中和池;

2、生活废水: 收集后经三级化粪池后排入回用池, 用于厂区及周边山林绿化;

3、锅炉燃烧废气: 旋风除尘+水膜除尘+脱硫塔后达标外排。水膜除尘的除尘水经中和+沉淀+水煤灰过滤器+沉淀压滤后并入生产废水沉淀池; 脱硫池液循环使用, 渣用于建材行业;

4、碱熔净煤气燃烧废气: 脱硫塔处理达标外排; 煅烧煤气燃烧废气: 旋风除尘+脱硫塔+三级酸雾吸收塔至达标排放;

5、普通工艺废气: 收集经三级酸雾吸收塔达标外排; 萃取工艺废气经活性炭吸附+三级酸雾吸收塔处理达标外排; 煅烧工艺尾气: 石墨冷凝+酸吸收塔+水吸收塔+碱吸收塔处理达标外排;

6、各排污设施设有专人负责进行日常巡视和日常维护保养, 每年定期不少于2次大修, 确保环保正常运行;

7、锅炉废气和水配有在线监测, 并委托了第三方定期监测, 同时接受地方环保部门监督监测, 确保数据稳定性。

(二) 朝阳子公司:

- 1、生产废水：中和+沉淀+污水处理后循环使用；
- 2、生活废水：收集后经三级化粪池后排入回用池，用于厂区及周边山林绿化；
- 3、锅炉燃烧废气：水膜除尘后达标外排。水膜除尘的除尘水经中和+沉淀+水煤灰过滤器+沉淀压滤后并入生产废水沉淀池；
- 4、各排污设施设有专人负责进行日常巡视和日常维护保养，每年定期不少于2次大修，确保环保正常运行；
- 5、锅炉废气和工艺废气委托了第三方定期监测，同时接受地方环保部门监督监测，确保数据稳定性。

### （三）耒阳子公司：

- 1、生产废水：中和+沉淀+污水处理后循环使用；
- 2、生活废水：收集后经三级化粪池后排入回用池，用于厂区及周边山林绿化；
- 3、电弧炉烟气：电弧炉粉尘采用旋风+脉冲布袋除尘器处理。
- 4、各排污设施设有专人负责进行日常巡视和日常维护保养，每年定期不少于2次大修，确保环保正常运行；
- 5、电弧炉烟气正委托第三方定期监测，确保数据稳定性。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

### （一）乐昌子公司

子公司高度重视建设项目环境影响评价工作，按照《中华人民共和国环境影响评价法》等法律法规的规定，严格执行建设项目环境影响环评制度和环保“三同时”制度。项目建设前即开展了环境影响报告书的编制和报批工作，取得了环境影响报告书的审批意见：《年产2万吨氯化锆高技术产业化项目环境影响报告书》的审批意见（粤环函【2002】351号文）、《中和渣填埋场环境影响报告书》的审批意见（粤环函【2005】40号文）、《年产6000吨高纯氧化锆建设项目环境影响报告表》的审批意见（韶环函【2009】373号文），《年产20000吨高纯氯化锆建设项目环境影响报告书》的审批意见（粤环函【2010】377号文）。另外，公司所有节能技术改造项目均进行了环境影响评审工作，确保项目在节能减排的同时，不产生新的环境影响问题，受到了省、市发改和经贸等部门的高度评价。

子公司严格执行环保“三同时”制度，做到环保设施与项目主体工程同时设计、同时施工、同时投入运行。项目竣工后即开展报批工作，取得了项目竣工环境保护意见：《年产20000吨氯化锆高技术产业化项目竣工环境保护验收的决定书》（粤环函【2005】1434号文）、《年产6000吨高纯氧化锆建设项目环境保护竣工验收决定书》（韶环审【2011】410号文）、《年产20000吨高纯氯化锆建设项目竣工验收意见的函》（粤环审【2016】281号文）。

子公司建设完成并经环保“三同时”验收许可后，按照《广东省排污许可管理条例》的规定，即时向当地环保部门依法排污申报和申领排污许可证，做到依法持证排污。公司于2019年12月开始提交资料，申报国家排污许可证。

### （二）朝阳子公司

子公司高度重视建设项目环境影响评价工作，按照《中华人民共和国环境影响评价法》等法律法规的规定，严格执行建设项目环境影响环评制度和环保“三同时”制度。项目建设前即开展了环境影响报告书的编制和报批工作，取得了环境影响报告书的审批意见：《年产200吨海绵锆生产线项目环境影响报告书》的审批意见（朝环函【2007】80号文）、《新增300吨工业级海绵锆技术改造项目环境影响报告书》的审批意见（朝环审【2008】146号文）、《年产1000吨核能级海绵锆生产线项目环境影响报告书》的审批意见（朝环审【2008】11号文）。

子公司严格执行环保“三同时”制度，做到环保设施与项目主体工程同时设计、同时施工、

同时投入运行。项目竣工后即开展报批工作，取得了项目竣工环境保护意见：《年产200吨海绵锆生产线项目竣工环境保护验收的意见》（朝环验【2008】023号文）、《新增300吨工业级海绵锆技术改造项目环境保护竣工验收意见》（朝环验【2008】34号文）。

子公司建设完成并经环保“三同时”验收许可后，按照《辽宁省排污许可管理条例》的规定，即时向当地环保部门依法排污申报和申领排污许可证，做到依法持证排污，并定期换证。

### （三）耒阳子公司

子公司高度重视建设项目环境影响评价工作，按照《中华人民共和国环境影响评价法》等法律法规的规定，严格执行建设项目环境影响环评制度和环保“三同时”制度。项目建设前即开展了环境影响报告书的编制和报批工作，取得了环境影响报告书的审批意见：《年产10000吨电熔锆建设项目环境影响报告书》的审批意见（衡环【2010】166号文）。

子公司严格执行环保“三同时”制度，做到环保设施与项目主体工程同时设计、同时施工、同时投入运行。项目竣工后即开展报批工作，取得了项目竣工环境保护意见：衡环监字[2011]YS第01号。

子公司建设完成并经环保“三同时”验收许可后，按照《湖南省排污许可管理条例》的规定，即时向当地环保部门依法排污申报和申领排污许可证，做到依法持证排污。公司于2020年06月开始提交资料，申报国家排污许可证。

#### 突发环境事件应急预案

##### （一）乐昌子公司：

子公司于2014年2月完成了《事故应急预案》和《环境风险应急预案》（2014年3月在韶关市环保局备案），配备相关的应急处理设备设施和卫生防护用品。2017年3月根据实际情况完善了《环境风险应急预案（2017版）》，补充完成了《突发环境事件风险评估报告》、《环境应急资源调查表》，并于2017年4月在韶关市环保局进行备案，2017年9月进行了应急演练，确保出现突发事故时能有序、合理处理，不造成环境污染。2018年9月因企业更名原因从新编制了《环境风险应急预案》、《突发环境事件风险评估报告》、《环境应急资源调查表》（2018版），并于2018年9月在乐昌市环保局进行备案。变更后于2018年12月、2019年6月、2019年12月进行了三次应急演练，确保出现突发事故时能有序、合理处理，不造成环境污染。

##### （二）朝阳子公司：

子公司于2015年5月完成了《突发环境事件应急预案》（2015年5月在朝阳县环保局备案），配备相关的应急处理设备设施和卫生防护用品。2017年8月根据实际情况完善了《突发环境事件应急预案（2017版）》，补充完成了《环境风险评估报告》、《环境应急资源调查报告》，并于2017年8月在朝阳县环保局进行备案，2019年6月进行了应急演练，确保出现突发事故时能有序、合理处理，不造成环境污染。

##### （三）耒阳子公司：

子公司于2018年8月28日完成了《突发环境事件应急预案》（2018年8月在耒阳市环境保护局备案），配备相关的应急处理设备设施和卫生防护用品。2018年12月进行了应急演练，确保出现突发事故时能有序、合理处理，不造成环境污染。

#### 环境自行监测方案

##### （一）乐昌子公司：

子公司对锅炉废气和废水总排口各安装有在线监测，与韶关市环境保护局平台以及省平台、国家平台进行了联网，做到实时监控，并委托广东云测环境科技有限公司、长沙华时捷环保科技发展股份有限公司分别对废气、废水在线监测第三方运行维护。同时，公司安环部下设环保检测组，进行部分项目的自行监测。

子公司委托广东维中检测技术有限公司进行废水（常规项目）、废气、噪声等第三方检测，废水每月进行一次，废气和噪声以及两套在线监测对比监测每季度进行一次；同时委托二九〇研究所进行放射性项目的第三方检测，废水每月进行一次，中和渣填埋场每年一次，环境辐射监测每年一次。确保排污受控，不造成环境影响。

（二）朝阳子公司：

子分公司委托沈阳市中正检测技术有限公司进行废气、噪声等进行第三方检测，废气和噪声每季度进行一次，确保排污受控，达标排放，不造成环境影响。

（三）耒阳子公司：

子公司委托耒阳市绿鑫环保有限公司进行废气、噪声等进行第三方检测，废气每年一次、噪声每季度进行一次，确保排污受控，达标排放，不造成环境影响。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### （1）精准扶贫规划

### （2）半年度精准扶贫概要

### （3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

十七、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十八、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,344,500	0.38%	0	0	0	50,691,500	50,691,500	53,036,000	8.54%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	2,344,500	0.00%	0	0	0	50,691,500	50,691,500	53,036,000	8.54%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	2,344,500	0.38%	0	0	0	0	50,691,500	53,036,000	8.54%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	618,601,500	99.62%	0	0	0	-50,691,500	-50,691,500	567,910,000	91.46%
1、人民币普通股	618,601,500	99.62%	0	0	0	-50,691,500	-50,691,500	567,910,000	91.46%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	620,946,000	100.00%	0	0	0	0	0	620,946,000	100.00%

股份变动的理由

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈潮钿	0	0	50,625,000	50,625,000	董监高限售	任期结束
吴锦鹏	1,095,000	0	0	1,095,000	高级管理人员	任期结束
江春	1,050,000	0	0	1,050,000	高级管理人员	任期结束
陈继成	187,500	0	62,500	250,000	监事（已卸任）	2020年7月9日
云武俊	12,000	0	4,000	16,000	独立董事（已卸任）	2020年7月9日
合计	2,344,500	0	50,691,500	53,036,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	45,008		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
龙蟠佰利联集团股份有限公司	境内非国有法人	15.66%	97,210,818	0	0	0		

司									
陈潮钿	境内自然人	10.85%	67,350,000	0	50,625,000	0	0	质押	67,321,600
青岛国信金融控股有限公司	国有法人	2.38%	14,755,120	0	0	0	0		
冯建华	境内自然人	1.43%	8,900,000	8,260,000	0	0			
金华市穗丰农资有限公司	境内非国有法人	1.38%	8,550,000	-160,000	0	0			
金华市农业生产资料有限公司	境内非国有法人	1.22%	7,579,000	-888,450	0	0			
金华市裕华棉茧有限公司	境内非国有法人	1.03%	6,400,000	-1,063,000	0	0			
宋凤毅	境内自然人	0.91%	5,624,200	5,624,200	0	0			
蒋一翔	境内自然人	0.81%	5,050,000	5,050,000	0	0			
何琳	境内自然人	0.75%	4,650,162	4,650,162	0	0			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无								
上述股东关联关系或一致行动的说明	金华市农业生产资料有限公司旗下控制金华市穗丰农资有限公司和金华市裕华棉茧有限公司，同时金华市农业生产资料有限公司二股东为金华市农合联投资有限公司控股股东。金华市农业生产资料有限公司、金华市穗丰农资有限公司和金华市裕华棉茧有限公司构成一致行动人，除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在一致行动人的情况。								
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况									
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类							
		股份种类	数量						
龙麟佰利联集团股份有限公司	97,210,818	人民币普通股	97,210,818						
陈潮钿	16,725,000	人民币普通股	16,725,000						
青岛国信金融控股有限公司	14,755,120	人民币普通股	14,755,120						
冯建华	8,900,000	人民币普通股	8,900,000						
金华市穗丰农资有限公司	8,550,000	人民币普通股	8,550,000						
金华市农业生产资料有限公司	7,579,000	人民币普通股	7,579,000						
金华市裕华棉茧有限公司	6,400,000	人民币普通股	6,400,000						
宋凤毅	5,624,200	人民币普通股	5,624,200						
蒋一翔	5,050,000	人民币普通股	5,050,000						
何琳	4,650,162	人民币普通股	4,650,162						
前 10 名无限售条件普通股股东之	金华市农业生产资料有限公司旗下控制金华市穗丰农资有限公司和金华市裕华棉茧有								

<p>间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明</p>	<p>限公司，同时金华市农业生产资料有限公司二股东为金华市农合联投资有限公司控股股东。金华市农业生产资料有限公司、金华市穗丰农资有限公司和金华市裕华棉茧有限公司构成一致行动人，除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在一致行动人的情况。</p>
<p>前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）</p>	<p>公司股东金华市穗丰农资有限公司通过第一创业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 3,180,000 股，合计持有公司股份 8,550,000 股；公司股东金华市农业生产资料有限公司通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 5,500,000 股，合计持有公司股份 7,579,000 股；公司股东宋凤毅通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,550,000 股，合计持有公司 5,624,200 股；公司股东蒋一翔通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 5,050,000 股，合计持有公司 5,050,000 股。</p>

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈潮钿	副董事长	现任	67,500,000		150,000	67,350,000	50,625,000	0	50,625,000
合计	--	--	67,500,000	0	150,000	67,350,000	50,625,000	0	50,625,000

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

## 第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东东方锆业科技股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	71,111,684.99	18,663,932.86
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	0.00	0.00
应收账款	95,080,843.77	98,649,336.54
应收款项融资	1,287,947.50	145,800.00
预付款项	51,689,007.27	19,725,606.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,235,311.44	8,457,426.10
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	403,699,634.09	411,883,613.98

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	22,728,410.73	20,937,300.71
流动资产合计	656,832,839.79	578,463,016.62
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	153,773,003.98	131,266,309.02
其他权益工具投资	13,321,136.20	13,322,363.80
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	726,972,539.62	756,795,195.09
在建工程	187,775,226.46	187,756,706.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	510,063,407.86	515,853,366.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,910,645.40	2,278,547.59
递延所得税资产	1,023,262.74	1,023,262.74
其他非流动资产	39,467,334.96	32,867,334.96
非流动资产合计	1,634,306,557.22	1,641,163,086.62
资产总计	2,291,139,397.01	2,219,626,103.24
流动负债：		
短期借款	906,000,000.00	617,320,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	110,000,000.00	

应付账款	109,635,102.36	67,896,349.02
预收款项		
合同负债	5,737,465.80	5,274,534.01
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,123,913.15	11,593,279.24
应交税费	733,321.07	30,599,457.25
其他应付款	64,915,299.66	329,385,108.69
其中：应付利息	3,265,881.00	3,323,426.13
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	324,237,204.12	311,963,340.55
其他流动负债		245,344.51
流动负债合计	1,527,382,306.16	1,374,277,413.27
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	0.00	33,750,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,739,333.02	14,879,999.72
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,739,333.02	48,629,999.72
负债合计	1,542,121,639.18	1,422,907,412.99
所有者权益：		

股本	620,946,000.00	620,946,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	598,163,301.50	598,163,301.50
减：库存股		
其他综合收益	-70,258,515.68	-68,446,575.74
专项储备		
盈余公积	37,875,815.31	37,875,815.31
一般风险准备		
未分配利润	-385,441,032.92	-337,983,094.32
归属于母公司所有者权益合计	801,285,568.21	850,555,446.75
少数股东权益	-52,267,810.38	-53,836,756.50
所有者权益合计	749,017,757.83	796,718,690.25
负债和所有者权益总计	2,291,139,397.01	2,219,626,103.24

法定代表人：许刚

主管会计工作负责人：乔竹青

会计机构负责人：许海治

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	57,114,365.30	5,366,825.77
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	89,974,267.66	69,633,968.68
应收款项融资	1,287,947.50	145,800.00
预付款项	34,136,837.67	4,050,844.55
其他应收款	501,682,167.13	652,438,425.59
其中：应收利息		
应收股利		
存货	148,504,910.33	190,634,216.57
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	11,183,495.95	15,712,361.95
流动资产合计	843,883,991.54	937,982,443.11
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	881,648,179.21	755,785,340.00
其他权益工具投资	13,000,000.00	13,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	295,686,466.86	308,005,394.63
在建工程	13,257,378.09	13,257,378.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	394,261,472.00	399,212,901.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,607,604.05	1,938,661.01
递延所得税资产		
其他非流动资产	33,161,688.99	29,961,688.99
非流动资产合计	1,632,622,789.20	1,521,161,364.34
资产总计	2,476,506,780.74	2,459,143,807.45
流动负债：		
短期借款	906,000,000.00	617,320,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	110,000,000.00	
应付账款	22,515,117.85	13,601,791.72
预收款项	3,386,388.50	3,931,217.75
合同负债		
应付职工薪酬	1,551,416.00	5,695,484.22
应交税费	142,951.76	24,610,022.86

其他应付款	18,963,291.69	371,097,569.48
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	207,746,146.13	130,472,282.56
其他流动负债		245,344.51
流动负债合计	1,270,305,311.93	1,166,973,713.10
非流动负债：		
长期借款		33,750,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,739,333.02	14,879,999.72
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,739,333.02	48,629,999.72
负债合计	1,285,044,644.95	1,215,603,712.82
所有者权益：		
股本	620,946,000.00	620,946,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	598,163,301.50	598,163,301.50
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,875,815.31	37,875,815.31
未分配利润	-65,522,981.02	-13,445,022.18
所有者权益合计	1,191,462,135.79	1,243,540,094.63
负债和所有者权益总计	2,476,506,780.74	2,459,143,807.45

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	268,298,008.81	227,238,042.95
其中：营业收入	268,298,008.81	227,238,042.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	331,794,839.53	233,626,492.42
其中：营业成本	238,977,385.40	159,577,394.42
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	5,763,329.77	1,692,422.25
销售费用	3,827,130.99	3,570,665.11
管理费用	34,428,609.93	26,686,857.71
研发费用	7,848,905.43	5,125,719.36
财务费用	40,949,478.01	36,973,433.57
其中：利息费用	42,377,181.49	42,860,318.40
利息收入	238,005.24	33,300.10
加：其他收益	236,536.70	3,710,271.70
投资收益（损失以“-”号填列）	22,053,655.72	10,284,166.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22,053,649.84	9,764,166.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	11,079.37	3,364,022.85
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,333,133.45	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-133,939.92	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-42,662,632.30	10,970,011.59
加: 营业外收入	98,781.11	62,079.50
减: 营业外支出	3,210,290.06	444,946.24
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-45,774,141.25	10,587,144.85
减: 所得税费用	225,516.84	1,996,565.10
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-45,999,658.09	8,590,579.75
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-45,999,658.09	8,590,579.75
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-47,457,938.60	7,379,006.88
2.少数股东损益	1,458,280.51	1,211,572.87
六、其他综合收益的税后净额	-1,701,274.33	-7,296,286.31
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,811,939.94	-7,295,104.97
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-1,811,939.94	-7,295,104.97

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-1,811,939.94	-7,295,104.97
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	110,665.61	-1,181.34
七、综合收益总额	-47,700,932.42	1,294,293.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	-49,269,878.54	83,901.91
归属于少数股东的综合收益总额	1,568,946.12	1,210,391.53
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.08	0.01
（二）稀释每股收益	-0.08	0.01

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：许刚

主管会计工作负责人：乔竹青

会计机构负责人：许海治

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	237,460,261.58	123,266,504.15
减：营业成本	225,483,734.67	99,259,180.91
税金及附加	4,610,881.70	719,778.50
销售费用	2,249,053.21	1,932,060.51
管理费用	18,697,744.70	15,464,894.40
研发费用	7,258,900.12	5,125,719.36
财务费用	28,009,575.55	31,084,144.74
其中：利息费用	30,577,824.50	
利息收入	26,999.52	

加：其他收益	236,536.70	642,471.70
投资收益（损失以“-”号填列）		520,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-436,706.12	1,759,425.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-49,049,797.79	-27,397,377.16
加：营业外收入	88,928.96	5,051.82
减：营业外支出	3,117,090.01	217,820.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-52,077,958.84	-27,610,146.05
减：所得税费用		285,013.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-52,077,958.84	-27,895,159.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-52,077,958.84	-27,895,159.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-52,077,958.84	-27,895,159.86
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	279,413,467.85	190,045,722.82
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		1,044.97
收到其他与经营活动有关的现金	2,591,489.22	46,199,818.69
经营活动现金流入小计	282,004,957.07	236,246,586.48
购买商品、接受劳务支付的现金	157,807,761.88	111,696,757.18
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	35,074,855.35	29,792,568.37
支付的各项税费	39,303,733.96	10,814,015.56
支付其他与经营活动有关的现金	38,339,041.74	46,649,807.43
经营活动现金流出小计	270,525,392.93	198,953,148.54
经营活动产生的现金流量净额	11,479,564.14	37,293,437.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	6.79	520,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	30,000.00	
投资活动现金流入小计	30,006.79	520,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,228,066.72	21,932,926.30
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	30,000.00	281,511.26
投资活动现金流出小计	16,258,066.72	22,214,437.56

投资活动产生的现金流量净额	-16,228,059.93	-21,694,437.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	821,000,000.00	253,070,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	331,594,666.64	137,608,120.00
筹资活动现金流入小计	1,152,594,666.64	390,678,120.00
偿还债务支付的现金	457,320,000.00	328,200,564.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,211,872.15	41,194,408.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	668,874,652.79	138,572,180.00
筹资活动现金流出小计	1,145,406,524.94	507,967,152.90
筹资活动产生的现金流量净额	7,188,141.70	-117,289,032.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60,305.91	46,424.02
五、现金及现金等价物净增加额	2,499,951.82	-101,643,608.50
加：期初现金及现金等价物余额	7,727,792.99	111,289,050.84
六、期末现金及现金等价物余额	10,227,744.81	9,645,442.34

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	206,016,724.93	67,895,634.03
收到的税费返还		1,044.97
收到其他与经营活动有关的现金	1,458,691,603.75	367,883,005.20
经营活动现金流入小计	1,664,708,328.68	435,779,684.20
购买商品、接受劳务支付的现金	110,304,941.72	55,550,942.75
支付给职工以及为职工支付的现金	15,972,564.26	10,065,657.46
支付的各项税费	29,697,414.09	4,032,999.60
支付其他与经营活动有关的现金	1,496,838,663.64	332,657,932.97

经营活动现金流出小计	1,652,813,583.71	402,307,532.78
经营活动产生的现金流量净额	11,894,744.97	33,472,151.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		520,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		520,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,529,526.72	17,326,649.65
投资支付的现金	2,028,180.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	12,557,706.72	17,326,649.65
投资活动产生的现金流量净额	-12,557,706.72	-16,806,649.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	821,000,000.00	253,070,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	251,900,000.00	135,680,000.00
筹资活动现金流入小计	1,072,900,000.00	388,750,000.00
偿还债务支付的现金	457,320,000.00	328,200,564.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,211,872.15	34,656,767.91
支付其他与筹资活动有关的现金	593,985,527.78	135,680,000.00
筹资活动现金流出小计	1,070,517,399.93	498,537,332.46
筹资活动产生的现金流量净额	2,382,600.07	-109,787,332.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	38,495.17	
五、现金及现金等价物净增加额	1,758,133.49	-93,121,830.69
加：期初现金及现金等价物余额	5,356,216.71	98,795,787.12
六、期末现金及现金等价物余额	7,114,350.20	5,673,956.43

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	620,946,000.00				598,163,301.50		-68,446,575.74		37,875,815.31		-337,983,094.32		850,555,446.75	-53,836,756.50	796,718,690.25
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	620,946,000.00				598,163,301.50		-68,446,575.74		37,875,815.31		-337,983,094.32		850,555,446.75	-53,836,756.50	796,718,690.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,811,939.94				-47,457,938.60		-49,269,878.54	1,568,946.12	-47,700,932.42
（一）综合收益总额							-1,811,939.94				-47,457,938.60		-49,269,878.54	1,568,946.12	-47,700,932.42
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															



		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润				计
一、上年期末余额	620,946,000.00				598,163,301.50		-76,811,614.84		37,875,815.31		-132,196,320.85		1,047,977,181.12	-37,876,240.80	1,010,100,940.32
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	620,946,000.00				598,163,301.50		-76,811,614.84		37,875,815.31		-132,196,320.85		1,047,977,181.12	-37,876,240.80	1,010,100,940.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-7,295,104.97				7,379,006.88		83,901.91	1,210,391.53	1,294,293.44
（一）综合收益总额							-7,295,104.97				7,379,006.88		83,901.91	1,210,391.53	1,294,293.44
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风															



额	6,000.0 0				301.50				15.31	,022.18		094.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	620,94 6,000.0 0				598,163, 301.50				37,875,8 15.31	-13,445 ,022.18		1,243,540, 094.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-52,077 ,958.84		-52,077,95 8.84
（一）综合收益总额										-52,077 ,958.84		-52,077,95 8.84
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	620,946,000.00				598,163,301.50				37,875,815.31	-65,522,981.02		1,191,462,135.79

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	620,946,000.00				598,163,301.50			5,200,000.00		37,875,815.31	117,540,890.53		1,379,726,007.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	620,946,000.00				598,163,301.50			5,200,000.00		37,875,815.31	117,540,890.53		1,379,726,007.34
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-27,895,159.86		-27,895,159.86
(一)综合收益											-27,895,159.86		-27,895,159.86

总额										59.86		.86
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	620,946,000.00				598,163,301.50		5,200,000.00		37,875,815.31	89,645,730.67		1,351,830,847.48

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东东方锆业科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是一家在广东省注册的股份有限公司，于 2000年9月19日经广东省人民政府“粤办函[2000]502号”文批准，由广东宇田实业有限公司整体变更设立股份有限公司。根据广东宇田实业有限公司发起人协议书，各股东以广东宇田实业有限公司截至1999年12月31日经审计后的净资产额3,180万元作为折股依据，按1: 1的比例相应折合为股份公司的全部股份，各发起人所持有的广东宇田实业有限公司的股权相应转为其在股份公司中的股份。股份公司于2000年9月26日经广东省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：4400002006098。注册资本为人民币3,180万元。本公司所发行人民币普通股A股，已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于广东省汕头市澄海区莱美路宇田科技园。

2007年1月31日，公司股东大会审议通过了2006年度利润分配方案，以截止2006年12月31日股本为基数，向全体股东每10股送红股约1.792股。实际用于分配的利润为570万元，转增股本570万股，变更后的股本总额为3,750万元。

2007年9月6日，公司经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]247号文”核准，向社会公开发行1250万股人民币普通股，并于2007年9月13日在深圳证券交易所上市交易，发行后的股本总额为人民币5,000万元。

2009年4月28日，公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]313号文”核准，向特定投资者发行1,912万股人民币普通股，发行后的股本总额为人民币6,912万元。

2009年9月8日，公司股东大会审议通过了2009年中期利润分配方案，以截止2009年6月30日股本为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，实际转增股本20,736,000股，转增后的股本总额为8,985.60 万元。

2010年2月25日，公司股东大会审议通过了2009年利润分配方案，以截止2009年12月31日股本为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，实际转增股本89,856,000股，转增后的股本总额为17,971.20万元。

2011年6月7日，公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]888号”文核准，向特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）2,727.00万股，发行后的股本总额为人民币20,698.20万元。

2012年5月15日，公司股东大会审议通过了2011年利润分配方案，以截止2011年12月31日股本为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，实际转增股本20,698.20万股，转增后的股本总额为41,396.40万元。

2013年6月25日，根据中国核工业集团有限公司（原中国核工业集团公司，以下简称“中核公司”）与陈潮铀先生及其夫人王木红女士签署的《股份置换协议书》，中核公司以其持有的中核苏阀科技实业股份有限公司（以下简称“中核科技”）29,861,700股股份置换陈潮铀先生持有的公司54,294,000股股份；中核公司以其持有的中核科技 5,782,267股股份置换王木红女士持有的公司10,513,212股股份。置换完成后，中核公司持有公司 64,807,212股股份，占公司总股本的15.66%，为公司第一大股东。

2015年5月29日，公司股东大会审议通过了2014年利润分配方案，以截止2014年12月31日股本为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，实际转增股本20,698.20万股，转增后的股本总额为62,094.60万元。2015年11月24日，公司换发营业执照，统一社会信用代码为9144050061755920X4。

2019 年12月23日，公司接到中核公司的通知，其已收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，中核公司协议转让给龙蟠佰利集团股份有限公司（以下简称“龙蟠佰利”）的97,210,818 股公司股份已经完成证券过户登记手续，过户日期为2019 年12月20 日。

本次过户完成后，中核公司不再持有本公司股份，龙蟒佰利持有本公司股份97,210,818 股，占公司总股本的15.66%，为公司第一大股东。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属其他化学制品制造业行业，主要产品和服务为生产及销售钛矿砂、锆系列制品及结构陶瓷制品。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年7月28日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共7户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
乐昌东锆新材料有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
耒阳东锆新材料有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
朝阳东锆新材料有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
澳大利亚东锆资源有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
焦作东锆新材料有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
汕头东锆技术服务有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
铭瑞锆业有限公司	控股子公司	二级	79.28	79.28

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比增加2户。

子公司名称	变更原因
焦作东锆新材料有限公司	投资设立
汕头东锆技术服务有限公司	投资设立

说明：汕头东锆技术服务有限公司于2020年6月4日成立，注册资本100万元整，截至2020年6月30日，公司未收到注册资本金，暂未实际经营。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

采用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

**1.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### 2.同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3.非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4.为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业公司合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业公司的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### (1)增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

#### (2)处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

##### 2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3)购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4)不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 4. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2.外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1.金融资产分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

1. 以摊余成本计量的金融资产。
2. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3) 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，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### (4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### (5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报

## 2.金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后

的余额孰高进行计量。

### 3.金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

### 5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括

易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业公司、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

## 6.金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 账龄组合、关联方组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	商业承兑汇票信用损失风险较高	按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按类似信用风险特征进行组合	基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	按类似信用风险特征进行组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

## 14、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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

账龄组合	按类似信用风险特征进行组合	基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	按类似信用风险特征进行组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 15、存货

### 1.存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、产成品、发出商品等。

### 2.发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### 3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### 4.存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### 5.低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具

减值。

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1.初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2.后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减

记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3.长期股权投资核算方法的转换

#### (1)公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2)公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3)权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其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。

#### (4)成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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。

#### (5)成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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损益。

### 4.长期股权投资的处置

**处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。**

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
4. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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,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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其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损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与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,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中,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,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5.共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排,并且对该安排回报具有重大影响的活动决策,需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在,则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排,该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的,根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时,将该单独主体作为合营企业,采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时,该单独主体作为共同经营,本公司确认与共同经营利益份额相关的项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形,并综合考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响:(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3) 与被投资单位之间发生重要交易;(4) 向被投资单位派出管理人员;(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-30	3	1.94-6.47
机器设备	年限平均法	8-20	3	4.85-12.13
运输设备	年限平均法	5-10	3	9.7-19.4
办公设备	年限平均法	5-10	3	9.7-19.4

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧，其中矿区生产设备之折旧采用产量法，按其设计的估计生产量计提折旧，其他固定资产之折旧，本公司其他子公司均采用年限平均法计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、未探明矿区权益、采矿权、自研技术、非专有技术、专利权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

采矿权之摊销采用产量法，探矿权在没有开采之前不进行摊销，转入采矿权开采后按照产量法进行摊销。

土地使用权中包括本公司之澳大利亚子公司拥有的土地，由于拥有永久所有权，所以不进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	直线法
自研技术	5-20年	直线法
非专有技术	5-10年	直线法
专利权	10年	直线法
软件	5年	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期

损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用用途之日转为无形资产。

### 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 32、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 35、租赁负债

## 36、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按

照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2020年以前适用得收入确认政策：

#### 1.一般原则

##### (1) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 2.收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### （1）内销

送货上门方式或客户自行到公司提货：客户在送货单上签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

托运方式：直接交货给购货方或交付给购货方委托的承运人，以取得货物承运单或铁路运单时；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

### （2）外销

离岸价（FOB）结算形式：采取海运方式报关出口，公司取得出口装船提单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

其他结算形式：按合同要求货物到达提货点并取得客户验收确认；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### 1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

### 2.政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3.会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计

入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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。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。

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

##### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 42、租赁

##### （1）经营租赁的会计处理方法

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

##### （1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

##### （2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十八) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	公司于 2020 年 4 月 9 日召开的第七届董事会第四次会议、第七届监事会第四次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，本次会计政策变更无需提交股东大会审议。	

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或2020年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类 (注1)	重新计量 (注2)	小计	
预收款项	5,274,534.01	-5,274,534.01		-5,274,534.01	
合同负债		5,274,534.01		5,274,534.01	5,274,534.01

注1：本公司从客户预收的货款根据新收入准则由预收款项重分类至合同负债。

执行新收入准则对本期期初母公司资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类 (注1)	重新计量 (注2)	小计	

预收款项	3,931,217.75	-3,931,217.75		-3,931,217.75	
合同负债		3,931,217.75		3,931,217.75	3,931,217.75

注1：本公司从客户预收的货款根据新收入准则由预收款项重分类至合同负债。

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年1-6月合并利润表及母公司利润表项目不产生重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
--------------	------	---------	----

本报告期主要会计估计未发生变更。

## (3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目的情况

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	18,663,932.86	18,663,932.86	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	0.00	0.00	
应收账款	98,649,336.54	98,649,336.54	
应收款项融资	145,800.00	145,800.00	
预付款项	19,725,606.43	19,725,606.43	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8,457,426.10	8,457,426.10	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	411,883,613.98	411,883,613.98	
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	20,937,300.71	20,937,300.71	
流动资产合计	578,463,016.62	578,463,016.62	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	131,266,309.02	131,266,309.02	
其他权益工具投资	13,322,363.80	13,322,363.80	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	756,795,195.09	756,795,195.09	
在建工程	187,756,706.62	187,756,706.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	515,853,366.80	515,853,366.80	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,278,547.59	2,278,547.59	
递延所得税资产	1,023,262.74	1,023,262.74	
其他非流动资产	32,867,334.96	32,867,334.96	
非流动资产合计	1,641,163,086.62	1,641,163,086.62	
资产总计	2,219,626,103.24	2,219,626,103.24	
流动负债：			
短期借款	617,320,000.00	617,320,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	67,896,349.02	67,896,349.02	
预收款项			
合同负债	5,274,534.01	5,274,534.01	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	11,593,279.24	11,593,279.24	
应交税费	30,599,457.25	30,599,457.25	
其他应付款	329,385,108.69	329,385,108.69	
其中：应付利息	3,323,426.13	3,323,426.13	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	311,963,340.55	311,963,340.55	
其他流动负债	245,344.51	245,344.51	
流动负债合计	1,374,277,413.27	1,374,277,413.27	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	33,750,000.00	33,750,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	14,879,999.72	14,879,999.72	
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计	48,629,999.72	48,629,999.72	
负债合计	1,422,907,412.99	1,422,907,412.99	
所有者权益：			
股本	620,946,000.00	620,946,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	598,163,301.50	598,163,301.50	
减：库存股			
其他综合收益	-68,446,575.74	-68,446,575.74	
专项储备			
盈余公积	37,875,815.31	37,875,815.31	
一般风险准备			
未分配利润	-337,983,094.32	-337,983,094.32	
归属于母公司所有者权益合计	850,555,446.75	850,555,446.75	
少数股东权益	-53,836,756.50	-53,836,756.50	
所有者权益合计	796,718,690.25	796,718,690.25	
负债和所有者权益总计	2,219,626,103.24	2,219,626,103.24	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,366,825.77	5,366,825.77	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	69,633,968.68	69,633,968.68	
应收款项融资	145,800.00	145,800.00	
预付款项	4,050,844.55	4,050,844.55	
其他应收款	652,438,425.59	6,524,384,525.59	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	190,634,216.57	190,634,216.57	

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	15,712,361.95	15,712,361.95	
流动资产合计	937,982,443.11	937,982,443.11	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	755,785,340.00	755,785,340.00	
其他权益工具投资	13,000,000.00	13,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	308,005,394.63	308,005,394.63	
在建工程	13,257,378.09	13,257,378.09	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	399,212,901.62	399,212,901.62	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,938,661.01	1,938,661.01	
递延所得税资产			
其他非流动资产	29,961,688.99	29,961,688.99	
非流动资产合计	1,521,161,364.34	1,521,161,364.34	
资产总计	2,459,143,807.45	2,459,143,807.45	
流动负债：			
短期借款	617,320,000.00	617,320,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	13,601,791.72	13,601,791.72	
预收款项	3,931,217.75	3,931,217.75	

合同负债			
应付职工薪酬	5,695,484.22	5,695,484.22	
应交税费	24,610,022.86	24,610,022.86	
其他应付款	371,097,569.48	371,097,569.48	
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	130,472,282.56	130,472,282.56	
其他流动负债	245,344.51	245,344.51	
流动负债合计	1,166,973,713.10	1,166,973,713.10	
非流动负债：			
长期借款	33,750,000.00	33,750,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	14,879,999.72	14,879,999.72	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	48,629,999.72	48,629,999.72	
负债合计	1,215,603,712.82	1,215,603,712.82	
所有者权益：			
股本	620,946,000.00	620,946,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	598,163,301.50	598,163,301.50	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	37,875,815.31	37,875,815.31	
未分配利润	-13,445,022.18	-13,445,022.18	
所有者权益合计	1,243,540,094.63	1,243,540,094.63	
负债和所有者权益总计	2,459,143,807.45	2,459,143,807.45	

调整情况说明

**(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

**45、其他**

**六、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物、劳务及服务销售额	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、30%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准/租金收入	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	定额 1.6、2.2、3.5、4 元

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东东方锆业科技股份有限公司	15%
耒阳东锆新材料有限公司	25%
朝阳东锆新材料有限公司	25%
乐昌东锆新材料有限公司	25%
澳大利亚东锆资源有限公司	30%
铭瑞锆业有限公司	30%
焦作东锆新材料有限公司	25%

**2、税收优惠**

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2017年11月9日公示的《关于公示广东省2017

年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司为广东省2017年第一批拟认定高新技术的企业。本公司已取得高新技术企业证书编号GR201744002058，有效期2017年11月9日至2020年11月9日，因此，本公司2020年度适用高新技术企业所得税15%优惠税率。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	34,262.06	119,884.45
银行存款	10,193,482.75	7,607,908.54
其他货币资金	60,883,940.18	10,936,139.87
合计	71,111,684.99	18,663,932.86
其中：存放在境外的款项总额	12,398,416.78	11,898,852.67

其他说明

截止2020年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其他说明：截止2020年6月30日，其他货币资金余额中，承兑保证金50,000,015.10元，澳大利亚政府复垦保证金10,653,450.15元、租房保证金33,444.39元、定期存款112,697.30元，WIM150项目代管资金84,333.24元，合计60,883,940.18元受限。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

##### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,572,574.22	13.33%	16,572,574.22	100.00%		16,572,574.22	12.93%	16,572,574.22	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	107,797,187.75	86.67%	12,716,343.98	11.80%	95,080,843.77	111,630,980.35	87.07%	12,981,643.81	11.63%	98,649,336.54
其中：										
组合 1：按账龄分析	107,797,187.75	86.67%	12,716,343.98	11.80%	95,080,843.77	111,630,980.35	87.07%	12,981,643.81	11.63%	98,649,336.54

法计提	187.75		43.98		3.77	80.35		3.81		54
组合 2: 按其他组合计提										
合计	124,369,761.97	100.00%	29,288,918.20	23.55%	95,080,843.77	128,203,554.57	100.00%	29,554,218.03	23.05%	98,649,336.54

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州市联日化工有限公司	10,757,309.54	10,757,309.54	100.00%	欠款期限较长, 预计无法收回
潮州市枫溪区顺辉区陶瓷颜料厂	1,193,850.00	1,193,850.00	100.00%	欠款期限较长, 预计无法收回
潮州市枫溪通达陶瓷颜料有限公司	977,050.00	977,050.00	100.00%	欠款期限较长, 预计无法收回
河南升达世创实业有限公司	820,469.92	820,469.92	100.00%	企业已注销
衡阳市山泉化工产品有限公司	818,113.00	818,113.00	100.00%	欠款期限较长, 预计无法收回
汕头市新力科技股份有限公司	370,168.90	370,168.90	100.00%	企业已被吊销
郑州市豫立实业有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00%	欠款期限较长, 预计无法收回
佛山市翰鸿贸易有限公司	242,800.00	242,800.00	100.00%	欠款期限较长, 预计无法收回
佛山市南海中泰制釉厂	216,601.00	216,601.00	100.00%	企业已注销
佛山三水金鹰无机材料有限公司	208,553.80	208,553.80	100.00%	欠款期限较长, 预计无法收回
潮州泛泰陶瓷原料有限公司	207,200.00	207,200.00	100.00%	欠款期限较长, 预计无法收回
佛山市南海金刚新材料有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	欠款期限较长, 预计无法收回
犍为新兴实业发展有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00%	欠款期限较长, 预计无法收回
佛山市陶颜陶瓷原料有限公司	27,516.06	27,516.06	100.00%	欠款期限较长, 预计无法收回
巩义三元陶瓷有限公司	26,000.00	26,000.00	100.00%	欠款期限较长, 预计无法收回

龙南鑫坤无机新材料有限公司	12,250.00	12,250.00	100.00%	欠款期限较长, 预计无法收回
淄博博航电子陶瓷有限责任公司	7,592.00	7,592.00	100.00%	欠款期限较长, 预计无法收回
淄博市淄川东方炉料厂	6,100.00	6,100.00	100.00%	欠款期限较长, 预计无法收回
佛山三水萨索洛无机材料有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00%	欠款期限较长, 预计无法收回
合计	16,572,574.22	16,572,574.22	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	71,062,151.15
1 至 2 年	26,934,566.26
2 至 3 年	14,554,067.80
3 年以上	11,818,976.76
3 至 4 年	8,041,799.84
4 至 5 年	3,001,946.10
5 年以上	775,230.82
合计	124,369,761.97

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	16,572,574.22					16,572,574.22
按组合计提预期信用损失的应收账款						
组合 1: 按账龄分析法计提	12,981,643.81		265,299.83			12,716,343.98
组合 2: 按其他组合计提						
合计	29,554,218.03		265,299.83			29,288,918.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东惠信泰新材料有限公司	17,041,484.90	13.70%	170,414.85
广州市联日化工有限公司	10,757,309.54	8.65%	10,757,309.54
茂名粤桥集团矿业有限公司	6,055,468.78	4.87%	60,554.69
深圳市安瑞结构陶瓷有限公司	5,627,200.00	4.52%	1,398,400.00

意大利 ITT 公司	5,581,506.12	4.49%	55,815.06
合计	45,062,969.34	36.23%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,287,947.50	145,800.00
应收账款		
合计	1,287,947.50	145,800.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用  不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	49,782,527.82	96.31%	18,929,113.27	95.96%
1 至 2 年	1,414,129.45	2.74%	796,493.16	4.04%
2 至 3 年	492,350.00	0.95%		
合计	51,689,007.27	--	19,725,606.43	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
核工业二九〇研究所	255,000.00	2-3年	项目还在研究中
北京从真律师事务所	51,800.00	1-2年	业务未完成
汕头市托利称重设备有限公司	31,200.50	1-2年	业务未完成

汕头市易晟建筑工程有限公司	10,626.97	1-2年	业务未完成
深圳康柏玛	4,982.91	1-2年	业务未完成
合计	353,610.38		

## (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	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
汕头市国富锆钛实业有限公司	32,444,800.00	62.77	1年以内	预付货款、货未到
湖南鹏展化工贸易有限公司	5,179,595.85	10.02	1年以内	预付货款、货未到
乐昌市顺腾贸易有限公司	2,874,610.43	5.56	1年以内	预付货款、货未到
乐昌坪石镇友诚制砂场	1,280,000.00	2.48	1-2年	预付货款、货未到
福建省安溪龙门中泉制釉有限公司	1,000,000.00	1.93	1年以内	预付货款，货未到
合计	42,779,006.28	82.76		

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,235,311.44	8,457,426.10
合计	11,235,311.44	8,457,426.10

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

#### (2) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

##### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

#### (3) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	6,509,683.48	9,572,532.94
代垫款	136,460.62	247,117.56
备用金	100,116.00	100,116.00
保证金、押金及其他	2,047,702.88	1,550,000.00
其他	6,159,832.86	451,792.90
合计	14,953,795.84	11,921,559.40

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
-------------------------	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,257,474.02
1 至 2 年	3,842,200.00
2 至 3 年	800,000.00
3 年以上	54,121.82
3 至 4 年	44,366.82
5 年以上	9,755.00
合计	14,953,795.84

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,092,200.00					3,092,200.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款						
组合 1: 按账龄分析法计提	371,933.30	254,351.10				626,284.40
组合 2: 按其他组合计提						
合计	3,464,133.30	254,351.10				3,718,484.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
Image Resources NL	往来款	6,509,177.85	1 年以内	43.53%	65,091.78
茂名市茂港长城矿业有限公司	货款	3,092,200.00	1-2 年	20.68%	3,092,200.00
汕头市国富锆钛实业有限公司	预付租赁费押金	2,000,000.00	1 年以内	13.37%	20,000.00
安徽中安融资租赁股份有限公司	融资租赁保证金	800,000.00	2-3 年	5.35%	400,000.00
金沃国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	750,000.00	1-2 年	5.02%	75,000.00
合计	--	13,151,377.85	--	87.95%	3,652,291.78

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	97,631,609.65	184,980.92	97,446,628.73	152,520,176.90	185,688.04	152,334,488.86
在产品	112,596,635.25		112,596,635.25	99,763,103.47	2,111,587.59	97,651,515.88
库存商品	196,244,725.73	4,901,385.17	191,343,340.56	163,097,257.75	6,792,116.39	156,305,141.36
周转材料	157,973.17		157,973.17	258,065.90		258,065.90
发出商品				2,105,398.23		2,105,398.23
低值易耗品	2,155,056.38		2,155,056.38	3,229,003.75		3,229,003.75
合计	408,786,000.18	5,086,366.09	403,699,634.09	420,973,006.00	9,089,392.02	411,883,613.98

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	185,688.04			707.12		184,980.92
在产品	2,111,587.59			2,111,587.59		
库存商品	6,792,116.39			1,890,731.22		4,901,385.17
合计	9,089,392.02			4,003,025.93		5,086,366.09

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

### 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	7,786,541.68	6,662,620.73
暂估进项税额	12,011,552.31	11,408,344.13
预缴税款	2,508,228.16	2,508,228.16
其他	422,088.58	358,107.69
合计	22,728,410.73	20,937,300.71

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
Image Resources NL	131,266,309.02			22,053,649.84					453,045.12	153,773,003.98	
小计	131,266,309.02			22,053,649.84					453,045.12	153,773,003.98	

	09.02			9.84					2	03.98	
合计	131,266,3			22,053,64					453,045.1	153,773,0	
	09.02			9.84					2	03.98	

其他说明

(1) 本期权益法确认的投资收益22,053,649.84 元为根据股权比例所确认的对联营企业Image Resource NL 的投资收益。

(2) 其他453,045.12元为外币报表折算差额。

(3) 本公司控股子公司铭瑞锆业有限公司以其持有的 Image Resource NL (依梅智资源公司) 股权全部质押借款。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
汕头市澄海农村信用合作联社	13,000,000.00	13,000,000.00
Austpac Resources NL	321,136.20	322,363.80
合计	13,321,136.20	13,322,363.80

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	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

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	726,972,539.62	756,795,195.09
合计	726,972,539.62	756,795,195.09

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	612,503,782.73	798,134,073.50	9,860,484.93	14,179,001.22	1,434,677,342.38
2.本期增加金额		1,686,951.29	36,981.07	230,182.48	1,954,114.84
(1) 购置		2,173,335.80	45,095.55	240,331.59	2,458,762.94
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加		-486,384.51	-8,114.48	-10,149.11	-504,648.10
3.本期减少金额		342,269.23			342,269.23
(1) 处置或报废		342,269.23			342,269.23
4.期末余额	612,503,782.73	799,478,755.56	9,897,466.00	14,409,183.70	1,436,289,187.99
二、累计折旧					
1.期初余额	133,143,845.21	383,373,529.91	7,989,710.92	9,657,883.39	534,164,969.43
2.本期增加金额	8,179,047.20	21,773,828.81	125,656.86	656,234.09	30,734,766.96
(1) 计提	8,179,047.20	21,840,383.77	135,707.98	650,028.89	30,805,167.84
外币报表折算差额		-66,554.96	-10,051.12	6,205.20	-70,400.88
3.本期减少金额		208,329.31			208,329.31

(1) 处置或报废		208,329.31			208,329.31
4.期末余额	141,322,892.41	404,939,029.41	8,115,367.78	10,314,117.48	564,691,407.08
三、减值准备					
1.期初余额	2,012,272.71	141,696,423.49	8,481.66		143,717,177.86
2.本期增加金额		908,063.43			908,063.43
(1) 计提		1,333,133.45			1,333,133.45
外币报表折算差额		-425,070.02			-425,070.02
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	2,012,272.71	142,604,486.92	8,481.66		144,625,241.29
四、账面价值					
1.期末账面价值	469,168,617.61	251,935,239.23	1,773,616.56	4,095,066.22	726,972,539.62
2.期初账面价值	477,347,664.81	273,064,120.10	1,862,292.35	4,521,117.83	756,795,195.09

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
盐鸿新厂仓库及配套设施	49,117,478.74	正在办理中

盐鸿新厂办公楼	26,149,931.33	正在办理中
2700 吨复合锆生产线厂房	16,219,129.06	正在办理中
办公楼及车间	14,511,538.42	正在办理中
B 幢干法硅酸锆厂房	13,071,039.29	正在办理中
条带车间	7,028,309.61	正在办理中
乐昌生产基地后勤配套设施项目	41,044,050.12	正在办理中
合计	167,141,476.57	

其他说明

抵押、担保的固定资产情况

公司期末抵押、担保的固定资产包括：房屋及建筑物37,289,239.36 元；机器设备140,919,242.43元。合计账面价值 178,208,481.79元，其中：融资租赁抵押物140,919,242.43元 、短期借款抵押物37,289,239.36元。

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	187,775,226.46	187,756,706.62
合计	187,775,226.46	187,756,706.62

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
350 吨核级海绵锆项目-主体工程	161,646,758.05		161,646,758.05	161,628,238.21		161,628,238.21
350 吨核级海绵锆项目-污水处理工程	2,792,398.19		2,792,398.19	2,792,398.19		2,792,398.19
350 吨核级海绵	4,925,319.34		4,925,319.34	4,925,319.34		4,925,319.34

锆项目-朝阳锅炉工程						
350 吨核级海绵锆项目-精整车间工程	2,701,442.42		2,701,442.42	2,701,442.42		2,701,442.42
氯化危险工艺改造项目	2,451,930.37		2,451,930.37	2,451,930.37		2,451,930.37
2700 吨复合锆项目	3,493,000.00	3,493,000.00		3,493,000.00	3,493,000.00	
陶瓷部工程项目-主体工程	7,399,615.76		7,399,615.76	7,399,615.76		7,399,615.76
陶瓷部工程项目-仓库改造	1,397,265.43		1,397,265.43	1,397,265.43		1,397,265.43
东里锆城项目围墙回填项目	4,095,747.43		4,095,747.43	4,095,747.43		4,095,747.43
东里锆城项目其他	364,749.47		364,749.47	364,749.47		364,749.47
合计	191,268,226.46	3,493,000.00	187,775,226.46	191,249,706.62	3,493,000.00	187,756,706.62

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
350 吨核级海绵锆项目-主体工程		161,628,238.21	18,519.84			161,646,758.05						
350 吨核级海绵锆项目-污水处理工程		2,792,398.19				2,792,398.19						
350 吨核级海绵锆项目-朝阳锅		4,925,319.34				4,925,319.34						

炉工程												
350 吨核 级海绵 锆项目- 精整车 间工程	2,701,44 2.42				2,701,44 2.42							
氯化危 险工艺 改造项 目	2,451,93 0.37				2,451,93 0.37							
2700 吨 复合锆 项目	3,493,00 0.00				3,493,00 0.00							
陶瓷部 工程项 目-主体 工程	7,399,61 5.76				7,399,61 5.76							
陶瓷部 工程项 目-仓库 改造	1,397,26 5.43				1,397,26 5.43							
东里锆 城项目 围墙回 填项目	4,095,74 7.43				4,095,74 7.43							
东里锆 城项目 其他	364,749. 47				364,749. 47							
合计	191,249, 706.62	18,519.8 4			191,268, 226.46	--	--					--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

### (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

其他说明：

### 23、生产性生物资产

#### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

#### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### 24、油气资产

适用  不适用

### 25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

### 26、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	自研技术	采矿权	探矿权	软件	合计
一、账面原值								
1.期初余额	519,934,246.17	3,610,000.00	7,159,799.72	21,222,727.44	71,464,512.79	85,346,375.52	220,071.75	708,957,733.39
2.本期增加金额	-2,335.59				-272,145.43	357,135.06		82,654.04
(1) 购置						650,198.59		650,198.59
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								

外币报表折算差额	-2,335.59				-272,145.43	-293,063.53		-567,544.55
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	519,931,910.58	3,610,000.00	7,159,799.72	21,222,727.44	71,192,367.36	85,703,510.58	220,071.75	709,040,387.43
二、累计摊销								
1.期初余额	70,716,454.21	3,610,000.00	7,159,799.72	13,606,317.11	14,257,340.57		106,533.35	109,456,444.96
2.本期增加金额	5,819,091.73			404,349.06	-54,293.65		22,007.16	6,191,154.30
(1) 计提	5,611,530.42			404,349.06			22,007.16	6,037,886.64
外币报表折算差额					-54,293.65			-54,293.65
其他原因增加	207,561.31							207,561.31
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	76,535,545.94	3,610,000.00	7,159,799.72	14,010,666.17	14,203,046.92		128,540.51	115,647,599.26
三、减值准备								
1.期初余额	613,318.82				57,207,172.22	25,827,430.59		83,647,921.63
2.本期增加金额	-2,335.59				-217,851.78	-98,353.95		-318,541.32
(1) 计提								
外币报表折算差额	-2,335.59				-217,851.78	-98,353.95		-318,541.32
3.本期减少金额								

(1) 处 置								
4.期末 余额	610,983.23				56,989,320.4 4	25,729,076.6 4		83,329,380.3 1
四、账面价值								
1.期末 账面价值	442,785,381. 41			7,212,061.27		59,974,433.9 4	91,531.24	510,063,407. 86
2.期初 账面价值	448,604,473. 14			7,616,410.33		59,518,944.9 3	113,538.40	515,853,366. 80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上社土地	10,441,667.10	正在办理中

其他说明：

## 抵押、担保的无形资产情况

公司期末抵押、担保的土地使用权账面价值187,560,604.74元，均为短期借款抵押物。

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支 出	其他		确认为无形 资产	转入当期损 益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

项						
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化改造及房屋装修费	322,377.55		175,842.30		146,535.25
硅酸锆车间修缮费用	1,616,283.46		570,770.22		1,045,513.24
水源井及管路租赁费	187,153.56	440,000.00	31,111.10		596,042.46
土地租赁费	152,733.02		30,178.57		122,554.45
合计	2,278,547.59	440,000.00	807,902.19		1,910,645.40

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	4,093,050.98	1,023,262.74	4,093,050.98	1,023,262.74
合计	4,093,050.98	1,023,262.74	4,093,050.98	1,023,262.74

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		1,023,262.74		1,023,262.74

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	280,187,672.32	292,919,124.44
可抵扣亏损	490,082,477.02	445,926,080.15
合计	770,270,149.34	738,845,204.59

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	109,822,276.79	109,822,276.79	
2021	1,196,760.88	1,196,760.88	
2022	36,939,675.16	36,939,675.16	
2023			
2024	3,652,769.53	3,652,769.53	
2025	8,075,476.89		
2026			
2027			
2028	11,349,323.72	11,349,323.72	
2029	99,133,719.59	99,133,719.59	

2030	48,613,091.67		高新技术企业补亏期为 10 年
无限期	171,299,382.79	183,831,554.48	澳洲东锆及铭瑞的企业所得税无补亏期限限制
合计	490,082,477.02	445,926,080.15	--

其他说明：

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	39,467,334.96		39,467,334.96	32,867,334.96		32,867,334.96
合计	39,467,334.96		39,467,334.96	32,867,334.96		32,867,334.96

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	135,000,000.00	90,000,000.00
保证借款	240,000,000.00	208,000,000.00
抵押、保证借款	531,000,000.00	319,320,000.00
合计	906,000,000.00	617,320,000.00

短期借款分类的说明：

抵押借款；保证借款的抵押财产详见本附注六、注释10 固定资产3. 抵押、担保的固定资产情况及注释12 无形资产3. 抵押、担保的无形资产情况；保证借款的主要由龙麟佰利联集团股份有限公司为本公司提供担保，具体情况详见本附注十一、关联方及关联交易5. 关联担保情况。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	110,000,000.00	
合计	110,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	84,581,791.40	50,258,306.24
工程款	12,173,235.47	17,121,166.54
其他	12,880,075.49	516,876.24
合计	109,635,102.36	67,896,349.02

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东新东方建设有限公司	3,881,201.00	工程未完工结算
辽宁天怵环境保护有限公司	1,000,001.00	工程未完工结算

广东省石油化工建设公司	1,108,021.37	工程未完工结算
济南圣诺液压机械有限公司	1,420,000.00	工程未完工结算
合计	7,409,223.37	--

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	5,737,465.80	5,274,534.01
合计	5,737,465.80	5,274,534.01

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,328,995.71	27,680,656.10	33,126,715.53	4,882,936.28
二、离职后福利-设定提存计划	784,747.83	906,774.09	931,059.49	760,462.43
三、辞退福利	473,294.20	2,815.58		476,109.78
外币报表折算差异	6,241.50	-1,836.85		4,404.66

合计	11,593,279.24	28,588,408.92	34,057,775.02	6,123,913.15
----	---------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,719,938.60	25,342,203.29	30,759,713.07	4,302,428.82
2、职工福利费		692,351.31	692,351.31	
3、社会保险费	469,549.19	1,027,170.87	1,048,153.45	448,566.61
其中：医疗保险费	92,793.89	801,286.07	812,023.86	82,056.10
工伤保险费	281,849.99	84,036.77	92,747.60	273,139.16
生育保险费	94,905.31	141,848.03	143,381.99	93,371.35
4、住房公积金		430,513.00	397,478.00	33,035.00
5、工会经费和职工教育经费	90,243.62	186,480.25	229,019.70	47,704.17
外币折算差额	49,264.30	1,937.38		51,201.68
合计	10,328,995.71	27,680,656.10	33,126,715.53	4,882,936.28

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	781,987.73	588,218.69	611,726.56	758,479.86
2、失业保险费	3,673.15		766.93	2,906.22
离职后福利		318,555.40	318,566.00	-10.60
外币折算差额	-913.05			-913.05
合计	784,747.83	906,774.09	931,059.49	760,462.43

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-150,165.97	27,517,719.40
企业所得税	225,417.83	824,899.06
个人所得税	93,098.21	80,342.61

城市维护建设税	8,471.60	570,062.37
营业税	0.00	72,840.46
土地使用税	47,618.71	5,824.29
房产税	475,743.76	714,342.78
教育税附加	3,630.68	440,181.56
地方教育附加	3,680.56	277,984.56
印花税	23,949.72	93,704.63
环境保护税	1,875.97	1,555.53
合计	733,321.07	30,599,457.25

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,265,881.00	3,323,426.13
其他应付款	61,649,418.66	326,061,682.56
合计	64,915,299.66	329,385,108.69

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		343,750.00
短期借款应付利息	3,265,881.00	2,516,426.13
非金融机构借款利息		463,250.00
合计	3,265,881.00	3,323,426.13

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	60,553,514.05	325,515,191.02
其他款项	1,095,904.61	546,491.54
合计	61,649,418.66	326,061,682.56

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	101,250,000.00	116,250,000.00
一年内到期的长期应付款	222,987,204.12	195,713,340.55
合计	324,237,204.12	311,963,340.55

其他说明：

### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		245,344.51
合计		245,344.51

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证、质押借款	101,250,000.00	150,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-101,250,000.00	-116,250,000.00
合计	0.00	33,750,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	106,496,146.13	14,222,282.56
债权转让款	116,491,057.99	181,491,057.99
减：一年内到期的长期应付款	222,987,204.12	195,713,340.55
合计	0.00	0.00

其他说明：

##### (1) 应付融资租赁款

2017年8月16日，本公司与安徽中安融资租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》、《所有权转让协议》，融资租赁借款4000万元，租赁期限为3年，分12期还款，每期还款3,619,833.63元，期满后回购价为1元。本次融资租赁涉及的固定资产、在建工程出售及租赁交易相互关联、且能确定将在租赁期满后回购，把这一系列交易作为一个整体更能反映其总体经济影响，上述售后租回形成融资租赁的交易实质上是以“固定资产、在建工程”的所有权为抵押进行的融资，故本公司按照抵押借款进行会计处理，收到的融资款作为抵押借款在“长期应付款”列示，并采用实际利率法按照摊余成本计量。

2018年12月28日，本公司与金沃国际融资租赁有限公司签订《融资租赁合同（售后回租）》《最高额保证合同》，融资租赁借款1,500.00万元，租赁期限为2年，分24期还款，每期租金不等，期满后回购价为100元。本次融资租赁涉及的固定资产、在建工程出售及租赁交易相互关联、且能确定将在租赁期满后回购，把这一系列交易作为一个整体更能反映其总体经济影响，上述售后租回形成融资租赁的交易实质上是以“固定资产、在建工程”的所有权为抵押进行的融资，故本公司按照抵押借款进行会计处理，收到的融资款作为抵押借款在“长期应付款”列示，并采用实际利率法按照摊余成本计量。

2020年6月16日，本公司与浙江浙银金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同（售后回租）》《授信合同》，融资租赁借款9,993.51万元，租赁期限为1年，分4期还款，4期还款金额分别是101.71万、100.60万、99.50万、9,691.71万。本次交易实质上是以机器设备的所有权为抵押进行的融资，故本公司按照抵押借款进行会计处理，收到的融资款作为抵押借款在“长期应付款”列示，并采用实际利率法按照摊余成本计量。

##### (2) 债权转让款

2017年6月19日，本公司与中国长城资产管理股份有限公司广东省分公司签订《债权转让协议》，本公司将对子公司朝阳东锆新材料有限公司2.02亿元其他应收款债权转让给中国长城资产管理股份有限公司广东省分公司，转让价2亿元人民币。同日与中国长城资产管理股份有限公司广东省分公司签订《股权质押合同》，将本公司持有并享有合法处分权的子公司朝阳东锆新材料有限公司的全部股权及其派生权中国长城资产管理股份有限公司广东省分公司。2017年7月6日，本公司与长城公司广东省分公司签订《连带保证合同》，对子公司朝阳东锆新材料有限公司应付长城公司广东省分公司2.02亿元债务期限届满之日起算。由于本公司对转让的债权提供相应担保，债权转让实质是融资，本公司将收到的转让款在“长期应付款”列示，对融资费用200万元采取实际利率法按照摊余成本计量。

**(2) 专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬**

**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,879,999.72		140,666.70	14,739,333.02	详见表 1
合计	14,879,999.72		140,666.70	14,739,333.02	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 1000 吨核级海绵锆	12,850,000.00						12,850,000.00	与资产相关
高性能 A1-Y 复合氧化锆粉体高技术产业化示范工程	1,083,333.14			100,000.02			983,333.12	与资产相关
2700 吨复合氧化锆项目	799,999.84			33,333.36			766,666.48	与资产相关
从氯氧化锆废母液提取稀土钪的研究及产业化	146,666.74			7,333.32			139,333.42	与资产相关
合计	14,879,999.72			140,666.70			14,739,333.02	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	620,946,000.00						620,946,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	598,163,301.50			598,163,301.50
合计	598,163,301.50			598,163,301.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重分类进损益的其他综合	-68,446,575.	-1,701,274				-1,811,939	110,665.6	-70,258,

收益	74	.33				.94	1	515.68
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	13,688,219.99							13,688,219.99
外币财务报表折算差额	-82,134,795.73	-1,701,274.33				-1,811,939.94	110,665.61	-83,946,735.67
其他综合收益合计	-68,446,575.74	-1,701,274.33				-1,811,939.94	110,665.61	-70,258,515.68

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,875,815.31			37,875,815.31
合计	37,875,815.31			37,875,815.31

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-337,983,094.32	
调整后期初未分配利润	-337,983,094.32	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-47,457,938.60	
期末未分配利润	-385,441,032.92	

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	267,837,911.57	238,977,385.40	227,238,042.95	159,577,394.42
其他业务	460,097.24			
合计	268,298,008.81	238,977,385.40	227,238,042.95	159,577,394.42

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	322,181.34	498,141.94
教育费附加	160,137.24	312,356.09
房产税	670,421.24	109,341.62
土地使用税	4,178,689.51	122,815.20
车船使用税	47,618.70	
印花税	224,666.58	438,531.18
环境保护税	52,856.96	2,662.54
地方教育附加	106,758.20	208,573.68

合计	5,763,329.77	1,692,422.25
----	--------------	--------------

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	2,399,323.48	2,498,768.03
职工薪酬	564,081.94	474,687.57
差旅费用	115,844.31	99,085.57
业务费用	44,908.00	127,550.72
保险费用	10,279.73	61,598.89
办公费用	64,672.31	60,253.86
包装费用	300,867.99	
广告费用	131,652.00	35,028.34
展览费用	48,547.16	93,492.23
其他费用	146,954.07	120,199.90
合计	3,827,130.99	3,570,665.11

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,297,616.33	10,093,957.64
折旧与摊销费用	12,188,232.09	9,487,777.64
中介机构费用	1,618,844.73	484,501.48
业务费用	299,324.25	737,740.60
差旅费用	247,273.02	689,056.15
咨询费	230,211.84	164,575.47
行车费用	375,077.42	295,286.85
办公费用	1,643,883.41	1,419,792.55
董事会费	306,792.65	327,124.00
保险费用	168,017.56	174,093.43
租赁费用	573,790.36	66,045.23
邮电费	65,396.45	98,995.53

监测排污费	0.00	7,053.99
其他	5,414,149.82	2,640,857.15
合计	34,428,609.93	26,686,857.71

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,355,495.56	1,789,247.47
物料消耗	2,937,194.26	2,017,733.61
折旧与摊销	2,163,628.43	1,031,771.55
燃料和动力费	216,764.81	274,116.02
其他	175,822.37	12,850.71
合计	7,848,905.43	5,125,719.36

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,377,181.49	42,860,318.40
减：利息收入	238,005.24	33,300.10
汇兑损益	-2,588,419.26	-6,868,938.43
手续费及其他	1,398,721.02	1,015,353.70
合计	40,949,478.01	36,973,433.57

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	236,536.70	3,710,271.70
合计	236,536.70	3,710,271.70

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	22,053,649.84	9,764,166.51
交易性金融资产在持有期间的投资收益		520,000.00
理财产品投资收益	5.88	
合计	22,053,655.72	10,284,166.51

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-254,351.10	740,458.96
应收账款坏账损失	265,430.47	2,623,563.89
合计	11,079.37	3,364,022.85

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
五、固定资产减值损失	-1,333,133.45	
合计	-1,333,133.45	

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-133,939.92	
合计	-133,939.92	

#### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	2,400.00		2,400.00
其他	96,381.11	62,079.50	96,381.11
合计	98,781.11	62,079.50	98,781.11

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
澄海区凤翔街道经济发展办复工复产津贴						81,000.00		与资产相关
2019 年度外贸发展专项资金（外贸中小企业开拓市场、企业品牌培育项目）						10,549.00		与资产相关
促进经济发展专项资金（扶持进出口）款项						4,321.00		与资产相关
乐昌财政局废水废渣综合回收利用项目奖补资金							3,067,800.00	与资产相关
2017 年区专利申请（授权）项目资助经费							1,805.00	与资产相关

博士站建站补贴							500,000.00	与资产相关
高性能 A1-Y 复合氧化锆粉体高技术产业化示范工程专项资金						100,000.02	100,000.02	与资产相关
2700 吨复合氧化锆项目						33,333.36	33,333.36	与资产相关
从氯氧化锆废母液提取稀土钪的研究及产业化						7,333.32	7,333.32	与资产相关
合计						236,536.70	3,710,271.70	

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	193,400.00	118,300.00	193,400.00
其他	3,016,890.06	326,646.24	3,016,890.06
合计	3,210,290.06	444,946.24	3,210,290.06

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	225,516.84	1,732,651.29
递延所得税费用		263,913.81
合计	225,516.84	1,996,565.10

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-45,774,141.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,866,121.19
子公司适用不同税率的影响	1,256,585.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,757,223.24
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	9,592,275.64
所得税费用	225,516.84

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	98,270.00	3,595,244.90
银行存款利息收入	39,777.21	32,772.51
收回的保证金	270,000.00	32,636,356.02
收到的往来款		7,223,400.00
其它	2,183,442.01	2,712,045.26
合计	2,591,489.22	46,199,818.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售、管理费用	11,635,856.21	12,444,465.36
支付的银行汇兑损益及手续费	283,564.73	104,936.08
捐赠支出	90,000.00	118,300.00
支付的保证金	19,128,241.91	32,425,211.12
其他	7,201,378.89	1,556,894.87
合计	38,339,041.74	46,649,807.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	30,000.00	
合计	30,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
勘探费用		281,511.26
购买理财产品	30,000.00	
合计	30,000.00	281,511.26

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方款项		135,680,000.00
融资租赁款	95,900,000.00	
其他	235,694,666.64	1,928,120.00
合计	331,594,666.64	137,608,120.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方款项	29,990,000.00	135,680,000.00
融资租赁租金	116,700,000.00	
其他	522,184,652.79	2,892,180.00
合计	668,874,652.79	138,572,180.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-45,999,658.09	8,590,579.75
加：资产减值准备	-11,079.37	
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	1,333,133.45	-3,364,022.85
使用权资产折旧	30,805,167.84	33,280,261.68
无形资产摊销	6,191,154.30	6,337,069.61
长期待摊费用摊销	807,902.19	709,841.89
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“-”号填列）	133,939.92	
财务费用（收益以“-”号填列）	37,510,409.13	42,860,318.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,053,655.72	-10,284,166.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,187,005.82	24,668,729.30
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-32,981,855.46	-34,099,473.35
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	23,685,300.31	-34,509,836.85
其他	-128,200.18	3,104,136.87
经营活动产生的现金流量净额	11,479,564.14	37,293,437.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	10,227,744.81	9,645,442.34
减：现金的期初余额	7,727,792.99	111,289,050.84
现金及现金等价物净增加额	2,499,951.82	-101,643,608.50

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,227,744.81	7,727,792.99
其中：库存现金	34,262.06	119,884.45
可随时用于支付的银行存款	10,193,482.75	7,607,908.54
三、期末现金及现金等价物余额	10,227,744.81	7,727,792.99

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	60,883,940.18	承兑保证金、复垦保证金等
固定资产	178,208,481.79	借款、融资租赁抵押物
无形资产	234,212,365.06	借款抵押物
长期股权投资	153,773,003.98	借款质押物
朝阳子公司净资产	138,430,894.95	借款质押物

合计	765,508,685.96	--
----	----------------	----

其他说明：

本公司以其持有的朝阳东锆新材料有限公司的股权进行质押借款；铭瑞公司以其持有的Image Resource NL的股权全部质押借款。

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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	444,134.94	7.0795	3,144,253.31
欧元		7.9610	
港币			
澳元	2,548,126.02	4.8657	12,398,416.78
应收账款	--	--	
其中：美元	1,187,154.27	7.0795	8,404,458.65
欧元		7.9610	
港币			
澳元	71,500.01	4.8657	347,897.60
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元		7.0795	
欧元		7.9610	
澳元	1,538,790.73	4.8657	7,487,294.05
其他权益工具投资			
其中：美元		7.0795	
欧元		7.9610	
澳元	66,000.00	4.8657	321,136.20
应付账款			
其中：美元	8,712.00	7.0795	61,676.60
欧元		7.9610	

澳元	117,943.21	4.8657	573,876.28
其他应付款			
其中：美元		7.0795	
欧元		7.9610	
澳元	10,663,829.19	4.8657	51,886,993.69

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
澳大利亚东锆资源有限公司	阿德莱德	澳元	当地货币
铭瑞锆业有限公司	阿德莱德	澳元	当地货币

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	236,536.70		236,536.70
计入营业外收入的政府补助	2,400.00		2,400.00
合计	238,936.70		238,936.70

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、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	
耒阳东锆新材料有限公司	湖南耒阳市	湖南省耒阳市耒中水电站	制造业	100.00%		投资设立
朝阳东锆新材料有限公司	辽宁朝阳市	朝阳县松岭门蒙古族乡松岭门村	制造业	100.00%		投资设立
澳大利亚东锆资源有限公司	澳大利亚阿德莱德	阿德莱德市格伦费尔街 50 号西塔 6 楼	制造业	100.00%		投资设立
铭瑞锆业有限公司	澳大利亚阿德莱德	阿德莱德市格伦费尔街 50 号西塔 6 楼	采矿业		79.28%	投资设立
乐昌东锆新材料有限公司	广东乐昌市	乐昌市坪石镇石灰冲东方锆业科技股份有限公司办公综合楼二楼	制造业	100.00%		投资设立
焦作东锆新材料有限公司	河南焦作市	焦作市站区新园路与经三路交叉口北 100 米	制造业	100.00%		投资设立
汕头东锆技术服务有限公司	广东汕头市	广东省汕头市龙湖区珠津工业区珠津一街 3 号凯撒工业城 3 幢 3 楼 302 房	专业技术服务	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

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
铭瑞锆业有限公司	20.72%	1,458,280.51		-52,267,810.38

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
铭瑞锆业有限公司	23,173,778.99	134,697,503.77	157,871,282.76	199,747,794.35		199,747,794.35	21,883,520.42	117,114,717.94	138,998,238.36	188,446,883.80		188,446,883.80

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
铭瑞锆业有限公司	635,069.84	7,038,033.41	7,572,133.84	464,712.77	574,773.96	1,304,286.94	1,304,286.94	720,687.77

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

报告期内，公司无发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Image Resources NL (依梅智资源公司)	澳洲珀斯	澳洲珀斯	勘探业		24.84%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	Image ResourceNL	Image ResourceNL
流动资产	380,587,283.48	331,082,275.50
非流动资产	460,153,740.04	502,228,147.50
资产合计	840,741,023.52	833,310,423.00
流动负债	162,221,061.01	266,589,978.30
非流动负债	187,220,346.41	167,228,663.40
负债合计	349,441,407.42	433,818,641.70
归属于母公司股东权益	491,299,616.10	399,491,781.30
按持股比例计算的净资产份额	122,038,824.64	99,233,758.47

调整事项	31,734,179.34	32,032,550.55
--商誉	36,000,822.04	36,125,077.57
--内部交易未实现利润	-4,266,642.70	-4,092,527.02
对联营企业权益投资的账面价值	153,773,003.98	131,266,309.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	177,839,352.96	297,531,958.97
营业收入	343,570,035.35	322,448,191.56
净利润	93,149,279.02	33,092,610.75
综合收益总额	93,149,279.02	33,092,610.75

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

无

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

报告期内，公司无重要的共同经营。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

报告期内，公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、长期应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险（包括利率风险、汇率风险和其他价格风险）、信用风险、流动性风险。

#### 1.信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有商业银行和其它当地银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。本公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。本公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的

信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，本公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截止2020年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	124,369,761.97	29,253,715.69
应收账款融资	1,287,947.50	
其他应收款	14,953,795.84	3,718,780.34
合计	140,611,505.31	32,972,496.03

由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## 2.流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

截止2020年6月30日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	合计
非衍生金融负债					
短期借款		130,000,000.00	776,000,000.00		906,000,000.00
应付票据		20,000,000.00	90,000,000.00		110,000,000.00
应付款项		21,610,669.94	88,024,432.42		109,635,102.36
其他应付款			64,915,299.66		64,915,299.66
长期借款	33,750,000.00		67,500,000.00		101,250,000.00
长期应付款	116,818,750.00	8,354,704.12	97,813,750.00		222,987,204.12
非衍生金融负债小计	150,568,750.00	267,989,806.48	1,096,229,049.66		1,514,787,606.14
衍生金融负债					
财务担保					
合计	150,568,750.00	267,989,806.48	1,096,229,049.66		1,514,787,606.14

## 3.市场风险

### (1) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。外汇风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、澳元）依然存在外汇风险。

截止2020年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	澳元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	3,144,253.28	12,398,416.78		15,542,670.06
应收账款	8,404,458.65	347,897.60		8,752,356.25
其他应收款		7,487,294.05		7,487,294.05
其他权益工具投资		321,136.20		321,136.20
小计	11,548,711.93	20,554,744.63		32,103,456.56
外币金融负债：				
应付账款	61,676.60	573,876.28		635,552.88
其他应付款		51,886,993.69		51,886,993.69
·				
小计	61,676.60	52,460,869.97		52,522,546.57

### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长短期银行借款及应付债券等长期带息债务。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

本公司的利率风险主要产生于长短期银行借款及应付债券等长期带息债务。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

截止2020年6月30日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为1,230,237,204.12 元(2019年12月31日为1,075,050,007.22 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### (3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本公司持有的分类为其他权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司子公司澳大利亚东锆资源有限公司持有Austpac Resources NL的股票由于股票价格的不利变动带来股票价格波动风险，由于价格下降幅度较大且持续下跌时间较长，计提的资产减值准备对本公司业绩产生一定影响。由于本公司计划长期持有该单位股权，在一定程度上规避了行业发展周期对股票波动的影响。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

	量			
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(三)其他权益工具投资	321,136.20			321,136.20
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东及实际控制人从2016年11月9日开始，已由中核公司变更为无控股股东及实际控制人。

2019年12月20日，公司第一大股东由中核公司变更登记为龙蟒佰利。本公司于2020年1月10日召开的2020年第二次临时股东大会选举产生公司第七届董事会成员。根据《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件的相关规定，结合本公司目前股东持股及董事会成员构成情况，经审慎判断，本公司认定公司无控股股东及实际控制人。

本企业最终控制方是。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八（一）。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八（三）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国核工业集团有限公司	原公司第一大股东
中核（汕头）精密制造有限公司	受中核公司控制
西部新锆核材料科技有限公司	本公司原董事杜纯勤为该公司董事
中国核动力研究设计院	受中核公司控制
中核二七二铀业责任有限公司	受中核公司控制
佰利联融资租赁（广州）有限公司	受龙蟒佰利控制
焦作市维纳科技有限公司	龙蟒佰利直接持股 21.30%
陈潮钿、王木红（陈潮钿之配偶）	持公司 5%以上股份的股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
焦作市维纳科技有限公司	购买锆球	330,088.51			
焦作市维纳科技有限公司	购买结构件	30,527.43			
焦作市维纳科技有限公司	购买锆英砂	728,141.58			
西部新锆核材料科	加工费				21,600.00

技有限公司					
龙蟒佰利联集团股份有限公司	购买蒸汽	175,194.05			
龙蟒佰利联集团股份有限公司	购买天然气	55,381.72			
龙蟒佰利联集团股份有限公司	不动产租赁费	158,664.33			
龙蟒佰利联集团股份有限公司	动产租赁	221,300.11			
合计		1,569,553.91			21,600.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
焦作市维纳科技有限公司	销售氯锆	1,551,504.42	
焦作市维纳科技有限公司	销售二锆	39,823.01	
中核二七二铀业责任有限公司			
司	销售氯氧化锆		458,761.06
西部新锆核材料科技有限公司	销售核级锆		2,991,993.10
合计		1,591,327.43	3,450,754.16

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位：元

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	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

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
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈潮钿	45,000,000.00	2019年08月12日	2020年08月12日	否
陈潮钿	34,320,000.00	2019年12月18日	2020年12月18日	是
陈潮钿、王木红	110,000,000.00	2019年11月16日	2020年01月06日	是
陈潮钿	285,000,000.00	2019年09月05日	2020年05月05日	是
陈潮钿	45,000,000.00	2018年01月10日	2020年01月09日	是
陈潮钿、王木红、江春、吴锦鹏	10,000,000.00	2019年12月19日	2020年12月18日	是
陈潮钿、王木红、江春、吴锦鹏	13,000,000.00	2019年12月17日	2020年06月16日	是
陈潮钿、王木红、江春、吴锦鹏	5,000,000.00	2019年05月22日	2020年05月22日	是
陈潮钿	90,000,000.00	2019年04月09日	2020年04月09日	否
陈潮钿、王木红	110,000,000.00	2019年11月16日	2020年01月06日	是
龙蟒佰利联集团股份有限公司	198,997,859.73	2020年01月16日	2020年12月26日	否
龙蟒佰利联集团股份有限公司	111,681,150.00	2020年02月25日	2021年02月25日	否
龙蟒佰利联集团股份有限公司	188,318,850.00	2020年02月27日	2021年02月27日	否
龙蟒佰利联集团股份有	49,900,000.00	2020年04月16日	2021年04月16日	否

限公司				
龙蟒佰利联集团股份有 限公司	49,000,000.00	2020 年 04 月 17 日	2021 年 04 月 17 日	否
龙蟒佰利联集团股份有 限公司	49,500,000.00	2020 年 04 月 20 日	2021 年 04 月 20 日	否
龙蟒佰利联集团股份有 限公司	49,000,000.00	2020 年 04 月 21 日	2021 年 04 月 21 日	否
龙蟒佰利联集团股份有 限公司	42,600,000.00	2020 年 04 月 22 日	2021 年 04 月 22 日	否
龙蟒佰利联集团股份有 限公司	99,935,125.70	2020 年 06 月 16 日	2021 年 06 月 16 日	否

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陈潮钿	1,390,000.00	2019 年 10 月	2020 年 01 月	已归还
陈潮钿	500,000.00	2019 年 10 月	2020 年 01 月	已归还
陈潮钿	6,500,000.00	2019 年 10 月	2020 年 01 月	已归还
陈潮钿	3,800,000.00	2019 年 11 月	2020 年 01 月	已归还
陈潮钿	17,000,000.00	2019 年 11 月	2020 年 01 月	已归还
陈潮钿	800,000.00	2019 年 11 月	2020 年 01 月	已归还
佰利联融资租赁（广州） 有限公司	110,000,000.00	2019 年 11 月	2020 年 01 月	已归还
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	西部新锆核材料科技有限公司			0.90	0.01
其他应收款					
	Image Resources NL	6,509,177.85	65,091.78	6,480,332.94	64,803.33

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	焦作市维纳科技有限公司	1,754,102.50	2,238,938.05
其他应付款	佰利联融资租赁（广州）有限公司		112,016,666.67
其他应付款	陈潮钿		29,990,000.00
应付账款	龙蟒佰利联集团股份有限公司	959,966.58	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个报告分部。这

些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：（1）国内业务分部；（2）海外业务分部。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

## （2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	国内业务分部	海外业务分部	分部间抵销	合计
资产总额	2,646,111,267.07	235,895,339.89	590,867,209.95	2,291,139,397.01
负债总额	1,493,642,257.13	92,698,412.79	44,219,030.74	1,542,121,639.18
净资产	1,152,469,009.94	143,196,927.10	546,648,179.21	749,017,757.83
营业收入	268,080,343.94	217,664.87		268,298,008.81
营业成本	238,977,385.40			238,977,385.40
利润总额	-58,298,218.72	12,524,077.47		-45,774,141.25

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4）其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,955,540.36	10.44%	11,955,540.36	100.00%		11,955,540.36	12.71%	11,955,540.36	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	102,581,	89.56%	12,606,8	12.29%	89,974,26	82,079,55	87.29%	12,445,58	15.16%	69,633,968.

备的应收账款	096.17		28.51		7.66	7.11		8.43		68
其中：										
组合 1：按账龄分析法计提	102,581,096.17	89.56%	12,606,828.51	12.29%	89,974,267.66	82,079,557.11	87.29%	12,445,588.43	15.16%	69,633,968.68
组合 2：按其他组合计提										
合计	114,536,636.53	100.00%	24,562,368.87	21.44%	89,974,267.66	94,035,097.47	100.00%	24,401,128.79	25.95%	69,633,968.68

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
汕头市新力科技股份有限公司	370,168.90	370,168.90	100.00%	企业已被吊销
广州市联日化工有限公司	10,757,309.54	10,757,309.54	100.00%	欠款期限较长，预计无法收回
淄博博航电子陶瓷有限责任公司	7,592.00	7,592.00	100.00%	欠款期限较长，预计无法收回
河南升达世创实业有限公司	820,469.92	820,469.92	100.00%	企业已注销
合计	11,955,540.36	11,955,540.36	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	65,955,446.67
1 至 2 年	25,832,192.26

2至3年	13,876,551.74
3年以上	8,872,445.86
3至4年	5,690,057.94
4至5年	2,434,157.10
5年以上	748,230.82
合计	114,536,636.53

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	11,955,540.36					11,955,540.36
按组合计提预期信用损失的应收账款						
组合 1: 按账龄分析法计提	12,445,588.43	161,240.08				12,606,828.51
组合 2: 按其他组合计提						
合计	24,401,128.79	161,240.08				24,562,368.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东惠信泰新材料有限公司	17,041,484.90	14.88%	170,414.85
广州市联日化工有限公司	10,757,309.54	9.39%	10,757,309.54
茂名粤桥集团矿业有限公司	6,055,468.78	5.29%	60,554.69
深圳市安瑞结构陶瓷有限公司	5,627,200.00	4.91%	1,398,400.00
意大利 ITT 公司	5,581,506.12	4.87%	55,815.06
合计	45,062,969.34	39.34%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	501,682,167.13	6,524,384,525.59
合计	501,682,167.13	6,524,384,525.59

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	498,252,364.03	651,034,860.09
保证金	1,937,358.64	1,550,000.00
押金备用金及其他	5,092,200.00	3,177,855.00
合计	505,281,922.67	655,762,715.09

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	467,305,032.56
1 至 2 年	10,139,942.33
2 至 3 年	27,827,192.78
3 年以上	9,755.00
5 年以上	9,755.00
合计	505,281,922.67

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,092,200.00					3,092,200.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款						
组合 1: 按账龄分析法计提	232,089.50	275,466.04				507,555.54
组合 2: 按其他组合计提						
合计	3,324,289.50	275,466.04				3,599,755.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
乐昌东锆新材料有限公司	往来款、货款	354,620,529.21	1 年以内	70.18%	
耒阳东锆新材料有限公司	往来款、货款	93,192,733.06	1 年以内	18.44%	
澳大利亚东锆资源有限公司	借款	44,219,030.76	1 年以内	8.75%	
焦作东锆新材料有限公司	往来款、货款	6,220,071.00	1 年以内	1.23%	
茂名市茂港长城矿业有限公司	往来款、货款	3,092,200.00	1—2 年	0.61%	3,092,200.00
合计	--	501,344,564.03	--	99.22%	3,092,200.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	881,648,179.21		881,648,179.21	755,785,340.00		755,785,340.00

合计	881,648,179.21		881,648,179.21	755,785,340.00		755,785,340.00
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
未阳东锆新材料有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
朝阳东锆新材料有限公司	165,000,000.00					165,000,000.00	
澳大利亚东锆资源有限公司	420,785,340.00	125,862,839.21				546,648,179.21	
乐昌东锆新材料有限公司	120,000,000.00					120,000,000.00	
合计	755,785,340.00	125,862,839.21				881,648,179.21	

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

**(3) 其他说明****4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	237,336,748.80	225,483,734.67	123,266,504.15	99,259,180.91
其他业务	123,512.78			
合计	237,460,261.58	225,483,734.67	123,266,504.15	99,259,180.91

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 237,460,261.58 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		520,000.00
合计		520,000.00

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-133,934.04	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	238,936.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,113,908.95	
减：所得税影响额	1,276.40	

合计	-3,010,182.69	--
----	---------------	----

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-5.74%	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.38%	-0.07	-0.07

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人、财务负责人兼总会计师及会计机构负责人签名并盖章的财务会计报表；
- （二）报告期内在中国证监会指定信息披露报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

广东东方锆业科技股份有限公司董事会

董事长：许刚

二零二零年七月二十九日