



广东东方锆业科技股份有限公司
2019 年半年度财务报告
(未经审计)



地址：广东省汕头市澄海区莱美路宇田科技园

邮编：515821

电话：0754-85510311

传真：0754-85500848

网址：<http://www.orientzr.com>

2019 年 08 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。

公司负责人吴锦鹏、主管会计工作负责人陈志斌及会计机构负责人(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。

无

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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：人民币元

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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	28,135,329.08	130,059,242.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		267,316.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,479,000.00	3,426,407.92
应收账款	121,626,781.47	86,356,892.77
应收款项融资		
预付款项	15,537,396.91	7,810,769.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,568,825.98	28,520,603.24
其中：应收利息	20,795.54	22,937.91
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	384,320,570.04	408,989,299.34
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	34,669,391.21	34,008,841.60
流动资产合计	607,337,294.69	699,439,373.11
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	96,598,829.37	86,661,397.79
其他权益工具投资	18,517,829.60	18,518,450.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	0.00	
固定资产	824,960,340.39	855,318,624.95
在建工程	234,321,663.46	223,198,984.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	546,055,159.55	551,771,053.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,098,775.57	3,808,617.46
递延所得税资产	3,140,652.12	3,404,565.93
其他非流动资产	5,693,207.96	2,233,664.87
非流动资产合计	1,732,386,458.02	1,744,915,358.41
资产总计	2,339,723,752.71	2,444,354,731.52
流动负债：		
短期借款	656,070,000.00	704,545,155.29
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		39,910,000.00
应付账款	67,882,114.74	72,250,934.54
预收款项	10,989,964.33	8,064,394.35
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	8,044,391.53	8,537,061.98
应交税费	33,376,704.50	24,725,453.38
其他应付款	37,853,831.13	37,503,088.78
其中：应付利息	6,490,452.75	4,824,542.70
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	293,247,523.95	268,612,494.78
其他流动负债		
流动负债合计	1,107,464,530.18	1,164,148,583.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	150,000,000.00	150,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	55,843,322.35	104,943,874.98
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	15,020,666.42	15,161,333.12
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	220,863,988.77	270,105,208.10
负债合计	1,328,328,518.95	1,434,253,791.20
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	-84,106,719.81	-76,811,614.84
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	-124,817,313.97	-132,196,320.85
归属于母公司所有者权益合计	1,048,061,083.03	1,047,977,181.12
少数股东权益	-36,665,849.27	-37,876,240.80
所有者权益合计	1,011,395,233.76	1,010,100,940.32
负债和所有者权益总计	2,339,723,752.71	2,444,354,731.52

法定代表人：吴锦鹏

主管会计工作负责人：陈志斌

会计机构负责人：许海治

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	13,455,366.19	106,788,341.78
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	779,000.00	2,327,851.00
应收账款	78,448,030.45	45,388,293.55

应收款项融资		
预付款项	5,972,075.83	4,663,484.77
其他应收款	622,547,583.31	697,793,472.02
其中：应收利息		
应收股利		
存货	170,123,825.13	198,865,234.93
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	28,312,194.75	33,120,631.12
流动资产合计	919,638,075.66	1,088,947,309.17
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	715,785,340.00	715,785,340.00
其他权益工具投资	18,200,000.00	18,200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	327,759,974.52	340,052,915.23
在建工程	22,673,749.68	13,075,578.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	404,155,368.98	409,097,836.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,758,888.99	3,431,885.65
递延所得税资产	3,140,652.12	3,404,565.93
其他非流动资产	5,363,407.96	430,494.87
非流动资产合计	1,499,837,382.25	1,503,478,616.89
资产总计	2,419,475,457.91	2,592,425,926.06

流动负债：		
短期借款	656,070,000.00	704,545,155.29
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		39,910,000.00
应付账款	28,305,364.80	26,211,202.44
预收款项	6,052,082.71	6,150,204.46
合同负债		
应付职工薪酬	4,214,305.20	4,511,904.90
应交税费	24,942,186.25	20,430,974.94
其他应付款	35,143,603.76	73,417,218.82
其中：应付利息	6,259,677.64	4,361,626.03
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	137,458,640.31	158,197,324.10
其他流动负债		
流动负债合计	892,186,183.03	1,033,373,984.95
非流动负债：		
长期借款	150,000,000.00	150,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	10,437,760.98	14,164,600.65
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,020,666.42	15,161,333.12
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	175,458,427.40	179,325,933.77
负债合计	1,067,644,610.43	1,212,699,918.72
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	5,200,000.00	5,200,000.00
专项储备		
盈余公积	37,875,815.31	37,875,815.31
未分配利润	89,645,730.67	117,540,890.53
所有者权益合计	1,351,830,847.48	1,379,726,007.34
负债和所有者权益总计	2,419,475,457.91	2,592,425,926.06

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	227,238,042.95	306,896,416.77
其中：营业收入	227,238,042.95	306,896,416.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	233,626,492.42	298,330,784.50
其中：营业成本	159,577,394.42	215,809,621.42
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,692,422.25	1,820,123.79
销售费用	3,570,665.11	6,474,442.68
管理费用	26,686,857.71	29,166,252.42

研发费用	5,125,719.36	
财务费用	36,973,433.57	45,060,344.19
其中：利息费用	42,860,318.40	51,724,386.84
利息收入	33,300.10	5,621,982.10
加：其他收益	3,710,271.70	1,330,886.36
投资收益（损失以“-”号填列）	10,284,166.51	-2,964,755.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,764,166.51	-4,006,421.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,364,022.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		5,821,290.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,970,011.59	12,753,053.47
加：营业外收入	62,079.50	844,282.40
减：营业外支出	444,946.24	757,923.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,587,144.85	12,839,412.30
减：所得税费用	1,996,565.10	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,590,579.75	12,839,412.30
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,590,579.75	12,839,412.30
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	7,379,006.88	13,904,087.30
2.少数股东损益	1,211,572.87	-1,064,675.00
六、其他综合收益的税后净额	-7,296,286.31	-3,174,906.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,295,104.97	-3,174,906.32
（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	-7,295,104.97	-3,174,906.32
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-7,295,104.97	-3,174,906.32
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,181.34	
七、综合收益总额	1,294,293.44	9,664,505.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	83,901.91	10,729,180.98

归属于少数股东的综合收益总额	1,210,391.53	-1,064,675.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.01	0.02
（二）稀释每股收益	0.01	0.02

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：吴锦鹏

主管会计工作负责人：陈志斌

会计机构负责人：许海治

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	123,266,504.15	245,340,490.22
减：营业成本	99,259,180.91	175,865,040.82
税金及附加	719,778.50	1,339,101.68
销售费用	1,932,060.51	5,067,063.09
管理费用	15,464,894.40	24,107,586.28
研发费用	5,125,719.36	
财务费用	31,084,144.74	38,354,326.09
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	642,471.70	1,330,886.36
投资收益（损失以“-”号填列）	520,000.00	1,040,000.00
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）	1,759,425.41	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		6,126,583.97

资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-27,397,377.16	9,104,842.59
加：营业外收入	5,051.82	613,838.84
减：营业外支出	217,820.71	712,923.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-27,610,146.05	9,005,757.86
减：所得税费用	285,013.81	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-27,895,159.86	9,005,757.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-27,895,159.86	9,005,757.86
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分		

类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-27,895,159.86	9,005,757.86
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	2019 年半年度	2018 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	190,045,722.82	451,076,340.86
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,044.97	
收到其他与经营活动有关的现金	46,199,818.69	113,624,032.44
经营活动现金流入小计	236,246,586.48	564,700,373.30

购买商品、接受劳务支付的现金	111,696,757.18	128,409,633.72
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	29,792,568.37	36,052,791.21
支付的各项税费	10,814,015.56	26,503,807.42
支付其他与经营活动有关的现金	46,649,807.43	76,065,102.92
经营活动现金流出小计	198,953,148.54	267,031,335.27
经营活动产生的现金流量净额	37,293,437.94	297,669,038.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	520,000.00	1,040,000.00
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	201,040,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,932,926.30	18,228,946.02
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	281,511.26	299,814.68

金		
投资活动现金流出小计	22,214,437.56	18,528,760.70
投资活动产生的现金流量净额	-21,694,437.56	182,511,239.30
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	253,070,000.00	415,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	137,608,120.00	112,000,000.00
筹资活动现金流入小计	390,678,120.00	527,000,000.00
偿还债务支付的现金	328,200,564.55	734,679,283.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,194,408.35	42,989,064.07
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	138,572,180.00	96,900,000.00
筹资活动现金流出小计	507,967,152.90	874,568,347.16
筹资活动产生的现金流量净额	-117,289,032.90	-347,568,347.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	46,424.02	-64,320.09
五、现金及现金等价物净增加额	-101,643,608.50	132,547,610.08
加：期初现金及现金等价物余额	111,289,050.84	90,287,027.73
六、期末现金及现金等价物余额	9,645,442.34	222,834,637.81

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	67,895,634.03	406,228,317.77
收到的税费返还	1,044.97	
收到其他与经营活动有关的现	367,883,005.20	591,057,040.20

金		
经营活动现金流入小计	435,779,684.20	997,285,357.97
购买商品、接受劳务支付的现金	55,550,942.75	73,046,791.18
支付给职工以及为职工支付的现金	10,065,657.46	27,364,176.80
支付的各项税费	4,032,999.60	22,447,533.57
支付其他与经营活动有关的现金	332,657,932.97	812,730,670.52
经营活动现金流出小计	402,307,532.78	935,589,172.07
经营活动产生的现金流量净额	33,472,151.42	61,696,185.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	520,000.00	1,040,000.00
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	201,040,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,326,649.65	11,541,282.23
投资支付的现金		20,000,000.00
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	17,326,649.65	31,541,282.23
投资活动产生的现金流量净额	-16,806,649.65	169,498,717.77
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	253,070,000.00	415,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	135,680,000.00	112,000,000.00
筹资活动现金流入小计	388,750,000.00	527,000,000.00

偿还债务支付的现金	328,200,564.55	677,091,785.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,656,767.91	39,117,397.40
支付其他与筹资活动有关的现金	135,680,000.00	96,900,000.00
筹资活动现金流出小计	498,537,332.46	813,109,182.90
筹资活动产生的现金流量净额	-109,787,332.46	-286,109,182.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-93,121,830.69	-54,914,279.23
加：期初现金及现金等价物余额	98,795,787.12	77,945,055.38
六、期末现金及现金等价物余额	5,673,956.43	23,030,776.15

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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		-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	620				598,		-76,		37,8		-132		1,04	-37,	1,01

余额	,94 6,0 00. 00				163, 301. 50		811, 614. 84		75,8 15.3 1		,196, 320. 85		7,97 7,18 1.12	876, 240. 80	0,10 0,94 0.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-7,2 95,1 04.9 7				7,37 9,00 6.88		83,9 01.9 1	1,21 0,39 1.53	1,29 4,29 3.44
(一)综合收益总额							-7,2 95,1 04.9 7				7,37 9,00 6.88		83,9 01.9 1	1,21 0,39 1.53	1,29 4,29 3.44
(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. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 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 ,94 6,0 00. 00				598, 163, 301. 50		-84, 106, 719. 81		37,8 75,8 15.3 1		-124 ,817, 313. 97		1,04 8,06 1,08 3.03	-36, 665, 849. 27	1,01 1,39 5,23 3.76

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小 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				
优 先 股	永 续 债	其 他														
一、上年期末 余额	620 ,94 6,0 00. 00				598, 163, 301. 50		-77, 748, 633. 50		36,8 39,9 62.6 6		-141 ,788, 254. 21		1,03 6,41 2,37 6.45	-37,6 72,40 5.55	998,7 39,97 0.90	
加：会计 政策变更																
前																

4. 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 ,94 6.0 00. 00			598, 163, 301. 50		-80, 923, 539. 82		36,8 39,9 62.6 6		-127 ,884, 166. 91		1,04 7,14 1,55 7.43		-38,7 37,08 0.55	1,008 ,404, 476.8 8

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											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	未分 配利 润	其他		
		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）综合收益总额													-27,895,159.86		-27,895,159.86
（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

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	620,946,000.00				598,163,301.50				36,839,962.66	108,218,216.71		1,364,167,480.87
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				36,839,962.66	108,218,216.71		1,364,167,480.87
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										9,005,757.86		9,005,757.86
(一)综合收益总额										9,005,757.86		9,005,757.86
(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				598,1 63,30 1.50				36,83 9,962 .66	117,223 ,974.57		1,373,17 3,238.73

三、公司基本情况

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公司（以下简称“中核集团”）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》，中核集团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；中核集团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，中核集团持有公司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。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）所处的行业是其他化学制品制造业，本集团主要从事生产及销售钛矿砂、锆系列制品及结构陶瓷制品。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第三十一次会议于2019年8月28日批准。

本集团以“控制”为合并范围，包括子公司耒阳东锆新材料有限公司、朝阳东锆新材料有限公司、澳大利亚东锆资源有限公司，乐昌东锆新材料有限公司，详见本“附注八、合并范围的变动”、本“附注九、在其他主体中的权益披露”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

无。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历2019年1月1日至6月30日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定澳元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投

资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。现金流量表所有项目均按照现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

（3）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款等，主要包括拆出资金、应收票据、应收账款、其他应收款、发放贷款和垫款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生预期信用减值的债权投资、长期应收款不确认损失准备，其他单项评估未发生预期信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄段划分为具有类似信用风险特征的应收款项组合
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合
信用风险极低金融资产组合	按信用风险极低的应收票据划分组合

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

组合名称	计提方法
账龄组合	根据不同账龄应收款项的预期信用损失率计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	预期信用损失率为0，预期信用损失为0
信用风险极低金融资产组合	预期信用损失率为0，预期信用损失为0

账龄组合的预期信用损失率：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	1.00	1.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	50.00	50.00
3年以上	90.00	90.00

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融

负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本章节附注10“金融工具”。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本章节附注10“金融工具”。

13、应收款项融资

不适用

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见本章节附注10“金融工具”。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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

无。

17、合同成本

无。

18、持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本公司已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

19、债权投资

无。

20、其他债权投资

无。

21、长期应收款

无。

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日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转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、22。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

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	15-50	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，本公司确定各类固定资产的年折旧率如上表。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集团。

②本集团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

就可以合理确定本集团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本集团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，只有本集团才能使用。

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

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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。

借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

不适用。

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、探矿权、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。

勘探支出以成本减去减值损失后的净额列示。勘探支出包括在现有矿床周边、外围、深部或外购取得探矿权基础上发生的与技术及商业开发可行性研究相关的地质勘查、勘探钻井以及挖沟取样等活动支出。在可合理地确定矿区可作商业生产后发生的勘探支出将可予以资本化，在取得采矿权证后计入无形资产采矿权，按照产量法摊销。倘任何工程于开发阶段被放弃或属于生产性勘探，则其总开支将予核销，计入当期费用。

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
采矿权	20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。

无形资产计提资产减值方法见附注三。

(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

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的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。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

不适用。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

不适用。

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益

工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

不适用。

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产

生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

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
财政部于 2017 年陆续修订印发《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》和《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等多项会计准则，境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起开始执行；于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	经公司于 2019 年 8 月 28 日召开的第六届董事会第三十一次会议和第六届监事会第十六次会议审议通过	详见 2019 年 8 月 30 日公司于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上披露的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2019-032）

根据财政部上述会计政策的相关要求，公司会计政策变更的主要内容如下：

（一）以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类。

（二）调整了非交易性权益工具投资的会计处理。允许企业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进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时应将之前已计入其他综合收益的累计利得或损失转入留存收益，不得结转计入当期损益。

（三）金融资产减持有会计处理由“已发生损失法”改为“预期损失法”，且计提范围有所扩大，以更加及时、足额地计提金融资产减值准备，揭示和防控金融资产信用风险。

（四）进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理。

（五）套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好的反应企业的风险管理活动。

（六）改变了金融工具相关披露要求，但不比较财务报表进行追溯调整。

（七）根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）的相关要求，公司将财务报表相关项目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整，具体情况如下：

1、资产负债表中“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”两个项目；

2、资产负债表新增“其他权益工具投资”项目反应资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值；

3、利润表新增“信用减值损失”项目反映企业按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失；

4、将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”；

5、现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关的还是与收益相关，均在“收到的其他与经营活动有关的现金”项目填列；

6、所有者权益变动表，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

除上述会计政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、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 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、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

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%
企业所得税	应纳税所得额	25%、30%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产余值/租金收入	1.2%/12%
土地使用税	土地面积	定额 2、2.4、3、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%
澳大利亚东锆资源有限公司	30%
铭瑞锆业有限公司	30%
乐昌东锆新材料有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》(财税[2002]7号)和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉(试行)的通知》(国税发[2002]11号)等文件精神,公司出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。出口产品属于“69091200摩氏硬度≥9的技术用”的增值税退税率为16%(2018年10月31日及之前为13%),出口产品属于“69111021瓷厨房刀具”的增值税退税率为16%(2018年10月31日及之前为13%)。

(2) 企业所得税

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2019年度适用高新技术企业所得税15%优惠税率。

3、其他

无。

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	3,769,328.49	224,582.68
银行存款	5,876,113.85	111,064,468.16
其他货币资金	18,489,886.74	18,770,191.85
合计	28,135,329.08	130,059,242.69
其中：存放在境外的款项总额	11,870,468.31	11,439,871.58

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		267,316.10
其中：		
AUSTPAC RESOURCES N.L		
汕头市澄海农村信用合作联社		
信托保障基金		267,316.10
其中：		
合计		267,316.10

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
银行承兑票据	2,079,000.00	2,727,851.00
商业承兑票据	400,000.00	698,556.92
合计	2,479,000.00	3,426,407.92

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
银行承兑票据	43,364,029.03	
合计	43,364,029.03	

(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						1,281,498.82	1.31%	1,281,498.82		
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	130,522,530.84	100.00%	8,895,749.37	6.82%	121,626,781.47	96,594,707.21	98.69%	10,237,814.44	10.60%	86,356,892.77
其中：										
单项额不重大但单独计提坏账准备的应收账款									100.00%	
合计	130,522,530.84	100.00%	8,895,749.37	6.82%	121,626,781.47	97,876,206.03	100.00%	11,519,313.26	11.77%	86,356,892.77

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
1 年以内（含 1 年）	98,761,183.28	987,611.83	1.00%
1 至 2 年	23,702,177.88	2,370,217.79	10.00%
2 至 3 年	4,288,332.40	2,144,166.20	50.00%
3 年以上	3,770,837.28	3,393,753.55	90.00%

合计	130,522,530.84	8,895,749.37	--
----	----------------	--------------	----

确定该组合依据的说明:

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)	98,761,183.28
1 至 2 年	23,702,177.88
2 至 3 年	4,288,332.40
3 年以上	3,770,837.28
3 至 4 年	3,770,837.28
合计	130,522,530.84

(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

(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	15,510,028.86	99.82%	7,783,401.40	99.65%
1 至 2 年	165.40	0.00%	165.40	
2 至 3 年	27,202.65	0.18%	27,202.65	0.35%
合计	15,537,396.91	--	7,810,769.45	--

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:

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

其他说明:

8、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息	20,795.54	22,937.91
其他应收款	20,548,030.44	28,497,665.33
合计	20,568,825.98	28,520,603.24

(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
定期存款	20,795.54	22,937.91
合计	20,795.54	22,937.91

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
短期借款	12,039,000.00	19,300,000.00

资金占用费		1,248,693.70
代垫款	359,029.53	387,537.33
备用金	658,271.29	791,038.11
保证金、押金及其他	8,933,255.00	8,906,756.44
退税款		45,624.09
合计	21,989,555.82	30,679,649.67

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		21,989,555.82		21,989,555.82
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回		740,458.96		740,458.96
2019 年 6 月 30 日余额		20,548,030.44		20,548,030.44

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）	9,794,574.00
1 至 2 年	12,039,000.00
2 至 3 年	1,760.00
3 年以上	154,221.82
3 至 4 年	154,221.82
合计	21,989,555.82

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	
计提坏账准备	2,181,984.34		740,458.96	1,441,525.38
合计	2,181,984.34		740,458.96	1,441,525.38

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	借款	12,039,000.00	1 至 2 年	54.75%	1,203,900.00
远东国际租赁有限公司	保证金	7,350,000.00	1 年以内	33.42%	73,500.00
安徽中安融资租赁股份有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	3.64%	8,000.00
金沃国际融资租赁有限公司	保证金	750,000.00	1 年以内	3.41%	7,500.00
业务备用金	备用金	315,779.75	1 年以内	1.44%	3,157.80
合计	--	21,254,779.75	--	96.66%	1,296,057.80

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

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	140,891,428.00		140,891,428.00	159,444,626.60		159,444,626.60
在产品	107,619,578.92		107,619,578.92	102,447,975.72		102,447,975.72
库存商品	136,690,163.25	3,409,276.52	133,280,886.73	145,515,173.58	3,409,276.52	142,105,897.06
周转材料	421,841.78		421,841.78	486,989.14		486,989.14
消耗性生物资产	2,106,834.61		2,106,834.61	4,050,680.46		4,050,680.46
发出商品	0.00	0.00	0.00	453,130.36		453,130.36
合计	387,729,846.56	3,409,276.52	384,320,570.04	412,398,575.86	3,409,276.52	408,989,299.34

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

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	
库存商品	3,409,276.52					3,409,276.52
合计	3,409,276.52					3,409,276.52

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

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

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	15,850,647.89	18,544,865.75
暂估进项税额	18,167,338.35	12,540,690.19
预缴税款	232,341.07	2,508,228.16
其他	419,063.90	415,057.50
合计	34,669,391.21	34,008,841.60

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)	
2019 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)	
2019 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)	
2019 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												
Image Resource NL	86,661,397.79			9,764,166.51	173,265.07						96,598,829.37	

小计	86,661, 397.79			9,764,1 66.51	173,26 5.07					96,598, 829.37	
二、联营企业											
合计	86,661, 397.79			9,764,1 66.51	173,26 5.07					96,598, 829.37	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
AUSTPAC RESOURCES N.L	317,829.60	318,450.00
汕头市澄海农村信用合作联社	18,200,000.00	18,200,000.00
信托保障基金		267,316.10
合计	18,517,829.60	18,785,766.10

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	824,960,340.39	855,318,624.95
合计	824,960,340.39	855,318,624.95

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	570,177,959.50	799,054,254.20	9,779,925.83	14,076,177.43	1,393,088,317.00
2.本期增加金额	0.00	2,791,340.68	243,265.48	69,090.91	3,103,697.08
(1) 购置	0.00	2,791,340.68	243,265.48	69,090.91	3,103,697.08
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	0.00	293,178.28	5,220.60	3,584.76	301,983.64
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 外币报表折算差额		293,178.28	5,220.60	3,584.76	301,983.64
4.期末余额	570,177,959.50	801,552,416.60	10,017,970.71	14,141,683.58	1,395,890,030.00
二、累计折旧					
1.期初余额	113,607,804.50	342,581,535.60	8,243,841.69	8,933,389.07	473,366,570.90
2.本期增加金额	9,821,649.10	22,852,278.31	210,835.47	395,498.80	33,280,261.68

(1) 计提	9,821,649.10	22,815,561.65	205,755.87	392,420.28	33,235,386.90
3.本期减少金额	0.00	36,716.66	5,079.60	3,078.52	44,874.78
(1) 处置或报废					
(2) 外币报表折算差额		36,716.66	5,079.60	3,078.52	44,874.78
4.期末余额	123,429,453.60	365,397,097.30	8,449,597.56	9,325,809.35	506,601,957.80
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	64,403,121.18	0.00	0.00	64,403,121.18
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	0.00	75,388.90	0.00	0.00	75,388.90
(1) 处置或报废					
(2) 外币报表折算差额	0.00	75,388.90	0.00	0.00	75,388.90
4.期末余额	0.00	64,327,732.28	0.00	0.00	64,327,732.28
四、账面价值					
1.期末账面价值	446,748,505.90	371,827,587.10	1,568,373.15	4,815,874.23	824,960,340.40
2.期初账面价值	456,570,155.00	392,069,597.40	1,536,084.14	5,142,788.36	855,318,625.00

(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	50,740,855.00	正在办理中
盐鸿新厂办公楼	27,011,080.49	正在办理中
办公楼及车间	15,324,519.82	正在办理中
B 幢干法硅酸锆厂房	13,679,244.71	正在办理中
条带车间	7,319,995.29	正在办理中
合计	114,075,695.31	-

其他说明

(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	234,321,663.46	223,198,984.00
工程物资	0.00	0.00
合计	234,321,663.46	223,198,984.00

(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	157,378,232.79		157,378,232.79	155,671,924.92		155,671,924.92

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 吨核级海绵锆项目—朝阳锅炉工程	4,925,319.34		4,925,319.34	4,925,319.34		4,925,319.34
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	2,460,078.30		2,460,078.30	2,460,078.30		2,460,078.30
2700 吨复合锆项目	12,909,371.59	3,493,000.00	9,416,371.59	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	1,324,105.05		1,324,105.05	1,324,105.05		1,324,105.05
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	256,110.63		256,110.63	256,110.63		256,110.63
乐昌生产基地后勤配套设施项目	41,572,241.96		41,572,241.96	41,572,241.96		41,572,241.96
合计	237,814,663.46	3,493,000.00	234,321,663.46	226,691,984.00	3,493,000.00	223,198,984.00

(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	250,000,000.00	155,671,924.92	1,706,307.87			157,378,232.79	72.09%	86.00				募股资金

—— 主体工程												
350 吨 核级 海绵 锆项 目 —— 污水 处理 工程	18,500 ,000.0 0	2,792, 398.19				2,792, 398.19	99.80 %	98.00				其他
350 吨 核级 海绵 锆项 目 —— 朝阳 锅炉 工程	4,900, 000.00	4,925, 319.34				4,925, 319.34	100.88 %	99.00				其他
350 吨 核级 海绵 锆项 目 —— 精整 车间 工程	8,000, 000.00	2,701, 442.42				2,701, 442.42	53.27 %	50.00				其他
氯化 危险 工艺 改造 项目	7,000, 000.00	2,460, 078.30				2,460, 078.30	83.28 %	95.00				其他
2700 吨复 合锆 项目	206,00 0,000. 00	3,493, 000.00	9,416, 371.59			12,909 ,371.5 9	75.00 %	99.00				其他
盐鸿 厂区 技改	37,910 ,000.0 0					0.00	91.07 %	100.00				其他

项目												
陶瓷部工程项目——主体工程	25,000,000.00	7,399,615.76				7,399,615.76	29.60%	30.00				其他
陶瓷部工程项目——仓库改造	2,000,000.00	1,324,105.05				1,324,105.05	104.08%	90.00				其他
东里锆城项目——围墙回填项目	5,040,000.00	4,095,747.43				4,095,747.43	87.25%	98.00				其他
东里锆城项目——其他	38,755,000.00	256,110.63				256,110.63	0.66%	5.00				其他
乐昌生产基地后勤配套设施项目	45,000,000.00	41,572,241.96				41,572,241.96	92.38%	90.00				其他
合计	648,105,000.00	226,691,984.00	11,122,679.46			237,814,663.46	--	--				--

(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
合计			0.00			0.00

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	519,926,79 9.90	3,610,000. 00	7,159,799. 72	21,222,727 .44	70,596,866 .33	82,940,066 .58	220,071.75	705,676,33 1.72
2.本						1,215,947.		1,215,947.

期增加金额						14		14
(1) 购置						1,215,947.14		1,215,947.14
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额					137,535.86	594,986.74		732,522.60
(1) 处置								
(2) 外币报表折算差额					137,535.86	594,986.74		732,522.60
4.期末余额	519,926,799.90	3,610,000.00	7,159,799.72	21,222,727.44	70,459,330.47	83,561,026.98	220,071.75	706,159,756.26
二、累计摊销								
1.期初余额	59,866,592.36	3,475,925.88	7,159,799.72	12,009,240.59	14,084,243.03		80,443.55	96,676,245.13
2.本期增加金额	5,424,930.91			899,093.80			13,044.90	6,337,069.61
(1) 计提	5,424,930.91			899,093.80			13,044.90	6,337,069.61
3.本期减少金额					27,438.73			27,438.73
(1) 处置								
(2) 外币报表折算差额					27,438.73			27,438.73
4.期末余额	65,291,523.27	3,475,925.88	7,159,799.72	12,908,334.39	14,056,804.30		93,488.45	102,985,876.01

三、减值准备								
1.期初余额	605,872.54				56,512,623.30	110,537.34		57,229,033.18
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额					110,097.13	215.35		110,312.48
(1) 处置								
(2) 外币报表折算差额					110,097.13	215.35		110,312.48
4.期末余额	605,872.54				56,402,526.17	110,321.99		57,118,720.70
四、账面价值								
1.期末账面价值	454,029,404.09	134,074.12		8,314,393.05		83,450,704.99	126,583.30	546,055,159.55
2.期初账面价值	459,454,335.00	134,074.12		9,213,486.85		82,829,529.24	139,628.20	551,771,053.41

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	10,810,228.80	正在办理中

其他说明：

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项	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		
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	2,757,823.50		497,154.36		2,260,669.14
硅酸锆车间修缮	674,062.15		175,842.30		498,219.85

费用				
水源井及管路租赁费	193,820.22		6,666.66	187,153.56
土地租赁费	182,911.59		30,178.57	152,733.02
合计	3,808,617.46		709,841.89	3,098,775.57

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	13,729,680.98	2,059,452.15	15,489,106.39	2,323,365.96
递延收益	7,207,999.80	1,081,199.97	7,207,999.80	1,081,199.97
合计	20,937,680.78	3,140,652.12	22,697,106.19	3,404,565.93

(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期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		3,140,652.12		

(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	137,741,097.50	134,051,672.09
可抵扣亏损	342,715,771.58	313,104,965.85
合计	480,456,869.08	447,156,637.94

(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
2018 年			
2019 年			
2020 年	281,397.72	281,397.72	
2021 年			
2022 年	8,123,553.58	8,123,553.58	
2023 年至无限期	331,966,724.78	304,700,014.55	
合计	340,371,676.08	313,104,965.85	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款		
预付设备款	5,693,207.96	2,233,664.87
合计	5,693,207.96	2,233,664.87

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	90,000,000.00	90,000,000.00
保证借款	232,000,000.00	295,000,000.00
质押、保证借款		29,545,155.29
抵押、保证借款	334,070,000.00	290,000,000.00
合计	656,070,000.00	704,545,155.29

短期借款分类的说明：

(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
----	------	------

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	48,958,543.86	38,605,558.12
工程款	18,479,439.36	33,274,338.75
其他	444,131.52	371,037.67
合计	67,882,114.74	72,250,934.54

(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
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	10,989,964.33	8,064,394.35
合计	10,989,964.33	8,064,394.35

(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
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	7,192,772.78	23,057,387.57	23,390,800.60	6,859,359.75
二、离职后福利-设定提存计划	938,523.73	2,325,764.69	2,485,022.11	779,266.31
三、辞退福利	405,765.47	56,000.00	56,000.00	405,765.47
合计	8,537,061.98	25,439,152.26	25,931,822.71	8,044,391.53

(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	6,418,248.38	20,649,094.88	20,682,673.15	6,384,670.11
2、职工福利费	0.00	691,065.57	830,756.39	-139,690.82
3、社会保险费	544,813.82	1,331,241.12	1,430,704.32	445,350.62
其中：医疗保险费	144,384.67	1,056,418.41	1,121,616.84	79,186.24
工伤保险费	283,409.54	138,570.55	148,777.07	273,203.02
生育保险费	117,019.61	136,252.16	160,310.41	92,961.36
4、住房公积金	0.00	379,966.00	379,966.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	184,136.67	6,020.00	-3,075.97	193,232.64
8、外币报表折算差额	45,573.91	0.00	69,776.71	-24,202.80
合计	7,192,772.78	23,057,387.57	23,390,800.60	6,859,359.75

(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	934,177.51	2,278,816.50	2,436,428.90	776,565.11
2、失业保险费	5,146.54	46,948.19	49,393.53	2,701.20

4、外币报表折算差额	-800.32		-800.32	
合计	938,523.73	2,325,764.69	2,485,022.11	779,266.31

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	29,111,787.94	20,837,742.99
企业所得税	2,729,886.68	1,374,075.09
个人所得税	20,241.53	68,067.47
城市维护建设税	333,723.23	405,302.05
营业税	72,840.46	72,840.46
土地使用税	0.00	621,480.42
房产税	564,499.54	1,015,987.06
教育费附加	318,202.79	178,077.19
地方教育附加	205,021.53	118,718.13
印花税	19,288.75	32,095.77
环境保护税	1,212.05	1,066.75
合计	33,376,704.50	24,725,453.38

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	6,490,452.75	4,824,542.70
其他应付款	31,363,378.38	32,678,546.08
合计	37,853,831.13	37,503,088.78

(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	383,960.33	1,125,443.19
企业债券利息	4,329,064.11	1,992,555.54
短期借款应付利息	1,777,428.31	1,706,543.97

合计	6,490,452.75	4,824,542.70
----	--------------	--------------

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	30,966,303.30	32,292,130.40
其他款项	397,075.08	386,415.68
合计	31,363,378.38	32,678,546.08

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	7,429,825.65	21,846,537.72
一年内到期的应付债券	116,060,700.00	116,060,700.00
一年内到期的长期应付款	169,756,998.30	130,705,257.06

合计	293,247,523.95	268,612,494.78
----	----------------	----------------

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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
保证借款	7,429,825.65	21,846,537.72
保证、质押借款	150,000,000.00	150,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-7,429,825.65	-21,846,537.72
合计	150,000,000.00	150,000,000.00

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
公司债券		116,060,700.00
合计		116,060,700.00

(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
公司债券	490,000,000.00	2012年10月8日	7年(附第5年末公司上调票面利率和投资者回售选择权)	490,000,000.00	116,060,700.00					116,060,700.00
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
长期应付款	55,843,322.35	104,943,874.98

合计	55,843,322.35	104,943,874.98
----	---------------	----------------

(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	24,405,875.64	34,454,687.03
债权转让款	201,194,445.01	201,194,445.01
减：一年内到期长期应付款	169,756,998.30	130,705,257.06
合计	55,843,322.35	104,943,874.98

其他说明：

(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

是否已执行新收入准则

是 否

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
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	1,283,333.18		100,000.02	1,183,333.16	与资产相关
2700 吨复合氧化锆项目	866,666.56		33,333.36	833,333.20	与资产相关
从氯化锆废母液提取稀土钪的研究及产业化	161,333.38		7,333.32	154,000.06	与资产相关
合计	15,161,333.12		140,666.70	15,020,666.42	--

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

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

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

		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	余额
二、将重分类进损益的其他综合收益	-76,811,614.84					-7,295,104.97	-1,181.34	-84,106,719.81
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	14,683.89	173,265.07			144,985.58			159,669.47
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	5,200,000.00							5,200,000.00
外币财务报表折算差额	-82,026,298.73					-7,295,104.97	-1,181.34	-89,466,389.28
其他综合收益合计	-76,811,614.84					-7,295,104.97	-1,181.34	-84,106,719.81

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	-132,196,320.85	-141,788,254.21
调整后期初未分配利润	-132,196,320.85	-141,788,254.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,379,006.88	10,627,786.01
减：提取法定盈余公积		1,035,852.65
期末未分配利润	-124,817,313.97	-132,196,320.85

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	227,238,042.95	159,577,394.42	306,896,416.77	215,809,621.42
合计	227,238,042.95	159,577,394.42	306,896,416.77	215,809,621.42

是否已执行新收入准则

是 否

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	498,141.94	793,968.82
教育费附加	312,356.09	398,055.02
房产税	109,341.62	109,341.62
土地使用税	122,815.20	122,815.20
印花税	438,531.18	103,313.25
环保税	2,662.54	27,259.78
地方教育税附加	208,573.68	265,370.10
合计	1,692,422.25	1,820,123.79

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	2,498,768.03	4,686,875.95
职工薪酬	474,687.57	609,364.75
差旅费用	99,085.57	248,503.12
业务费用	127,550.72	95,408.75
保险费用	61,598.89	103,383.24
办公费用	60,253.86	417,747.47
包装费用	0.00	1,738.00
展览费用	93,492.23	0.00
广告费用	35,028.34	27,922.64
其他费用	120,199.90	283,498.76
合计	3,570,665.11	6,474,442.68

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	7,534,541.52	7,739,040.59
职工福利费	902,902.86	881,413.28
办公费	399,881.02	434,777.51
技术开发费	107,489.30	47,509.27
差旅费	689,056.15	984,009.73
电话费	603,577.93	107,608.97
劳动保险费	1,446,936.35	1,603,614.50
折旧与摊销费用	9,487,777.64	9,966,087.78
印花税		4,500.00
税费	20,878.15	29,890.22
业务费	737,740.60	811,319.73
董事会会费	327,124.00	709,000.00
车辆费用	384,834.43	452,213.91
工会经费		206,888.44
其他	1,460,731.50	1,356,803.24

发行上市费用（审计费）		949,622.62
培训费	148,306.05	500.00
聘请中介机构费用	484,501.48	1,184,933.95
会费及年费	188,897.79	396,951.81
零星修缮	82,044.60	117,408.95
排污及监测费	7,053.99	4,969.20
租赁费	126,299.46	138,571.98
长期待摊费用	497,154.36	495,027.00
住房公积金	370,990.00	116,452.00
咨询费	157,847.70	22,753.47
职工教育经费	6,020.00	274,855.10
保险费	379,863.00	
离职补偿金	84,274.40	
矿区运营费用	50,133.43	129,529.17
合计	26,686,857.71	29,166,252.42

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
	5,125,719.36	
合计	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	42,860,318.40	50,051,818.28
承兑汇票贴息	0.00	1,672,568.56
汇兑损益	-6,868,938.43	-1,373,270.26
手续费及其他	1,015,353.70	331,209.71
减：利息收入	33,300.10	5,621,982.10
合计	36,973,433.57	45,060,344.19

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
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	
2017 年区专利申请（授权）项目资助经费	1,805.00	
博士站建站补贴	500,000.00	
高性能 Al-Y 复合氧化锆粉体高技术产业化示范工程	100,000.02	
从氯化锆废母液提取稀土铈的研究及产业化	7,333.32	
年产 1000 吨核级海绵锆	33,333.36	33,333.36
收到企业补贴款		77,337.00
收到 2017 年企业研发省级财政补助		1,123,600.00
收到 2017 年专利扶持项目经费		960.00
收商务局 2017 年外经贸发展专项资金		95,656.00
合计	3,710,271.70	1,330,886.36

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	9,764,166.51	-4,006,421.86
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	520,000.00	1,041,666.66
合计	10,284,166.51	-2,964,755.20

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	740,458.96	
应收账款坏账损失	2,623,563.89	
合计	3,364,022.85	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		5,821,290.04
合计		5,821,290.04

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

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		161,233.34	
其他	62,079.50	683,049.06	
合计	62,079.50	844,282.40	

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

				盈亏				相关
--	--	--	--	----	--	--	--	----

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	118,300.00	282,000.00	118,300.00
其他	326,646.24	475,923.57	326,646.24
合计	444,946.24	757,923.57	444,946.24

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	1,732,651.29	
递延所得税费用	263,913.81	
合计	1,996,565.10	0.00

(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	10,587,144.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,588,071.73
子公司适用不同税率的影响	4,193,291.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	120,414.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,292,671.56
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	5,971,352.20
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-2,929,249.95
无须纳税的收入（以“-”填列）	-78,000.00
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-576,643.43
其他	

所得税费用	1,996,565.10
-------	--------------

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	3,595,244.90	1,351,453.00
银行存款利息收入	32,772.51	5,621,982.10
收回的保证金	32,636,356.02	12,091,769.83
收到的往来款	7,223,400.00	55,837,500.00
其它	2,712,045.26	38,721,327.51
合计	46,199,818.69	113,624,032.44

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	12,444,465.36	13,695,473.20
支付的银行汇兑损益及手续费	104,936.08	331,209.71
捐赠支出	118,300.00	282,000.00
支付的保证金	32,425,211.12	31,101,789.33
支付的往来款		30,000,000.00
其他	1,556,894.87	654,630.68
合计	46,649,807.43	76,065,102.92

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

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	299,814.68
合计	281,511.26	299,814.68

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	112,000,000.00
暂借款	1,928,120.00	
合计	137,608,120.00	112,000,000.00

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	135,680,000.00	96,900,000.00
暂借款	2,892,180.00	
合计	138,572,180.00	96,900,000.00

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	8,590,579.75	12,839,412.30
加：资产减值准备	-3,364,022.85	-5,821,290.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,280,261.68	35,363,328.42
无形资产摊销	6,337,069.61	9,946,882.70

长期待摊费用摊销	709,841.89	495,027.00
财务费用（收益以“-”号填列）	42,860,318.40	45,060,344.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,284,166.51	2,964,755.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-140,666.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	24,668,729.30	-51,501,639.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,099,473.35	255,099,690.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-34,509,836.85	-10,271,176.58
其他	3,104,136.87	3,634,370.48
经营活动产生的现金流量净额	37,293,437.94	297,669,038.03
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	9,645,442.34	222,834,637.81
减：现金的期初余额	111,289,050.84	90,287,027.73
现金及现金等价物净增加额	-101,643,608.50	132,547,610.08

(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	9,645,442.34	111,289,050.84
三、期末现金及现金等价物余额	9,645,442.34	111,289,050.84

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	18,489,886.74	信用证保证金及复垦保证金等
固定资产	333,524,499.28	贷款抵押物
无形资产	238,010,825.49	贷款抵押物
长期股权投资	85,872,314.31	贷款抵押物
朝阳子公司净资产	145,304,482.32	贷款抵押物
合计	821,202,008.14	--

其他说明：

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	144,599.89	6.8747	994,080.86
欧元	691.72	7.8170	5,407.18
港币			
澳币	2,465,002.97	4.8156	11,870,468.31
应收账款	--	--	
其中：美元	1,850,818.74	6.8747	12,723,877.61
欧元			

港币			
澳币	115,119.19	4.8156	554,367.97
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

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
与收益相关的政府补助	3,569,605.00	其他收益	3,569,605.00
与资产相关的政府补助	15,020,666.42	递延收益、其他收益	140,666.70

(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
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
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

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：

铭瑞锆业有限公司为澳大利亚东锆资源有限公司控制的子公司。

(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%			

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	

		产			债			产			债	
铭瑞 锆业 有限 公司							31,816 408.3 0	170,51 7,771. 28	202,33 4,179. 58	174,75 3,309. 18		174,75 3,309. 18

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					1,218,514. 56	521,847.82	521,847.82	29,172,302 .54

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 Resource NL (依梅智资源公司)	澳洲珀斯	澳洲珀斯	勘探业	25.07%		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
流动资产		114,644,739.10
非流动资产		529,279,719.73
资产合计		643,924,458.83
流动负债		82,876,547.75
非流动负债		289,271,218.48
负债合计		372,147,766.23
归属于母公司股东权益		271,776,692.60
按持股比例计算的净资产份额		69,179,784.67
调整事项		17,481,613.12
--商誉		35,686,485.12
--内部交易未实现利润		-5,007,526.05
--其他		-13,197,345.95
对联营企业权益投资的账面价值		86,661,397.79
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		129,324,641.99
营业收入		2,110,956.01
净利润		14,023,250.71
其他综合收益		49,336.35

综合收益总额		14,072,587.06
--------	--	---------------

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

(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认的损失	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

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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。

（一）风险管理目标和政策

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、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具。

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。

（2）外汇风险

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。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见“本附注五、48、外币货币性项目”。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指外汇风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司持有的分类为可供出售金融资产的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。

本公司内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。

2、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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。

3、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。

（二）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。

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量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计	--	--	--	--

量				
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

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

本公司原母公司为中国核工业集团公司。本公司于2016年11月8日召开的2016年第二次临时股东大会及2017年1月4日召开的2017年第一次临时股东大会选举产生公司第六届董事会成员，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，本公司认定公司控股股东及实际控制人从2016年11月9日开始，已由中国核工业集团公司变更为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。

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。

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
中核（汕头）精密制造有限公司	受中国核工业集团公司控制
西部新锆核材料科技有限公司	本公司董事杜纯勤为该公司董事
中国核动力研究设计院	受中国核工业集团公司控制
中核二七二铀业责任有限公司	受中国核工业集团公司控制
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

1、关键管理人员包括公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员；与其关系密切的家庭成员指在处理与公司的交易时有可能影响某人或受其影响的家庭成员。

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
西部新锆核材料科技有限公司	加工费	21,600.00			25,913.79

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
中核二七二铀业责任有限公司	销售氯化锆	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	6,457,632.28

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
广东金锆环保装备有限公司	150,000,000.00	2018年01月23日	2021年01月22日	否
陈潮钿	10,000,000.00	2018年12月20日	2019年12月19日	否
陈潮钿	100,000,000.00	2017年09月25日	2019年03月25日	否
陈潮钿	40,000,000.00	2017年06月27日	2020年06月27日	否

陈潮钿	57,000,000.00	2017 年 09 月 22 日	2019 年 09 月 22 日	否
陈潮钿	30,000,000.00	2018 年 11 月 21 日	2019 年 11 月 21 日	否
陈潮钿	64,870,000.00	2018 年 11 月 22 日	2019 年 11 月 06 日	否
陈潮钿	65,910,000.00	2018 年 11 月 22 日	2019 年 10 月 21 日	否
陈潮钿	64,720,000.00	2018 年 11 月 22 日	2019 年 10 月 06 日	否
陈潮钿	14,500,000.00	2018 年 11 月 23 日	2019 年 09 月 06 日	否
陈潮钿	50,000,000.00	2018 年 11 月 23 日	2019 年 09 月 21 日	否
陈潮钿	90,000,000.00	2018 年 08 月 21 日	2019 年 08 月 21 日	否
陈潮钿	59,000,000.00	2019 年 01 月 10 日	2020 年 01 月 10 日	否
陈潮钿	5,000,000.00	2019 年 05 月 24 日	2020 年 05 月 22 日	否
陈潮钿	13,000,000.00	2019 年 06 月 19 日	2019 年 07 月 19 日	否
陈潮钿	50,000,000.00	2018 年 08 月 13 日	2019 年 08 月 13 日	否
陈潮钿	100,000,000.00	2017 年 09 月 25 日	2019 年 03 月 25 日	是
陈潮钿	50,000,000.00	2018 年 02 月 09 日	2019 年 02 月 09 日	是
陈潮钿	60,000,000.00	2018 年 01 月 10 日	2019 年 01 月 09 日	是
陈潮钿	5,000,000.00	2018 年 05 月 25 日	2019 年 05 月 23 日	是
陈潮钿	29,545,155.29	2018 年 09 月 30 日	2019 年 01 月 29 日	是
陈潮钿	20,000,000.00	2018 年 08 月 13 日	2019 年 02 月 13 日	是

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	60,000,000.00	2019 年 01 月 01 日	2019 年 01 月 31 日	已归还
陈潮钿	16,000,000.00	2019 年 02 月 01 日	2019 年 02 月 28 日	已归还
陈潮钿	23,600,000.00	2019 年 03 月 01 日	2019 年 03 月 31 日	已归还
陈潮钿	16,000,000.00	2019 年 04 月 01 日	2019 年 04 月 30 日	已归还
陈潮钿	12,130,000.00	2019 年 05 月 01 日	2019 年 05 月 31 日	已归还
陈潮钿	7,950,000.00	2019 年 06 月 01 日	2019 年 06 月 30 日	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
关键管理人员报酬	795,600.49	683,230.00
关键管理人员人数	7.00	7.00

(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	中核二七二铀业 责任有限公司	518,400.00	5,184.00	182,000.00	1,820.00
应收账款	西部新锆核材料 科技有限公司	1,886,712.00	18,867.12		

(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
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

报告期末，无关联方承诺事项。

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

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

截至2019年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

(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

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				
负债总额				
净资产				
营业收入				
营业成本				
利润总额				

(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				账面价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	85,388,370.16	100.00%	6,940,339.71	8.13%	78,448,030.45	52,794,072.91	97.63%	7,405,779.36	14.03%	45,388,293.55
其中:										
合计	85,388,370.16	100.00%	6,940,339.71	8.13%	78,448,030.45	52,794,072.91	2.37%	7,405,779.36	100.00%	45,388,293.55

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
1 年以内 (含 1 年)	59,715,761.85	597,157.62	1.00%
1 至 2 年	19,810,582.43	1,981,058.24	10.00%
2 至 3 年	2,284,248.60	1,142,124.30	50.00%
3 年以上	3,577,777.28	3,219,999.55	90.00%
合计	85,388,370.16	6,940,339.71	--

确定该组合依据的说明:

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)	59,715,761.85
1 至 2 年	19,810,582.43
2 至 3 年	2,284,248.60
3 年以上	3,577,777.28
3 至 4 年	3,577,777.28

合计	85,388,370.16
----	---------------

(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

(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	622,547,583.31	697,793,472.02
合计	622,547,583.31	697,793,472.02

(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	613,725,637.81	687,735,319.76
保证金	8,900,000.00	8,906,755.00
资金占用费		1,248,693.70
备用金、押金等	109,455.00	102,700.00
合计	622,735,092.81	697,993,468.46

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		622,735,092.81		622,735,092.81

2019 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期转回		12,486.94		12,486.94
2019 年 6 月 30 日余额		622,547,583.31		622,547,583.31

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）	622,625,637.81
3 年以上	109,455.00
3 至 4 年	109,455.00
合计	622,735,092.81

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	
坏账准备	199,996.44		12,486.94	187,509.50
合计	199,996.44		12,486.94	187,509.50

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	对子公司往来款	364,386,327.17	1 至 2 年	58.51%	
澳大利亚东锆资源有限公司	对子公司往来款	118,498,203.39	1 年以内	19.03%	
耒阳东锆新材料有限公司	对子公司往来款	86,044,953.87	1 年以内	13.82%	
铭瑞锆业有限公司	对子公司往来款	44,796,153.38	1 年以内	7.19%	
远东国际租赁有限公司	保证金	7,350,000.00	1 年以内	1.18%	73,500.00
合计	--	621,075,637.81	--	99.73%	73,500.00

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	715,785,340.00		715,785,340.00	715,785,340.00		715,785,340.00
合计	715,785,340.00		715,785,340.00	715,785,340.00		715,785,340.00

(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		
耒阳东锆新材料有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
朝阳东锆新材料有限公司	165,000,000.00					165,000,000.00	
澳大利亚东	420,785,340.00					420,785,340.00	

锆资源有限公司	00					00	
乐昌东锆新材料有限公司	120,000,000.00					120,000,000.00	
合计	715,785,340.00					715,785,340.00	

(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	其他		
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

是否已执行新收入准则

是 否

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	1,040,000.00
合计	520,000.00	1,040,000.00

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
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）	3,710,271.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-382,366.74	
减：所得税影响额	766,750.55	
合计	2,561,154.41	--

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	0.70%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.46%	0.01	0.01

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