



广东东方锆业科技股份有限公司 2018 年半年度报告全文



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>

【2018 年 8 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。

本报告中 展望和未来计划等前瞻性陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺。存在一定的不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。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情况讨论与分析中公司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

2018 年半年度报告.....	1
第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	48
第七节 优先股相关情况.....	48
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	49
第九节 公司债相关情况.....	54
第十节 财务报告.....	54
第十一节 备查文件目录.....	错误！未定义书签。

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
中核集团	指	中国核工业集团公司
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
保荐人、主承销商	指	广州证券有限责任公司
致同、会计师	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
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
乐昌分公司	指	广东东方锆业科技股份有限公司乐昌分公司
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

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	吴锦鹏		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴锦鹏	赵超
联系地址	广东省汕头市澄海区莱美路宇田科技园	广东省汕头市澄海区莱美路宇田科技园
电话	0754-85510311	0754-85510311
传真	0754-85500848	0754-85500848
电子信箱	jpwu002167@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，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

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，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

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）	306,896,416.77	329,296,709.76	-6.80%
归属于上市公司股东的净利润（元）	13,904,087.30	15,713,016.99	-11.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	12,486,842.11	15,742,818.53	-20.68%
经营活动产生的现金流量净额（元）	297,669,038.03	48,868,377.59	509.12%
基本每股收益（元/股）	0.02	0.03	-33.33%
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.03	-33.33%
加权平均净资产收益率	1.33%	1.45%	-0.12%
	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）	2,661,063,521.79	2,974,465,012.74	-10.54%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,047,141,557.43	1,036,412,376.45	1.04%

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
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）	1,384,786.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,458.83	

合计	1,417,245.19	--
----	--------------	----

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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制品的研发、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，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；氯氧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。

2018年是充满挑战的一年，整体行业逐步回暖，公司的外贸业务加速发展，海外贸易量有了稳步增长，在海外市场占领主导优势。在国内市场，公司力求提高销售能力，稳重求进，进一步增强公司抗风险能力，巩固公司作为锆行业龙头企业的领先地位，提高在锆行业领域的市场影响力。

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

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，公司自主拥有多项国家发明专利和实用新型专利，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。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”。

公司十分重视技术研发及科技创新工作，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的技术中心，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，年均投入科研经费占销售收入的3%以上；另外，公司还拥有一条专用于产品研究开发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”等在内的多项发明专利和实用新型专利。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。

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年中核集团入驻以来，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。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

回顾2018年上半年，全球政治经济不断发生着变化，世界经济在深度调整中逐渐复苏，中国经济增长趋于平稳；在有色金属行业方面，随着国家供给侧改革不断推进，整体行业在逐步回暖中前行。具体到锆行业方面，受上游原材料价格和供需关系的影响，2018年上半年行业呈现出较为稳步的增长态势。

面对复杂多变的经济环境、不断加剧的市场形势以及国家安全监管趋紧、环保措施实施从严等诸多不利因素，公司紧紧围绕和贯彻党的十九大精神，在董事会的正确领导和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。报告期内经营情况分析如下：

1、持续推进海外项目，加快资源布局步伐

目前，公司及铭瑞锆业与Image达成的开发其在北帕斯盆地布纳伦矿砂项目已全部满足项目投产所需的资金投入，预计2018年第三季度完成项目所有投产条件，第四季度正式投产并生产出第一批矿砂。

自2017年以来，布纳伦矿砂项目不断获得澳洲政府以及世界范围内多家知名机构以及投资者的认可及支持，首先是澳洲矿业、工业管制和安全部联合批准的“项目管理计划”、安全部批准的“辐射管理计划”以及“采矿方案”，紧接着澳大利亚水务与环境管理部批准项目的“工程许可”，至此项目获得了建设和投产所需的全部许可；另外2017年5月底第三方机构BatteryLimits按澳洲标准完成了项目银行可研报告，而后由于锆行业的持续回暖，进行了项目银行级别可行性研究结果的两次更新，与2017年5月的可研报告相比，最新的银行可研

报告中项目净现值增加由开始的1.35亿澳元至2.35亿澳元，内部收益率由64%提高到125%，预计资本回收期从22个月缩短至13个月；在项目进展方面，本项目已获得全额资金和额外项目资本投入，还包括用于满足公司运营费和最低勘探支出承诺的资金；同时Image公司拥有的南澳大利亚州绝大部分工厂和设备已经搬迁到布纳伦并重新装配设备。现场基础设施（入口道路，临时办公室，铺设区域和矿山通道）已经安装完毕，预剥离矿山覆土层的工作进展顺利。在整体项目基础上，2018年3月中旬开始施工，5月份开始采矿工作，预计于2018年第四季度产出第一批矿砂。

2、加快技术革新，推动产品创新

随着行业的持续稳步回暖，公司希望在上游资源抢占先机，同时在下游产品的应用领域有新的突破。报告期内，公司进一步推进向高新技术产品的延伸，如研发氧化锆陶瓷手机背板产品，从实验室逐步推向产业化；陶瓷牙粉实现少批量对外供货；与上海交通大学成立了联合研究中心，计划开展纳米复合氧化锆及新型锆合金的研究开发等。随着电子产品的持续发展、新材料行业的兴起以及市场对于研磨介质要求的不断提高，锆行业的发展趋势将以高附加值、高技术含量的产品为主导。公司在报告期里努力通过各种方式延伸产业链，推进下游产品发展。

3、保持国内领先地位，进军海外市场

自公司核级海绵锆产品通过合格性鉴定打破了国外的技术垄断以来，作为国产核级海绵锆的排头兵，代表着国产核级海绵锆的生产能力，任重而道远，公司不断突破创新，勇于尝试，积极响应国家“走出去”战略，让国产核级海绵锆走出国门，为世界所认可。报告期内，根据瑞典山特维克核级锆采购协议，

公司按照其认证审核通知要求制定生产计划，并对我公司进行合格供应商评审工作。据瑞典山特维克审核报告，产品试用情况反馈良好，朝阳东锆具备被批准为工业级、核级海绵锆合格供应商的条件。

2018年将会是充满挑战与机遇的一年，各类锆行业产品价格上涨，整体行业逐步回暖。公司在资金紧张，融资成本上升的背景下着力拓宽融资渠道和优化债务结构，缓解资金问题。公司的外贸业务发展突破瓶颈，海外贸易量突飞猛进，在海外市场占领主导优势。在国内市场，公司力求提高销售能力，稳中求进，进一步增强公司抗风险能力，巩固公司作为锆行业龙头企业的领先地位，提高在锆行业领域的市场影响力。

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	306,896,416.77	329,296,709.76	-6.80%	
营业成本	215,809,621.42	239,967,066.68	-10.07%	
销售费用	6,474,442.68	5,658,089.24	14.43%	
管理费用	29,166,252.42	26,913,947.78	8.37%	
财务费用	45,060,344.19	38,923,643.06	15.77%	
所得税费用	0.00			
经营活动产生的现金流量净额	297,669,038.03	48,868,377.59	509.12%	本期收回货款增加，购买原材料支付金额减少
投资活动产生的现金流量净额	182,511,239.30	-3,066,518.44	6,051.74%	本期结构性存款到期收回本金
筹资活动产生的现金流量净额	-347,568,347.16	-46,681,592.89	-644.55%	本期归还融资租赁借款增加，向关联方借款减少
现金及现金等价物净	132,547,610.08	-774,087.11	17,223.09%	本期收回货款增加，

增加额				购买原材料支付金额减少；结构性存款到期收回本金；归还融资租赁借款增加，向关联方借款减少
-----	--	--	--	---

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	306,896,416.77	100%	329,296,709.76	100%	-6.80%
分行业					
锆行业	306,896,416.77	100.00%	329,296,709.76	100.00%	
分产品					
氯化锆	50,784,367.66	16.55%	35,268,736.19	10.71%	43.99%
二氧化锆	76,122,370.10	24.80%	53,228,839.42	16.17%	43.01%
复合氧化锆	16,741,592.34	5.46%	40,360,008.01	12.26%	-58.52%
硅酸锆	12,345,230.82	4.02%	37,912,067.22	11.51%	-67.44%
结构陶瓷	15,380,465.73	5.01%	11,766,006.67	3.57%	30.72%
海绵锆	26,585,676.50	8.66%	13,896,018.22	4.22%	91.32%
核级锆	6,493,929.06	2.12%	2,353,735.03	0.71%	175.90%
氧化铈	44,871.80	0.01%	40,170.94	0.01%	11.70%
锆中矿	52,307,692.20	17.04%	94,956,320.21	28.84%	-44.91%
电熔氧化锆	29,389,578.43	9.58%	23,533,679.82	7.15%	24.88%
其他	20,700,642.13	6.75%	15,981,128.03	4.85%	29.53%
分地区					
国内	245,235,855.72	79.91%	287,295,978.35	87.25%	
国外	61,660,561.05	20.09%	42,000,731.41	12.75%	

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						
分产品						
氯化锆	50,784,367.66	36,842,156.27	27.45%	43.99%	45.13%	-0.57%
二氧化锆	76,122,370.10	53,407,558.17	29.84%	43.01%	39.79%	1.61%
复合氧化锆	16,741,592.34	8,815,012.32	47.35%	-58.52%	-53.09%	-6.09%
硅酸锆	12,345,230.82	12,081,310.03	2.14%	-67.44%	-61.23%	-15.67%
结构陶瓷	15,380,465.73	6,851,195.23	55.46%	30.72%	89.66%	-13.84%
海绵锆	26,585,676.50	15,770,672.89	40.68%	91.32%	78.63%	4.21%
核级锆	6,493,929.06	4,081,886.67	37.14%	175.90%	137.75%	10.08%
氧化铈	44,871.80	47,574.18	-6.02%	11.70%	21.22%	-8.32%
锆中矿	52,307,692.20	43,076,923.20	17.65%	-44.91%	-49.60%	7.66%
电熔氧化锆	29,389,578.43	23,428,748.17	20.28%	24.88%	25.16%	-0.18%
其他	20,700,642.13	11,406,584.29	44.90%	29.53%	41.92%	-4.81%
分地区						
国内	245,235,855.72	174,181,431.84	28.97%	-14.64%	-20.79%	5.51%
国外	61,660,561.05	41,628,189.58	32.49%	46.81%	107.31%	-19.70%

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

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	-2,964,755.20	-23.09%	农信社股权投资收益； image 公司投资损益	是
资产减值	-5,821,290.04	-45.34%	应收款项计提减值准备	否
营业外收入	844,282.40	6.58%		否
营业外支出	757,923.57	5.90%	捐赠支出、滞纳金等	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	262,550,886.23	9.87%	111,355,234.80	3.74%	6.13%	
应收账款	304,180,972.47	11.43%	237,934,187.95	8.00%	3.43%	
存货	260,760,749.71	9.80%	209,259,110.52	7.04%	2.76%	
长期股权投资	63,159,929.07	2.37%	68,719,598.71	2.31%	0.06%	
固定资产	766,992,900.95	28.82%	794,442,965.59	26.71%	2.11%	
在建工程	241,884,874.87	9.09%	248,226,721.52	8.35%	0.74%	
短期借款	824,000,000.00	30.97%	1,220,220,122.93	41.02%	-10.05%	
长期借款	31,533,255.57	1.18%	31,533,255.57	1.06%	0.12%	

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	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	1,092,405.60	214,619.63	227,479.73	24,613.87			1,067,791.73

3.可供出售金融资产	1,092,405.60	214,619.63	227,479.73	24,613.87			1,067,791.73
金融资产小计	1,092,405.60	214,619.63	227,479.73	24,613.87			1,067,791.73
上述合计	1,092,405.60	214,619.63	227,479.73	24,613.87			1,067,791.73
金融负债	0.00						0.00

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) 货币资金受限的期末账面价值为 39,716,248.42 元，受限原因是作为信用证保证金 及复垦保证金；(2) 固定资产受限的期末账面价值为 424,203,440.32 元，受限原因是作为贷款及债券抵押物；(3) 无形资产受限的期末账面价值为 239,527,543.74 元，受限原因是 作为贷款抵押物；(4) 在建工程受限的期末账面价值为 71,881,212.49 元，受限原因是作为 贷款抵押物

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	12,941,874.00	214,619.63	227,479.73				1,067,791.73	自有
合计	12,941,874.00	214,619.63	227,479.73	0.00	0.00	0.00	1,067,791.73	--

	74.00						.73	
--	-------	--	--	--	--	--	-----	--

5、证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、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。

7、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
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	82,080.06
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	56,421.86
累计变更用途的募集资金总额比例	71.08%
募集资金总体使用情况说明	
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。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 6 月 30 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。	

(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 01 日	672.97	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	是
年产 350 吨核级海绵锆	是	14,500	14,500		14,537.34	100.26%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	82,000	46,680.63		46,961.21	--	--	672.97	--	--
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	504.73	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	--	--	504.73	--	--
合计	--	82,000	79,380.41	0	82,080.06	--	--	1177.7	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	年产 350 吨核级海绵锆项目(以下简称: 350 吨项目)原预计 2017 年 12 月可达到预定可使用状态,但截止 2017 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 2018 年 12 月可达到预定可使用状态。									

项目可行性发生重大变化的情况说明	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。
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	适用 以前年度发生 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有限责任公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。
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	适用 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，公司第四届董事会第九次会议审议通过，将募集资金 112,534,688.53 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 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。 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帐户。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。 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

	至各募集资金专项帐户。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。 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。公司保荐机构广州证券有限责任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。
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	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 吨高纯氢氧化锆”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 吨高纯氢氧化锆”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。

（3）募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（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
----------	------	------

8、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
耒阳东锆新材有限公司	子公司	电熔氧化锆生产	10000000.00	228,798,967.34	4,167,525.67	40,256,297.23	2,642,706.28	2,597,706.28
朝阳东锆新材料有限公司	子公司	核级海绵锆	165000000.00	346,276,183.44	147,420,249.83	42,074,155.22	7,102,302.59	7,048,402.59
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	420785340.00	171,382,571.40	58,869,926.27	0.00	-1,294,775.97	-1,294,775.97
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	291685592.41	188,510,572.92	22,792,126.38	0.00	-5,314,936.40	-5,138,392.84
乐昌东锆新材料有限公司	子公司	二氧化锆、氯氧化锆生产	20000000.00	77,019,169.73	19,978,069.73		-21,930.27	-21,930.27

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

截至2018年6月30日，Image已收到布纳伦项目的全额资金，包括5000万澳元的项目开发启动贷款资金。2018年5月底，Image对外宣布投产决定，根据公司及铭瑞锆业与Image于2016年6月签订的资产入股协议，如果在完成交易后的2年内做出采矿决定（包括融资到位），Image将以资产购买完成时为基础，Image再向铭瑞锆业发行股票，数量为彼时Image已发行股份额外的5%。Image 满足协议中2年内进行投产的所有要求，Image将向铭瑞锆业发行35,198,459股股份，发行后公司及铭瑞锆业属于公司比例部分合计将持有Image21.40%的股权，为Image的第一大股东。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-38.31%	至	-24.08%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	1,300	至	1,600
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	2,107.47		
业绩变动的原因说明	原材料价格上涨，收入不达预期，导致营业收入减少，成本加大，利润下降。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、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。

2、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。

3、财务风险

公司应收账款偏高，资产使用效率较低，存在较大的资金损失风险。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，进一步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。

4、人才需求风险

随着锆产品的应用不断发展深化，公司对于高素质、高技能的人才需求是不断增长的。没有足够的人才储备、将影响公司的发展壮大。公司将积极通过外部引进和内部培养相结合的方式提高人才储备，建立合理的人才培养、激励考核机制，满足公司发展过程中的人才需求，为公司进一步发展提供人力资源保障。

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
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	26.77%	2018 年 01 月 22 日	2018 年 01 月 23 日	http://www.cninfo.com.cn/
2017 年年度股东大会	年度股东大会	26.76%	2018 年 05 月 17 日	2018 年 05 月 18 日	http://www.cninfo.com.cn/

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、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

☐ 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	中国核工业集团公司		"一、本单位保证严格遵守并促使上市公司严格遵守《公司法》、《证券法》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件的相关规定。二、本单位保证严格遵守并促	2013 年 07 月 08 日	承诺人作为公司股东期间	报告期内，严格履行承诺

			使上市公司严格遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。三、本单位保证严格遵守并促使上市公司严格遵守《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规范运作指引》和深圳证券交易所其他相关规定。四、本单位保证严格遵守并促使上市公司严格遵守《公司章程》的规定。五、本单位保证依法行使股东权利，不滥用股东权利损害上市公司或者其他股东的利益，包括但不限于：（一）本单位及本单位的关联人不得以任何方式占用上市公司资金及要求上市公			
--	--	--	--	--	--	--

			司违法违规提供担保； （二）本单位及本单位的关联人不通过非公允关联交易、利润分配、资产重组、对外投资等任何方式损害上市公司和其他股东的合法权益；（三）本单位及本单位的关联人不利用上市公司未公开重大信息牟取利益，不以任何方式泄漏有关上市公司的未公开重大信息，不从事内幕交易、短线交易、操纵市场等违法违规行为；（四）本单位及本单位的关联人不以任何方式影响上市公司的独立性，保证上市公司资产完整、人员独立、财务独立、机构独立和业务独立。本单位及本单位			
--	--	--	--	--	--	--

			的关联人存在占用上市公司资金或要求上市公司违法违规提供担保的，在占用资金全部归还、违规担保全部解除之前不转让所持有、控制的上市公司股份，并授权上市公司董事会办理股份锁定手续。六、本单位保证严格履行作出的各项公开声明与承诺，不得擅自变更或者解除。七、本单位保证严格按照法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《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规范运作指引》和深圳证券交易所其他相关规定履行信息披露义务，积极主动配			
--	--	--	---	--	--	--

			合上市公司做好信息披露工作，及时告知上市公司已发生或拟发生的重大事件。 八、本单位同意接受深圳证券交易所的监管，包括及时、如实地答复深圳证券交易所向本单位提出的任何问题，提供深圳证券交易所有关业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并委派法定代表人出席本单位被要求出席的会议。 九、本单位如违反上述承诺和保证，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受深圳证券交易所的处分或采取的监管措施。 十、本单位因履行本承诺而与深圳证券交易所			
--	--	--	---	--	--	--

			发生争议提起诉讼时，由深圳证券交易所住所地法院管辖。"			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
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，不损害公司的利益。"	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
	陈潮钿		关于与广东东方锆业科技股份有限公司避免和消除同业竞争的承诺：第一条、在	2007 年 09 月 23 日	至承诺人解除控股或者实际控制关系起满五年终止	报告期内，严格履行承诺

			本人作为东方锆业的控股股东或者实际控制人期间，本人不在任何地域以任何形式，从事法律、法规和中国证券监督管理委员会规章所规定的可能与东方锆业构成同业竞争的活动。本人今后如果不再是东方锆业的控股股东或实际控制人的，本人自该控股或者实际控制关系解除之日起五年内，仍必须信守前款的承诺。第二条、本人从第三方获得的商业机会如果属于东方锆业主营业务范围内的，则本人将及时告知东方锆业，并尽可能地协助东方锆业取得该商业机会。第三条、本人不以任何方式从事			
--	--	--	--	--	--	--

			任何可能影响东方锆业经营和发展的业务或活动，包括： （1）利用现有的社会资源和客户资源阻碍或者限制东方锆业的独立发展；（2）在社会上散布不利于东方锆业不利的消息；（3）利用对东方锆业控股或者控制地位施加不良影响，造成东方锆业高管人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变动；（4）从东方锆业招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；（5）捏造、散布不利于东方锆业的消息，损害东方锆业的商誉。 第四条、本人将督促本人的配偶、父母、子女及子女的配偶，本人的			
--	--	--	---	--	--	--

			兄弟姐妹及其配偶、本人配偶的兄弟姐妹及其配偶，以及本人投资的企业，同受本承诺函的约束。			
	方振山；翁清和；韶关市节能工程有限责任公司		关于与广东东方锆业科技股份有限公司避免和消除同业竞争的承诺： 在本股东持有东方锆业 5%以上股份期间，本股东及本股东可控制的企业不直接或间接地从事与东方锆业主营业务构成竞争的相同或相似的业务。本股东今后如果不再是东方锆业的股东，本股东自该股权关系解除之日起五年内，仍必须信守前款的承诺。	2007 年 09 月 23 日	至承诺人该股权关系解除之日起五年终止	报告期内，严格履行承诺
	广东东方锆业科技股份有限公司		公司第四届董事会第十三次会议以及 2011 年年度股东大会通过决	2012 年 10 月 08 日	2019 年 10 月 8 日	报告期内，严格履行承诺

			议，当本期债券出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时，公司将至少采取如下保障措施：1、不向股东分配利润；2、暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；3、调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金；4、主要责任人不得调离。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	吴锦鹏、江春		公司董事长吴锦鹏先生和董事兼总经理江春先生自 2018 年 2 月 6 日起半年内增持公司股份，增持主体合计增持金额不低于 1000 万元，且合计增持比例不超过公司总股本的 1%。	2018 年 02 月 06 日	2018 年 8 月 5 日	报告期内，严格履行承诺
承诺是否按时履行	是					

如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用
---------------------------------------	-----

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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

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

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒ 是 ☐ 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
陈潮钿	持公司 5% 以上股份的股东	资金拆借	0	11,200	9,690	0.00%	0	1,510

关联债务对公司经营成果及财务状况的影响	陈潮钿先生提供的借款用于补充公司的流动资金，符合公司经营发展的实际需要，有利于公司发展。
---------------------	--

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、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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

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（协议签署日）	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
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告	担保额度	实际发生日期（协议签署	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

	披露日期		日)					担保
朝阳东锆新材料有限公司	2017 年 04 月 06 日	40,000	2016 年 03 月 31 日	30,200	连带责任 保证;抵押	3 年	否	是
未阳东锆新材料有限公司	2017 年 04 月 06 日	20,000			连带责任 保证;质押	不适用	否	是
报告期内审批对子公司担保 额度合计（B1）		60,000		报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）		0		
报告期末已审批的对子公司 担保额度合计（B3）		60,000		报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）		30,200		
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（协议签署 日）	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）		60,000		报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）		0		
报告期末已审批的担保额度 合计（A3+B3+C3）		60,000		报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）		30,200		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				28.84%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的 债务担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

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、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。

十五、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
东方锆业乐昌分公司	1、燃烧废气：烟尘、二氧化硫、氮氧化物；	有组织	3	分布在厂区西南位置 2 个，东南位置 1 个。	烟尘： <80mg/m ³ ；二氧化硫： <400mg/m ³ ；氮氧化物： <300mg/m ³ ；	广东省"锅炉大气污染物排放标准"（DB44/765-2010）中 B 区新建锅炉标准	烟尘： 12.09 吨；二氧化硫： 50.84 吨；氮氧化物： 19.22 吨；	烟尘：25 吨；二氧化硫：70 吨；氮氧化物：50 吨；	无
东方锆业乐昌分公司	2、工艺废气：HCl；	有组织	18	东厂区 11 个，西厂区 7 个。	HCl： <100mg/m ³ ；	广东省"大气污染物排放限值"（DB44/274-2001）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
东方锆业乐昌分公司	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： 7.33 吨；氨氮： 0.17 吨；	COD：30 吨；氨氮：2.5 吨；	无
朝阳子公司	燃烧废气：烟尘、	有组织	1	分布在厂区西南位	烟尘： <80mg/m	"锅炉大气污染物	烟尘： 2.52 吨；	烟尘： 6.6 吨；二	无

	二氧化 硫、氮氧 化物；			置	3；二氧化 硫： <400mg/ m ³ ；氮氧 化物： <400mg/ m ³ ；	排放标准 " (GB132 71-2014) 中在用锅 炉标准	二氧化 硫：5.4 吨；氮氧 化物： 1.42 吨；	氧化硫： 29 吨；氮 氧化物： 未设定总 量要求	
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/ m ³ ；氯 气： <65mg/m ³ ；	"大气污 染物综合 排放标准 " (GB162 97-1996 新污染源 二级标 准)	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、乐昌分公司：

- 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+水煤灰过滤机+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+水煤灰过滤机+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。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

一、乐昌分公司

分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评价制度和环保“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。

分公司严格执行环保“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）。

分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，并定期换证（最新排污证有效期至2019年11月份）。

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（最新排污证有效期至2018年3月份）。

突发环境事件应急预案

一、乐昌分公司

分公司于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，确保出现突发事件时能有序、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，2017年9月进行了应急演练，确保出现突发事件时能有序、合理处理，不造成环境污染。

环境自行监测方案

一、乐昌分公司

分公司废水安装有在线监测，并与乐昌市环保局平台联网，2017年12月对废水在线监测也进行了升级改造（目前正在调试阶段）；对锅炉废气液安装有在线监测，并与韶关市环境保护局平台进行了联网，做到实时监控。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。

分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，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宇驰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，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

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、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。

十七、公司子公司重大事项

☒ 适用 ☐ 不适用

随着公司发展战略及业务布局的需要，广东东方锆业科技股份有限公司于2018年2月份拟出资2000万元人民币成立子公司乐昌东锆新材料有限公司并通过第六届董事会第十五次会议。具体内容详见公司于2018年2月3日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）登载的公司《关于对外投资新设子公司的公告》。同时，公司于7月拟通过对乐昌东锆进行增资，将其注册资本由2,000万元人民币增加至12,000万元人民币，新增的10,000万元注册资本，均由公司以现金方式出资。并在此基础上公司拟将乐昌分公司整体转让给乐昌东锆。具体内容详见公司于2018年7月5日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）登载的公司《关于将分公司整体转让给子公司的公告》。

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	132,436,368	21.33%				-34,126,050	-34,126,050	98,310,318	15.83%
1、国家持股	97,210,818	15.66%						97,210,818	15.66%
3、其他内资持股	35,225,550	5.67%				-34,126,050	-34,126,050	1,099,500	0.18%
境内自然人持股	35,225,550	5.67%				-34,126,050	-34,126,050	1,099,500	0.18%
二、无限售条件股份	488,509,632	78.67%				34,126,050	34,126,050	522,635,682	84.17%
1、人民币普通股	488,509,632	78.67%				34,126,050	34,126,050	522,635,682	84.17%
三、股份总数	620,946,000	100.00%				0	0	620,946,000	100.00%

股份变动的原因

☒ 适用 ☐ 不适用

前公司高管股份限售变动，达到解除限售日期

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	33,750,000	33,750,000		0	离职	2018 年 5 月
黄超华	125,000	125,000		0	离职	2018 年 5 月
李文彬	125,000	125,000		0	离职	2018 年 5 月
陈恩敏	125,000	125,000		0	离职	2018 年 5 月
刘志强	1,050	1,050		0	离职	2018 年 5 月
合计	34,126,050	34,126,050	0	0	--	--

3、证券发行与上市情况

二、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		53,423		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
中国核工业集团公司	国家	15.66%	97,210,818		97,210,818			
陈潮钿	境内自然人	10.87%	67,500,000			67,500,000	质押	67,460,300
青岛国信金融控股有限公司	境内非国有法人	2.38%	14,755,120			14,755,120		
丁湘莹	境内自然人	1.24%	7,730,200			7,730,200		
华宝信托有限责任公司—“辉煌”77号单一资金信托	其他	1.03%	6,387,900			6,387,900		

张泽纯	境内自然人	1.00%	6,224,450			6,224,450		
宋美君	境内自然人	0.62%	3,830,000			3,830,000		
郑潇潇	境内自然人	0.60%	3,754,901			3,754,901		
陈兵	境内自然人	0.53%	3,307,036			3,307,036		
蔡奕飞	境内自然人	0.45%	2,765,852			2,765,852		
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		公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
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				
陈潮钿	67,500,000		人民币普通股	67,500,000				
青岛国信金融控股有限公司	14,755,120		人民币普通股	14,755,120				
丁湘莹	7,730,200		人民币普通股	7,730,200				
华宝信托有限责任公司－“辉煌” 77 号单一资金信托	6,387,900		人民币普通股	6,387,900				
张泽纯	6,224,450		人民币普通股	6,224,450				
宋美君	3,830,000		人民币普通股	3,830,000				
郑潇潇	3,754,901		人民币普通股	3,754,901				
陈兵	3,307,036		人民币普通股	3,307,036				
蔡奕飞	2,765,852		人民币普通股	2,765,852				
长安国际信托股份有限公司－长安信托－长安投资 661 号证券投资集合资金信托计划	2,762,750		人民币普通股	2,762,750				
前 10 名无限售条件普通股股东之间，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	公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
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）	公司股东丁湘莹通过东北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 7,730,200 股，合计持有公司 7,730,200 股。 公司股东张泽纯通过中信建投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 6,199,450 股，合计持有公司 6,199,450 股。 公司股东宋美君通过中泰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 3,830,000 股，合计持有公司 3,830,000 股。							

--	--

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。

三、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 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蔡少河	独立董事	离任	2018 年 04 月 27 日	蔡少河先生因个人原因申请辞去公司独立董事职务，同时一并辞去董事会审计委员会主任、薪酬委员会委员、战略委员会委员职务。
谢韩珠	独立董事	被选举	2018 年 04 月 27 日	经公司董事会提名并经董事会提名委员会审核，公司第六届董事会第十八次会议同意提名谢韩珠女士为公司第六届董事会独立董事，任期自股东大会通过之日起至本届董事会届满为止。

第九节 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是

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
广东东方锆业科技股份有限公司 2012 年公司债券	12 东锆债	112110	2012 年 10 月 08 日	2019 年 10 月 08 日	11,606.07	7.46%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所		深圳证券交易所					
投资者适当性安排		本期债券存续期限为 7 年（附第 5 年末发行人上调票面利率和投资者回售选择权）					
报告期内公司债券的付息兑付情况		2017 年 10 月 9 日兑付 2012 年末回售部分公司债券（第五期）自 2016 年 10 月 8 日至 2017 年 10 月 7 日期间的利息，兑付回售部分债券的本金及利息。					
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）		根据公司公告的《2012 年公司债券募集说明书》中设定的回售条款，投资者有权决定在回售的申报日内选择将持有的“12 东锆债”全部或部分回售给公司，回售价格为人民币 100 元/张(不含利息)。本期回售利息为 7.46 元/张。报告期内，公司根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的债券回售申报数据，“12 东锆债”回售申报数量为 3,739,393 张、回售金额 401,835,171.78 元（含利息），剩余托管数量为 1,160,607 张，兑付回售部分债券的本金及利息。					

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	广州证券股份有限公司	办公地址	广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔 19 层、20 层	联系人	陈定	联系人电话	020-88836999
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	鹏元资信评估有限公司			办公地址	深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼		

报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用
--	-----

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	经公司第四届董事会第十三次会议、2011 年度股东大会批准，公司发行 4.9 亿元公司债，公司债用途为：用于补充公司流动资金。
期末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金账户按照相关规定运作。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

四、公司债券信息评级情况

2017年6月21日出具了《广东东方锆业科技股份有限公司2012年公司债券2017年跟踪信用评级报告》，对公司及其2012年10月08日发行的公司债券的2017年度跟踪评级结果为：本期债券信用等级维持为A+，评级展望调整为稳定。具体情况请见公司2017年6月24日刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《2012年公司债券2017年跟踪信用评级报告》。

2018年6月22日出具了《广东东方锆业科技股份有限公司2012年公司债券2018年跟踪信用评级报告》，对公司及其2012年10月08日发行的公司债券的2018年度跟踪评级结果为：本期债券信用等级维持为A+，评级展望调整为稳定。具体情况请见公司2018年6月27日刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《2012年公司债券2018年跟踪信用评级报告》。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，公司严格按照《公开发行2012年公司债券募集说明书》约定的偿债计划及其他偿债保障措施履行相关偿付义务，按时、足额地准备资金用于公司债的本息兑付，充分保障债券投资者的利益。

2014年8月21日，东方锆业第五届董事会第八次会议审议通过了《关于2012年公司债券增加偿债保障措施的议案》：“东方锆业构建偿债专项资产池，以此资产池为本期债券偿还提供保障，以乐昌分公司“年产20,000吨高纯氯氧化锆项目”的固定资产、机器设备及相关配套资产净额（以下简称“资产池”）为本期债券偿还提供保障。经广东南粤房地产与土地评估有限公司评估，上述资产池评估价值合计为25,007.26万元。公司将以上述资产池为本期债券偿还提供保障，抵押给全体本期未偿还债券持有人。目前，公司已经与广州证券股份有限公司签订了《资产抵押监管协议》和《资产抵押协议》。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，公司债券受托管理人广州证券股份有限公司严格按照相关法律、法规、《公司债券发行与交易管理办法》、《债券募集说明书》及《债券受托管理协议》等规定，积极履行受托管理职责，持续关注公司日常生产经营及财务状况，努力维护债券持有人的合法权益。2018年5月26日广州证券股份有限公司出具了《广东东方锆业科技股份有限公司2012年公司债券受托管理人报告（2018年度）》，内容详见公司2018年5月26日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登的《2012年公司债券受托管理人报告（2018年度）》。

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	84.80%	77.71%	7.09%
资产负债率	62.11%	66.42%	-4.31%
速动比率	61.94%	64.56%	-2.62%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	2.12	2.01	5.47%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司逾期未偿还债项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内公司未发行其他债券和债务融资工具。

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

公司资信状况良好，与国内主要银行建立了良好的长期合作，截止2018年6月30日，公司获得的银行总授信额度为106500万元人民币，尚未使用的授信额度为24100万元；报告期内公司偿还银行贷款 54497.12万元，其中按时偿还54497.12万元，银行贷款展期0万元，减免0万元。

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司及公司债券受托管理人、资信评级机构均严格执行相关法律法规及《公开发行2012年公司债券募集说明书》的相关约定，勤勉尽责地履行相关权利、义务。公司积极筹备资金按时足额兑付利息，并定期、不定期披露公司相关信息，保证债券持有人的权益不受侵害。

十三、报告期内发生的重大事项

报告期内，公司未发生影响公司偿债能力的重大事项。

十四、公司债券是否存在保证人

☐ 是 ☒ 否

第十节 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：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

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	262,550,886.23	111,355,234.80
结算备付金		
拆出资金		
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	29,468,111.95	348,499,829.76
应收账款	304,180,972.47	237,934,187.95
预付款项	44,331,155.34	73,792,977.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	19,628.05	22,861.73
应收股利		
其他应收款	28,381,567.95	28,342,779.88
买入返售金融资产		
存货	260,760,749.71	209,259,110.52

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	37,768,354.51	227,307,584.93
流动资产合计	967,461,426.21	1,236,514,567.23
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	100,452,145.01	100,640,220.86
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	63,159,929.07	68,719,598.71
投资性房地产		
固定资产	766,992,900.95	794,442,965.59
在建工程	241,884,874.87	248,226,721.52
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	457,711,707.14	463,453,924.97
开发支出	1,274,593.98	
商誉		
长期待摊费用	3,572,554.56	4,243,423.86
递延所得税资产	4,717,680.30	4,717,680.30
其他非流动资产	53,835,709.70	53,505,909.70
非流动资产合计	1,693,602,095.58	1,737,950,445.51
资产总计	2,661,063,521.79	2,974,465,012.74
流动负债：		
短期借款	824,000,000.00	1,220,220,122.93
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	148,912,539.72	52,867,102.17
预收款项	10,935,161.91	13,288,706.94
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,982,322.28	13,009,853.28
应交税费	41,013,048.36	55,765,227.12
应付利息	8,826,650.02	7,977,008.82
应付股利		
其他应付款	47,154,632.11	101,229,714.16
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	55,091,637.31	126,901,725.34
其他流动负债		
流动负债合计	1,140,915,991.71	1,591,259,460.76
非流动负债：		
长期借款	31,533,255.57	31,533,255.57
应付债券	116,060,700.00	116,060,700.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	348,847,097.81	221,428,958.99
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	15,301,999.82	15,442,666.52
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	511,743,053.20	384,465,581.08
负债合计	1,652,659,044.91	1,975,725,041.84
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	-80,923,539.82	-77,748,633.50
专项储备		
盈余公积	36,839,962.66	36,839,962.66
一般风险准备		
未分配利润	-127,884,166.91	-141,788,254.21
归属于母公司所有者权益合计	1,047,141,557.43	1,036,412,376.45
少数股东权益	-38,737,080.55	-37,672,405.55
所有者权益合计	1,008,404,476.88	998,739,970.90
负债和所有者权益总计	2,661,063,521.79	2,974,465,012.74

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	51,797,811.16	87,702,070.89
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	28,858,111.95	337,118,866.65
应收账款	178,839,125.31	80,882,575.90
预付款项	40,940,425.88	72,966,737.12
应收利息		
应收股利		
其他应收款	656,482,337.81	474,758,301.63
存货	185,867,858.46	141,980,316.94
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	32,627,107.62	223,273,409.12
流动资产合计	1,175,412,778.19	1,418,682,278.25

非流动资产：		
可供出售金融资产	99,000,000.00	99,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	615,785,340.00	595,785,340.00
投资性房地产		
固定资产	623,785,979.94	647,539,897.10
在建工程	45,021,941.62	44,734,414.65
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	337,592,673.10	342,400,666.00
开发支出	1,274,593.98	
商誉		
长期待摊费用	3,572,554.56	4,243,423.86
递延所得税资产	5,732,473.43	5,732,473.43
其他非流动资产	53,835,709.70	53,505,909.70
非流动资产合计	1,785,601,266.33	1,792,942,124.74
资产总计	2,961,014,044.52	3,211,624,402.99
流动负债：		
短期借款	824,000,000.00	1,220,220,122.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	146,461,949.08	39,987,646.18
预收款项	10,935,161.91	4,932,019.86
应付职工薪酬	2,283,252.18	9,827,331.77
应交税费	40,889,090.78	52,856,348.75
应付利息	8,311,684.65	7,514,092.15
应付股利		
其他应付款	15,217,809.52	44,331,840.97
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	37,388,782.71	92,711,916.67
其他流动负债		
流动负债合计	1,085,487,730.83	1,472,381,319.28
非流动负债：		
长期借款	22,143,277.33	22,143,277.33
应付债券	116,060,700.00	116,060,700.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	348,847,097.81	221,428,958.99
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	15,301,999.82	15,442,666.52
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	502,353,074.96	375,075,602.84
负债合计	1,587,840,805.79	1,847,456,922.12
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	36,839,962.66	36,839,962.66
未分配利润	117,223,974.57	108,218,216.71
所有者权益合计	1,373,173,238.73	1,364,167,480.87
负债和所有者权益总计	2,961,014,044.52	3,211,624,402.99

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	306,896,416.77	329,296,709.76
其中：营业收入	306,896,416.77	329,296,709.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	292,509,494.46	313,591,127.94
其中：营业成本	215,809,621.42	239,967,066.68
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	1,820,123.79	4,224,620.90
销售费用	6,474,442.68	5,658,089.24
管理费用	29,166,252.42	26,913,947.78
财务费用	45,060,344.19	38,923,643.06
资产减值损失	-5,821,290.04	-2,096,239.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,964,755.20	1,380,781.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,006,421.86	-1,682,551.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	1,330,886.36	1,354,559.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	12,753,053.47	18,440,922.37

加：营业外收入	844,282.40	355,542.36
减：营业外支出	757,923.57	1,739,902.90
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	12,839,412.30	17,056,561.83
减：所得税费用	0.00	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,839,412.30	17,056,561.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	12,839,412.30	17,056,561.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	13,904,087.30	15,713,016.99
少数股东损益	-1,064,675.00	1,343,544.84
六、其他综合收益的税后净额	-3,174,906.32	-850,559.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,174,906.32	-876,075.89
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,174,906.32	-876,075.89
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-3,174,906.32	-876,075.89
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		25,516.00
七、综合收益总额	9,664,505.98	16,206,001.94

归属于母公司所有者的综合收益总额	10,729,180.98	14,836,941.10
归属于少数股东的综合收益总额	-1,064,675.00	1,369,060.84
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.02	0.03
（二）稀释每股收益	0.02	0.03

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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	245,340,490.22	193,022,187.67
减：营业成本	175,865,040.82	126,313,903.96
税金及附加	1,339,101.68	4,064,387.71
销售费用	5,067,063.09	4,480,393.42
管理费用	24,107,586.28	17,073,273.11
财务费用	38,354,326.09	40,666,791.63
资产减值损失	-6,126,583.97	-3,535,546.99
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,040,000.00	3,063,333.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	1,330,886.36	1,318,459.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	9,104,842.59	8,340,777.16
加：营业外收入	613,838.84	335,753.88
减：营业外支出	712,923.57	1,687,233.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	9,005,757.86	6,989,298.04

减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	9,005,757.86	6,989,298.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	9,005,757.86	6,989,298.04
（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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	9,005,757.86	6,989,298.04
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	本期发生额	上期发生额
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	451,076,340.86	329,933,518.06
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还		54,395.49
收到其他与经营活动有关的现金	113,624,032.44	141,683,585.25
经营活动现金流入小计	564,700,373.30	471,671,498.80
购买商品、接受劳务支付的现金	128,409,633.72	289,357,263.51
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		
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	36,052,791.21	29,283,310.64

现金		
支付的各项税费	26,503,807.42	21,244,253.98
支付其他与经营活动有关的现金	76,065,102.92	82,918,293.08
经营活动现金流出小计	267,031,335.27	422,803,121.21
经营活动产生的现金流量净额	297,669,038.03	48,868,377.59
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	1,040,000.00	3,060,000.00
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	201,040,000.00	3,060,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,228,946.02	5,841,138.30
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	299,814.68	285,380.14
投资活动现金流出小计	18,528,760.70	6,126,518.44
投资活动产生的现金流量净额	182,511,239.30	-3,066,518.44
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	415,000,000.00	369,862,417.75
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	112,000,000.00	512,800,000.00
筹资活动现金流入小计	527,000,000.00	882,662,417.75
偿还债务支付的现金	734,679,283.09	567,317,061.08

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,989,064.07	21,326,949.56
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	96,900,000.00	340,700,000.00
筹资活动现金流出小计	874,568,347.16	929,344,010.64
筹资活动产生的现金流量净额	-347,568,347.16	-46,681,592.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-64,320.09	105,646.63
五、现金及现金等价物净增加额	132,547,610.08	-774,087.11
加：期初现金及现金等价物余额	90,287,027.73	15,915,355.56
六、期末现金及现金等价物余额	222,834,637.81	15,141,268.45

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	406,228,317.77	231,367,465.30
收到的税费返还		54,395.49
收到其他与经营活动有关的现金	591,057,040.20	361,122,698.46
经营活动现金流入小计	997,285,357.97	592,544,559.25
购买商品、接受劳务支付的现金	73,046,791.18	219,767,592.96
支付给职工以及为职工支付的现金	27,364,176.80	22,994,189.22
支付的各项税费	22,447,533.57	15,070,506.74
支付其他与经营活动有关的现金	812,730,670.52	306,597,295.08
经营活动现金流出小计	935,589,172.07	564,429,584.00
经营活动产生的现金流量净额	61,696,185.90	28,114,975.25
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	1,040,000.00	3,060,000.00
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	201,040,000.00	3,060,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,541,282.23	1,615,831.58
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	31,541,282.23	1,615,831.58
投资活动产生的现金流量净额	169,498,717.77	1,444,168.42
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	415,000,000.00	365,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	112,000,000.00	512,800,000.00
筹资活动现金流入小计	527,000,000.00	877,800,000.00
偿还债务支付的现金	677,091,785.50	550,570,938.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,117,397.40	17,148,661.88
支付其他与筹资活动有关的现金	96,900,000.00	340,700,000.00
筹资活动现金流出小计	813,109,182.90	908,419,600.20
筹资活动产生的现金流量净额	-286,109,182.90	-30,619,600.20
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	-54,914,279.23	-1,060,456.53
加：期初现金及现金等价物余额	77,945,055.38	13,553,861.70
六、期末现金及现金等价物余额	23,030,776.15	12,493,405.17

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	620,946,000.00				598,163,301.50		-77,748,633.50		36,839,962.66		-141,788,254.21	-37,672,405.55	998,739,970.90
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		-77,748,633.50		36,839,962.66		-141,788,254.21	-37,672,405.55	998,739,970.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-3,174,906.32				13,904,087.30	-1,064,675.00	9,664,505.98
（一）综合收益总额							-3,174,906.32				13,904,087.30	-1,064,675.00	9,664,505.98
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
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. 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		-80,923,539.82		36,839,962.66		-127,884,166.91	-38,737,080.55	1,008,404,476.88

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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
		优 先	永 续	其 他									

		股	债										
一、上年期末余额	620,946,000.00				598,163,301.50		-78,672,969.79		36,839,962.66		-102,475,221.50	-38,706,846.11	1,036,094,226.76
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		-78,672,969.79		36,839,962.66		-102,475,221.50	-38,706,846.11	1,036,094,226.76
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							924,336.29				-39,313,032.71	1,034,440.56	-37,354,255.86
（一）综合收益总额							924,336.29				-39,313,032.71	1,034,440.56	-37,354,255.86
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
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. 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	-77,748,633.50		36,839,962.66		-141,788,254.21	-37,672,405.55	998,739,970.90	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	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				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．股东投入的普通股											
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．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				36,839,962.66	117,223,974.57	1,373,173,238.73

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	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				36,839,962.66	146,737,149.52	1,402,686,413.68
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	146,737,149.52	1,402,686,413.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-38,518,932.81	-38,518,932.81
（一）综合收益总额										-38,518,932.81	-38,518,932.81
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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. 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				36,839,962.66	108,218,216.71	1,364,167,480.87

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 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”）与陈潮钿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股股份置换陈潮钿先生持有的公司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。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设人力资源部、经营管理部、投资发展部、财务部、销售公司、技术中心、审计部等部门。

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二十次会议于2018年8月22日批准。

合并财务报表范围

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

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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

具体会计政策和会计估计提示：

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2018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港币为其记账本位币。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

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	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%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值
-------------	---------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	-----------------------------

12、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

本集团存货分为原材料、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

本集团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。本集团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

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、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；本集团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；本集团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为条件，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。

14、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的，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。

15、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。

16、固定资产

（1）确认条件

本集团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。本集团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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团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。

17、在建工程

本集团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。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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

本集团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。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本集团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。在可合理地肯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集团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：

土地使用权：使用寿命50年，摊销方法为直线法；

采矿权：使用寿命20年，摊销方法为直线法；

自研技术：使用寿命5-20年，摊销方法为直线法；

非专有技术：使用寿命5-10年，摊销方法为直线法；

专利权：使用寿命10年，摊销方法为直线法；

软件：使用寿命5年，摊销方法为直线法。

本集团于每年年度终了，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

本集团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。本集团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状态之日转为无形资产。

22、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，本集团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。本集团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，本集团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，且不大于本集团确定的报告分部。

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。

23、长期待摊费用

本集团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。

24、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

本集团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：本集团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；本集团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

本集团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。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （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。本集团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。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本集团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

本集团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、期权的有效期限；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，本集团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，按照本集团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，在授予日以本集团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，按照本集团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。

本集团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，除非本集团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），本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（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，本集团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，本集团确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

内销

A、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。

B、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

A、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。

B、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。

29、政府补助

（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，是指本集团取得的、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。本集团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。

30、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。

本集团根据资产、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，本集团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，本集团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，本集团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。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团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）本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团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）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团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）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团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。本集团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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

本集团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。

33、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

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、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%、17%
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%
未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%

2、税收优惠

（1）增值税

2002年1月23日，根据财政部、国家税务总局发布的《财政部、国家税务总局关于进一步推出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7号），公司部分出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策。公司结构陶瓷产品2018年度出口退税率为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2018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	1,939,128.15	304,321.00
银行存款	220,895,509.66	89,982,706.73
其他货币资金	39,716,248.42	21,068,207.07
合计	262,550,886.23	111,355,234.80
其中：存放在境外的款项总额	12,198,795.36	16,407,561.00

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

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	1,799,111.95	19,163,128.53
商业承兑票据	27,669,000.00	329,336,701.23
合计	29,468,111.95	348,499,829.76

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 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
----	----------	-----------

(4) 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

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	313,564,495.27	100.00%	9,383,522.80	2.99%	304,180,972.47	253,849,145.01	99.40%	15,914,957.06	6.27%	237,934,187.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						1,539,116.82	0.60%	1,539,116.82	100.00%	
合计	313,564,495.27	100.00%	9,383,522.80	2.99%	304,180,972.47	255,388,261.83	100.00%	17,454,073.88	6.83%	237,934,187.95

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	276,278,155.51	2,762,781.56	1.00%
1 至 2 年	32,383,947.57	3,238,394.76	10.00%
2 至 3 年	2,574,516.22	1,287,258.11	50.00%
3 年以上	2,327,875.97	2,095,088.37	90.00%
合计	313,564,495.27	9,383,522.80	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额226039780.83元，占应收账款期末余额合计数的比例72.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额3643329.81元。

（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、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	44,302,041.14	99.92%	73,175,106.50	99.16%
1 至 2 年	27,200.00	0.06%	396,199.94	0.54%
2 至 3 年	1,914.20	0.01%	210,007.86	0.28%
3 年以上			11,663.36	0.02%
合计	44,331,155.34	--	73,792,977.66	--

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：

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 33998592.03 元，占预付款项期末余额合计数的比例 76.69%。

7、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	19,628.05	22,861.73
合计	19,628.05	22,861.73

(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：

8、应收股利

(1) 应收股利

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

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,593,253.32	100.00%	2,211,685.37	7.22%	28,381,567.95	30,623,259.72	100.00%	2,280,479.84	7.45%	28,342,779.88
合计	30,593,253.32	100.00%	2,211,685.37	7.22%	28,381,567.95	30,623,259.72	100.00%	2,280,479.84	7.45%	28,342,779.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	10,366,314.96	103,663.15	1.00%
1 至 2 年	20,018,728.19	2,001,872.82	10.00%
2 至 3 年	204,121.54	102,060.77	50.00%
3 年以上			90.00%
合计	30,593,253.32	2,207,596.74	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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

(3) 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：

(4) 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	19,912,400.00	20,371,200.00
资金占用费	1,248,693.70	1,248,693.70
代垫款	187,789.10	205,032.42
备用金	791,014.13	561,722.50
保证金、押金及其他	8,453,356.39	8,172,459.59
退税款		64,151.51
合计	30,593,253.32	30,623,259.72

(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	19,912,400.00	1~2 年	65.09%	1,991,240.00
远东国际租赁有	保证金	7,350,000.00	1 年以下	24.02%	73,500.00

限公司					
中核（汕头）精密制造有限公司	资金占用费	1,248,693.70	1 年以下	4.08%	12,486.94
安徽中安融资租赁股份有限公司	保证金	800,000.00	1 年以下	2.61%	8,000.00
陈芬	备用金	160,529.00	2 年以内	0.52%	16,052.90
合计	--	29,471,622.70	--	96.33%	2,101,279.84

(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：

10、存货

(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	44,830,354.78		44,830,354.78	32,228,023.76		32,228,023.76
在产品	87,102,003.53		87,102,003.53	54,871,904.03		54,871,904.03
产成品	131,372,557.64	4,630,939.73	126,741,617.91	117,800,365.85	4,630,939.73	113,169,426.12
包装物	355,629.33		355,629.33	247,247.53		247,247.53
低值易耗品	1,731,144.16		1,731,144.16	4,326,813.63		4,326,813.63
发出商品				4,415,695.45		4,415,695.45
合计	265,391,689.44	4,630,939.73	260,760,749.71	213,890,050.25	4,630,939.73	209,259,110.52

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	
产成品	4,630,939.73					4,630,939.73
合计	4,630,939.73					4,630,939.73

(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：

11、持有待售的资产

单位：元

项目	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
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品		200,000,000.00
待抵扣进项税额	37,070,813.87	26,615,893.83
预缴所得税	232,341.07	232,341.07
其他	465,199.57	459,350.03
合计	37,768,354.51	227,307,584.93

其他说明：

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

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
可供出售权益工具：	109,720,190.88	9,268,045.87	100,452,145.01	109,883,652.86	9,243,432.00	100,640,220.86
按公允价值计量的	10,335,837.60	9,268,045.87	1,067,791.73	10,335,837.60	9,243,432.00	1,092,405.60
按成本计量的	99,384,353.28		99,384,353.28	99,547,815.26		99,547,815.26
合计	109,720,190.88	9,268,045.87	100,452,145.01	109,883,652.86	9,243,432.00	100,640,220.86

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	10,083,744.00			10,083,744.00
公允价值	1,067,791.73			9,243,432.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	227,479.73			227,479.73
已计提减值金额	9,268,045.87			10,335,837.60

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
汕头市澄海农	99,000,000.00			99,000,000.00					5.63%	1,040,000.00

村信用 合作联 社										
信托保 障基金	547,815. 26		163,461. 98	384,353. 28						1,666.66
合计	99,547,8 15.26		163,461. 98	99,384,3 53.28					--	1,041,66 6.66

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分 类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	9,243,432.00			9,243,432.00
本期计提	24,613.87			24,613.87
本期减少	24,613.87			24,613.87
期末已计提减值余额	9,268,045.87			9,268,045.87

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益 工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对 于成本的下 跌幅度	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金 额	未计提减值原 因
----------------	------	--------	------------------------	----------------	-------------	-------------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

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	

(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	本期增减变动								期末余额	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 （依梅智资源公司）	68,719,598.71			-4,006,421.86					-1,553,247.78	63,159,929.07	
小计	68,719,598.71			-4,006,421.86					-1,553,247.78	63,159,929.07	
二、联营企业											
合计	68,719,598.71			-4,006,421.86					-1,553,247.78	63,159,929.07	

其他说明

18、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

19、固定资产

(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	531,056,042.03	722,725,962.65	10,020,480.72	14,083,676.26	1,277,886,161.66
2.本期增加金额	50,454.37	2,571,268.45	0.00	23,497.00	2,645,219.82
（1）购置	50,454.37	4,776,655.42	0.00	23,497.00	4,850,606.79
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
（4）外币报表折算差额		-2,205,386.97			-2,205,386.97
3.本期减少金额		77,256.24			77,256.24
（1）处置或报废		77,256.24			77,256.24
4.期末余额	531,106,496.40	725,219,974.86	10,020,480.72	14,107,173.26	1,280,454,125.24
二、累计折旧					

1.期初余额	96,690,114.90	302,785,300.67	7,947,215.07	8,047,272.77	415,469,903.41
2.本期增加金额	7,643,063.46	21,695,984.81	234,831.47	444,148.48	30,018,028.22
（1）计提	7,643,063.46	21,695,984.81	234,831.47	444,148.48	30,018,028.22
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	104,333,178.36	324,481,285.48	8,182,046.54	8,491,421.25	445,487,931.63
三、减值准备					
1.期初余额		67,973,292.66			67,973,292.66
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额		67,973,292.66			67,973,292.66
四、账面价值					
1.期末账面价值	426,773,318.04	332,765,396.72	1,838,434.18	5,615,752.01	766,992,900.95
2.期初账面价值	434,365,927.13	351,967,369.32	2,073,265.65	6,036,403.49	794,442,965.59

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

其他说明

20、在建工程

(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	166,108,095.72		166,108,095.72	172,587,705.97		172,587,705.97
2700 吨复合锆 项目				3,493,000.00	3,493,000.00	
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
污水处理工程	18,320,137.16		18,320,137.16	18,320,137.16		18,320,137.16
朝阳锅炉工程	4,834,319.34		4,834,319.34	4,834,319.34		4,834,319.34
未阳土建工程	3,724,073.68		3,724,073.68	3,724,073.68		3,724,073.68
氯化危险工艺 改造项目	3,195,221.32		3,195,221.32	3,195,221.32		3,195,221.32
仓库改造及陶 瓷部搬迁工程	2,138,638.50		2,138,638.50	2,081,535.27		2,081,535.27
东里锆城围墙 回填项目	1,080,637.42		1,080,637.42	1,080,637.42		1,080,637.42
精整车间工程	830,849.40		830,849.40	830,849.40		830,849.40
条码生产管理 系统	80,660.37		80,660.37			
合计	241,884,874.87		241,884,874.87	251,719,721.52	3,493,000.00	248,226,721.52

(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	172,587,705.97			6,479,610.25	166,108,095.72	66.44 %	85.00				
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				
污水处理工程	18,500,000.00	18,320,137.16				18,320,137.16	99.03 %	98.00				
朝阳锅炉工程	4,900,000.00	4,834,319.34				4,834,319.34	98.66 %	99.00				
耒阳土建工程	4,000,000.00	3,724,073.68				3,724,073.68	93.10 %	95.00				
氯化危险工艺改造项目	7,000,000.00	3,195,221.32				3,195,221.32	45.65 %	90.00				
仓库改造及陶瓷部搬迁工程	2,000,000.00	2,081,535.27	57,103.23			2,138,638.50	106.93 %	90.00				
东里		1,080,				1,080,						

铅城 围墙 回填 项目		637.42				637.42						
精整 车间 工程	8,000, 000.00	830,84 9.40				830,84 9.40	10.39 %	30.00				
条码 生产 管理 系统			80,660 .37			80,660 .37						
合计	339,40 0,000. 00	248,22 6,721. 52	137,76 3.60		6,479, 610.25	241,88 4,874. 87	--	--				--

(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

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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、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	未探明矿区权益	软件	合计
一、账面原值								
1.期初余额	417,907,392.95	3,610,000.00	7,159,799.72	21,222,727.44	72,835,289.71	85,744,758.24	130,449.12	608,610,417.18
2.本期增加金额						-416,122.71		-416,122.71
(1) 购置								
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
(4) 其他增加						723,832.47		723,832.47
(5) 外币报表折算差额						-1,139,955.18		-1,139,955.18
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	417,907,392.95	3,610,000.00	7,159,799.72	21,222,727.44	72,835,289.71	85,328,635.53	130,449.12	608,194,294.47
二、累计摊销								
1.期初	51,011,582	3,274,814.	7,159,799.	10,064,479	14,865,955		54,353.75	86,430,985

初余额	.39	80	72	.35	.01			.02
2.本期增加金额	4,122,910.23	227,546.16		962,593.83			13,044.90	5,326,095.12
(1) 计提	4,122,910.23	227,546.16		962,593.83			13,044.90	5,326,095.12
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	55,134,492.62	3,502,360.96	7,159,799.72	11,027,073.18	14,865,955.01		67,398.65	91,757,080.14
三、减值准备								
1.期初余额	639,500.04				57,969,334.70	116,672.45		58,725,507.19
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	639,500.04				57,969,334.70	116,672.45		58,725,507.19
四、账面价值								
1.期末账面价值	362,133,400.29	107,639.04		10,195,654.26		85,211,963.08	63,050.47	457,711,707.14
2.期	366,256,31	335,185.20		11,158,248		85,628,085	76,095.37	463,453,92

初账面价值	0.52			.09		.79		4.97
-------	------	--	--	-----	--	-----	--	------

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

其他说明：

26、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
草酸沉淀制备纳米复合锆前驱物的工艺技术研发		1,274,593.98						1,274,593.98
合计		1,274,593.98						1,274,593.98

其他说明

27、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
-----------------	------	------	------	------

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、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
硅酸锆车间修缮费用	1,025,746.75		175,842.30		849,904.45
绿化改造及办公室装修费	3,217,677.11		495,027.00		2,722,650.11
合计	4,243,423.86		670,869.30		3,572,554.56

其他说明

29、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

(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		4,717,680.30		4,717,680.30

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

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

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	28,101,729.71	27,771,929.71
预付设备款	25,733,979.99	25,733,979.99
合计	53,835,709.70	53,505,909.70

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		209,724,693.00
抵押借款		90,000,000.00
保证借款	414,000,000.00	412,524,272.93
信用借款		122,971,157.00
保证、抵押借款	410,000,000.00	385,000,000.00
合计	824,000,000.00	1,220,220,122.93

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：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、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。

35、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	134,473,759.79	42,241,050.21
工程款	13,369,500.01	10,580,046.66
其他	1,069,279.92	46,005.30
合计	148,912,539.72	52,867,102.17

(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：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	10,935,161.91	13,288,706.94
合计	10,935,161.91	13,288,706.94

(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：

37、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	11,871,006.84	20,243,165.89	28,258,041.19	3,856,131.54
二、离职后福利-设定提存计划	769,698.58	2,192,637.29	2,205,292.99	757,042.88
三、辞退福利	369,147.86	52,556.13	52,556.13	369,147.86
合计	13,009,853.28	22,488,359.31	30,515,890.31	4,982,322.28

(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	11,335,164.44	18,608,065.39	26,597,686.63	3,345,543.20
2、职工福利费		25,544.00	25,544.00	
3、社会保险费	435,401.19	1,284,270.06	1,278,220.03	441,451.22
其中：医疗保险费	77,580.37	1,028,737.53	1,024,416.08	81,901.82
工伤保险费	265,088.88	156,487.66	155,376.43	266,200.11
生育保险费	92,731.94	99,044.87	98,427.52	93,349.29
4、住房公积金		116,898.00	116,898.00	
5、工会经费和职工教育经费	37,280.53	208,388.44	239,692.53	5,976.44
8、外币折算差额	63,160.68			63,160.68
合计	11,871,006.84	20,243,165.89	28,258,041.19	3,856,131.54

(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	767,112.06	2,144,938.33	2,157,285.33	754,765.06
2、失业保险费	2,586.52	47,698.96	48,007.66	2,277.82
合计	769,698.58	2,192,637.29	2,205,292.99	757,042.88

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	39,647,880.72	50,760,796.45
个人所得税	-210,201.28	180,925.37
城市维护建设税	155,789.51	1,049,050.28
印花税	21,432.22	1,312,779.44
土地使用税	-95,237.40	1,035,343.18
教育费附加	67,696.00	569,142.78
房产税	1,296,388.10	418,670.30
地方教育附加	55,817.85	365,678.86
营业税	72,840.46	72,840.46
环保税	642.18	
合计	41,013,048.36	55,765,227.12

其他说明：

39、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	775,416.67	1,154,034.57
企业债券利息	5,950,076.40	1,992,555.40
短期借款应付利息	2,101,156.95	4,830,418.85
合计	8,826,650.02	7,977,008.82

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：

40、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：

41、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	46,897,899.31	95,251,483.70
其他款项	256,732.80	5,978,230.46
合计	47,154,632.11	101,229,714.16

(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、持有待售的负债

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	37,512,202.08	61,218,083.11
一年内到期的长期应付款	17,579,435.23	65,683,642.23
合计	55,091,637.31	126,901,725.34

其他说明：

44、其他流动负债

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	42,561,007.50	42,561,007.50
保证、抵押、质押借款	26,484,450.15	26,484,450.15
减：一年内到期的长期借款	-37,512,202.08	-37,512,202.08
合计	31,533,255.57	31,533,255.57

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	116,060,700.00
合计	116,060,700.00	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

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	--	--	--	490,000,000.00	116,060,700.00						116,060,700.00

(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、长期应付款

(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	17,579,435.23	86,789,776.34
债权转让款	348,847,097.81	200,322,824.88
减：一年内到期长期应付款	-17,579,435.23	-65,683,642.23
合计	348,847,097.81	221,428,958.99

其他说明：

48、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：

49、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：

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	15,442,666.52		140,666.70	15,301,999.82	
合计	15,442,666.52		140,666.70	15,301,999.82	--

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
高性能 Al-Y 复合 氧化锆粉 体高技术 产业化示 范工程	1,483,333. 22		100,000.02				1,383,333. 20	
年产 1000 吨核级海 绵锆	12,783,333 .28			33,333.36			12,749,999 .92	
2700 吨复 合氧化锆 项目	1,000,000. 00						1,000,000. 00	
从氯氧化 锆废母液 提取稀土 钪的研究 及产业化	176,000.02		7,333.32				168,666.70	
合计	15,442,666 .52		107,333.34	33,333.36			15,301,999 .82	--

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-77,748,633.50	-3,174,906.32			-3,174,906.32		-80,923,539.82
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	4,175.22						4,175.22
可供出售金融资产公允价值变动损益	244,159.57						219,54

值变动损益							5.70
外币财务报表折算差额	-77,996,968.30	-3,174,906.32			-3,174,906.32		-81,147,260.74
其他综合收益合计	-77,748,633.50	-3,174,906.32			-3,174,906.32		-80,923,539.82

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	36,839,962.66			36,839,962.66
合计	36,839,962.66			36,839,962.66

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	-141,788,254.21	-102,475,221.50
调整后期初未分配利润	-141,788,254.21	-102,475,221.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,904,087.30	15,870,795.32
期末未分配利润	-127,884,166.91	-86,762,204.51

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	306,896,416.77	215,809,621.42	329,296,709.76	239,967,066.68
合计	306,896,416.77	215,809,621.42	329,296,709.76	239,967,066.68

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	793,968.82	459,324.79
教育费附加	398,055.02	353,843.68
房产税	109,341.62	598,210.18
土地使用税	122,815.20	2,745,830.71
印花税	103,313.25	67,411.54
环保税	27,259.78	
地方教育税附加	265,370.10	
合计	1,820,123.79	4,224,620.90

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	4,686,875.95	4,248,464.54
职工薪酬	609,364.75	461,630.00
差旅费用	248,503.12	284,735.61
业务费用	95,408.75	181,608.38
保险费用	103,383.24	118,321.81
办公费用	417,747.47	101,391.02
包装费用	1,738.00	6,153.84
广告费用	27,922.64	45,210.00
其他费用	283,498.76	210,574.04
合计	6,474,442.68	5,658,089.24

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	7,739,040.59	8,777,329.06
职工福利费	881,413.28	
办公费	434,777.51	665,991.62
技术开发费	47,509.27	426,066.09
差旅费	984,009.73	620,484.45
电话费	107,608.97	97,827.27
劳动保险费	1,603,614.50	883,328.08
折旧与摊销费用	9,966,087.78	9,299,854.13
印花税	4,500.00	
税费	29,890.22	3,999.90
业务费	811,319.73	281,600.18
董事会会费	709,000.00	92,769.50
车辆费用	452,213.91	398,347.83
工会经费	206,888.44	
其他	1,356,803.24	2,004,266.43
发行上市费用（审计费）	949,622.62	
培训费	500.00	
聘请中介机构费用	1,184,933.95	1,639,710.53
会费及年费	396,951.81	
零星修缮	117,408.95	
排污及监测费	4,969.20	62,632.30
租赁费	138,571.98	130,276.68
长期待摊费用	495,027.00	
住房公积金	116,452.00	
咨询费	22,753.47	
职工教育经费	274,855.10	
矿区运营费用	129,529.17	1,529,463.73
合计	29,166,252.42	26,913,947.78

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	50,051,818.28	50,041,287.18
减：利息收入	-5,621,982.10	-62,246.14
承兑汇票贴息	1,672,568.56	
汇兑损益	-1,373,270.26	-11,775,754.43
手续费及其他	331,209.71	720,356.46
合计	45,060,344.19	38,923,643.06

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-5,821,290.04	-2,096,239.72
合计	-5,821,290.04	-2,096,239.72

其他说明：

67、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：

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	-4,006,421.86	-1,685,885.11
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,041,666.66	3,066,666.66
合计	-2,964,755.20	1,380,781.55

其他说明：

69、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
-----------	-------	-------

70、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
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	
年产 1000 吨核级海绵锆	33,333.36	
汕头市商务局出口奖励		15,359.00
朝阳市商务局出口奖励		36,100.00
广东省研究开发企业省级财政补助		1,303,100.00
合计	1,330,886.36	1,354,559.00

71、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	127,333.34	
其他	683,049.06	228,209.02	
合计	844,282.40	355,542.36	

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
高性能 A1-Y 复合 氧化锆粉 体高技术 产业化示 范工程						100,000.02	100,000.02	
从氯氧化 锆废母液 提取稀土 的研究 及产业化						7,333.32	7,333.32	

朝阳市商务局鼓励出口奖励						53,900.00	20,000.00	
合计	--	--	--	--	--	161,233.34	127,333.34	--

其他说明：

72、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	282,000.00	79,500.00	282,000.00
其他	475,923.57	1,660,402.90	475,923.57
合计	757,923.57	1,739,902.90	757,923.57

其他说明：

73、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
合计	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	12,839,412.30
所得税费用	0.00

其他说明

74、其他综合收益

详见附注。

75、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	1,351,453.00	1,374,559.00
银行存款利息收入	5,621,982.10	62,246.14
收回的保证金	12,091,769.83	39,706,423.91
收到的往来款	55,837,500.00	
其它	38,721,327.51	100,540,356.20
合计	113,624,032.44	141,683,585.25

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	13,695,473.20	32,572,037.02
支付的银行汇兑损益及手续费	331,209.71	720,356.46
捐赠支出	282,000.00	
支付的保证金	31,101,789.33	40,594,235.04
支付的往来款	30,000,000.00	
其他	654,630.68	9,031,664.56
合计	76,065,102.92	82,918,293.08

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	299,814.68	

付配股相关费用		285,380.14
合计	299,814.68	285,380.14

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	112,000,000.00	512,800,000.00
合计	112,000,000.00	512,800,000.00

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	96,900,000.00	340,700,000.00
合计	96,900,000.00	340,700,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、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	12,839,412.30	17,056,561.83
加：资产减值准备	-5,821,290.04	-2,096,239.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,363,328.42	28,439,646.13
无形资产摊销	9,946,882.70	5,192,876.40
长期待摊费用摊销	495,027.00	939,054.67
财务费用（收益以“－”号填列）	45,060,344.19	50,041,287.18
投资损失（收益以“－”号填列）	2,964,755.20	-1,380,781.55
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）	-51,501,639.19	-86,611,748.32

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	255,099,690.25	35,593,424.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,271,176.58	2,535,750.79
其他	3,634,370.48	-841,454.56
经营活动产生的现金流量净额	297,669,038.03	48,868,377.59
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	222,834,637.81	15,141,268.45
减：现金的期初余额	90,287,027.73	15,915,355.56
现金及现金等价物净增加额	132,547,610.08	-774,087.11

(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	222,834,637.81	90,287,027.73
三、期末现金及现金等价物余额	222,834,637.81	90,287,027.73

其他说明：

77、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：

78、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	39,716,248.42	作为信用证保证金及复垦保证金
固定资产	539,035,454.75	作为贷款及债券抵押物
无形资产	239,527,543.74	作为贷款抵押物
在建工程	71,881,212.49	作为贷款抵押物
合计	890,160,459.40	--

其他说明：

79、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
----	--------	------	-----------

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

80、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：

81、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	股权取得	股权取得	股权取得	股权取得	购买日	购买日的	购买日至	购买日至
------	------	------	------	------	-----	------	------	------

名称	时点	成本	比例	方式		确定依据	期末被购买方的收入	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	

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

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

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

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

(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

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

(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	

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

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：

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：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

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

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

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	35,000,000.00	2017-8-18	2018-5-16	是
陈潮钿、王木红	200,000,000.00	2016-3-23	2018-3-23	是
陈潮钿	5,000,000.00	2017-5-27	2018-5-26	是
陈潮钿	40,000,000.00	2018-5-15	2018-11-22	否
陈潮钿	50,000,000.00	2018-5-16	2018-11-22	否
陈潮钿	50,000,000.00	2018-5-17	2018-11-22	否
陈潮钿	48,000,000.00	2018-5-17	2018-11-22	否
陈潮钿	54,000,000.00	2018-5-18	2018-11-22	否
陈潮钿	58,000,000.00	2018-5-18	2018-11-22	否
陈潮钿、王木红	100,000,000.00	2016-3-31	2019-3-30	否
陈潮钿	5,000,000.00	2017-8-9	2018-8-8	否
陈潮钿	45,000,000.00	2017-10-25	2018-8-8	否
陈潮钿	10,000,000.00	2017-12-22	2018-12-21	否
陈潮钿	5,000,000.00	2018-5-25	2019-5-23	否
陈潮钿	30,000,000.00	2017-2-14	2018-2-11	否
陈潮钿	30,000,000.00	2017-2-14	2018-2-13	否
陈潮钿	100,000,000.00	2017-9-25	2018-9-21	否
陈潮钿	99,000,000.00	2017-8-15	2018-8-10	否
陈潮钿	500 万美元	2017-11-9	2018-8-9	否
陈潮钿	40,000,000.00	2017-6-27	2020-6-27	否
陈潮钿	57,000,000.00	2017-9-22	2019-9-22	否
广东金锆环保装备有限公司	50,000,000.00	2017-7-24	2018-1-24	否
广东金锆环保装备有限公司	100,000,000.00	2017-8-11	2018-2-11	否
陈潮钿	50,000,000.00	2018-2-9	2019-2-8	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	96,900,000.00	2018 年 5 月	2018 年 6 月	已归还
陈潮钿	8,100,000.00	2018 年 5 月	2018 年 8 月	未归还
陈潮钿	7,000,000.00	2018 年 6 月	2018 年 8 月	未归还
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

(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

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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	183,657,026.38	100.00%	4,817,901.07	2.62%	178,839,125.31	87,423,109.03	98.27%	6,540,533.13	7.48%	80,882,575.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						1,539,116.82	1.73%	1,539,116.82	100.00%	
合计	183,657,026.38	100.00%	4,817,901.07	2.62%	178,839,125.31	88,962,225.85	100.00%	8,079,649.95	9.08%	80,882,575.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	172,006,823.73	1,720,068.24	1.00%
1 至 2 年	8,878,161.50	887,816.15	10.00%
2 至 3 年	1,673,095.22	836,547.61	50.00%
3 年以上	1,530,875.97	1,377,788.37	90.00%
合计	184,088,956.42	4,822,220.37	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	668,372,451.27	100.00%	11,890,113.46	1.81%	656,482,337.81	489,582,313.08	100.00%	14,824,011.45	3.03%	474,758,301.63
合计	668,372,451.27	100.00%	11,890,113.46	1.81%	656,482,337.81	489,582,313.08	100.00%	14,824,011.45	3.03%	474,758,301.63

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	610,671,485.15	6,106,714.85	1.00%
1 至 2 年	57,667,711.12	5,766,771.11	10.00%
2 至 3 年	33,255.00	16,627.50	50.00%
合计	668,372,451.27	11,890,113.46	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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

(3) 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：

(4) 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
对子公司往来款	577,933,889.14	342,784,418.26
代付款	80,092,421.92	136,872,421.92
保证金	8,150,000.00	8,154,200.00
资产占用费	1,248,693.70	1,248,693.70
备用金、押金等	790,214.13	416,026.50
代垫款	125,977.38	101,797.70
其他	31,255.00	4,755.00
合计	668,372,451.27	489,582,313.08

(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
耒阳东锆新材料有限公司	对子公司往来款	237,382,695.88	1 年以内	35.52%	2,373,826.96
朝阳东锆新材料有限公司	对子公司往来款	153,240,268.32	2 年以内	22.93%	1,532,402.68
澳大利亚东锆资源有限公司	对子公司往来款	108,074,324.94	1 年以内	16.17%	1,080,743.25
汕头市国富锆钛实业有限公司	代付款	80,092,421.92	2 年以内	11.98%	2,183,856.22
铭瑞锆业有限公司	对子公司往来款	42,225,600.00	1 年以内	6.32%	4,222,560.00

合计	--	621,015,311.06	--	92.91%	11,393,389.11
----	----	----------------	----	--------	---------------

(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	615,785,340.00		615,785,340.00	595,785,340.00		595,785,340.00
合计	615,785,340.00		615,785,340.00	595,785,340.00		595,785,340.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
澳大利亚东锆资源有限公司	420,785,340.00			420,785,340.00		
乐昌东锆新材料有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	595,785,340.00	20,000,000.00		615,785,340.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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
主营业务	245,340,490.22	175,865,040.82	193,022,187.67	126,313,903.96
合计	245,340,490.22	175,865,040.82	193,022,187.67	126,313,903.96

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,040,000.00	3,063,333.33
合计	1,040,000.00	3,063,333.33

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）	1,384,786.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,458.83	

合计	1,417,245.19	--
----	--------------	----

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	1.33%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.20%	0.02	0.02

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

第十一节 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：吴锦鹏

二〇一八年八月二十四日