



广东东方锆业科技股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人许刚、主管会计工作负责人乔竹青及会计机构负责人(会计主管人员)赵康康声明：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 2021 年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，敬请查阅第三节经营讨论与分析中关于公司未来发展的讨论中可能面对的风险因素。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 公司治理.....	15
第五节 环境和社会责任.....	16
第六节 重要事项.....	17
第七节 股份变动及股东情况.....	20
第八节 优先股相关情况.....	22
第九节 债券相关情况.....	23
第十节 财务报告.....	26

备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、母公司、股份公司或东方锆业	指	广东东方锆业科技股份有限公司
龙佰集团	指	龙佰集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证监局	指	广东证监局
登记公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
深交所	指	深圳证券交易所
保荐人	指	华金证券股份有限公司
大华所、会计师	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
未阳东锆	指	未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
焦作东锆	指	焦作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
铭瑞锆业	指	铭瑞锆业有限公司，为广东东方锆业科技股份有限公司的控股子公司
乐昌东锆	指	乐昌东锆新材料有限公司，为广东东方锆业科技股份有限公司全资子公司
云南东锆	指	云南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
维纳科技	指	焦作市维纳科技有限公司，为广东东方锆业科技股份有限公司全资孙公司
汕头东锆	指	汕头东锆技术服务有限公司，为广东东方锆业科技股份有限公司全资子公司
国富锆钛	指	汕头市国富锆钛实业有限公司
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	许刚		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谭若闻	赵超
联系地址	广东省汕头市珠津工业区凯撒工业园 珠津一街 3 号楼 3 层	广东省汕头市珠津工业区凯撒工业园 珠津一街 3 号楼 3 层
电话	0754-85510311	0754-85510311
传真	0754-85500848	0754-85500848
电子信箱	rwtan@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 2020 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 2020 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）	580,773,061.79	268,298,008.81	116.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	59,118,747.28	-47,457,938.60	224.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	28,522,880.95	-44,447,755.91	164.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	371,580,247.56	11,479,564.14	3,136.88%
基本每股收益（元/股）	0.0837	-0.0800	204.63%
稀释每股收益（元/股）	0.0837	-0.0800	204.63%
加权平均净资产收益率	5.22%	-5.74%	
	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）	1,927,007,842.16	2,311,563,368.38	-16.64%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,163,574,247.53	1,099,830,154.04	5.80%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-23,497.28	
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）	765,893.89	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-691,661.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	36,808,223.04	处置长期股权投资投资收益
减：所得税影响额	6,255,812.15	
少数股东权益影响额（税后）	7,280.17	
合计	30,595,866.33	--

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 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

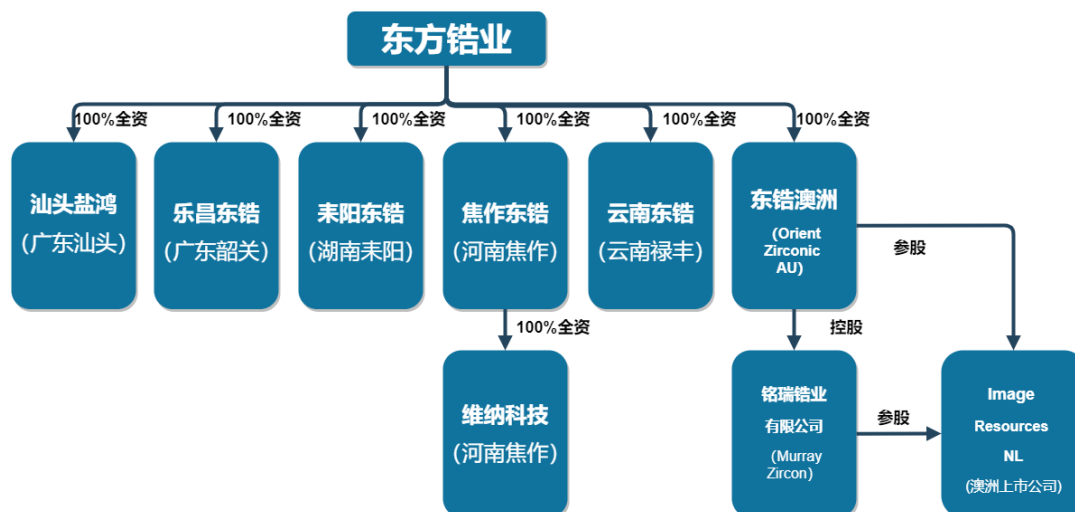
(一) 公司基本情况

1、公司主要业务

广东东方锆业科技股份有限公司，是一家专业从事锆系列制品研发、生产和经营的国家火炬计划重点高新技术企业，拥有广东汕头、广东乐昌、湖南耒阳、河南焦作、云南楚雄、澳大利亚等六大生产基地，产品涵盖锆英砂、钛精矿、独居石、硅酸锆、氯化锆、电熔锆、二氧化锆、复合氧化锆、氧化锆陶瓷结构件九大系列共一百多个品种规格，建成了完善的锆产业链体系，是我国锆行业中技术领先，最具核心竞争力和综合竞争力的企业之一，也是全球锆产品品种齐全的制造商之一。

2、公司产业布局情况

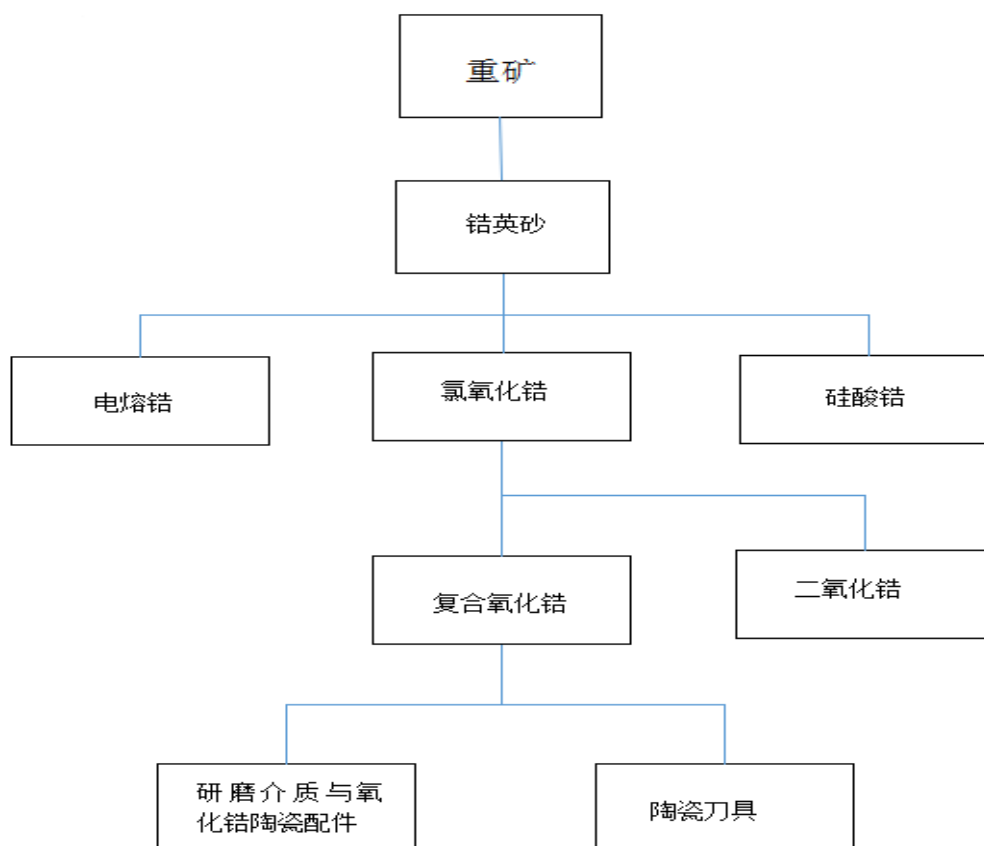
公司锆产业布局如下图所示：



3、公司主要产品、用途

产品	应用领域
锆英砂	锆英砂主要是公司下游锆产品深加工的原材料，可用于生产电熔锆、硅酸锆、氯化锆等。
钛精矿	钛精矿是从澳大利亚重矿物洗选出来，生产用途非常广泛的钛白粉的原料。
独居石	独居石可提炼出各类稀土产品，终端产品广泛，如合金材料、汽车玻璃、电子元器件等
硅酸锆	硅酸锆主要用于建筑陶瓷、卫生陶瓷、日用陶瓷及电瓷的釉料生产，在精密铸造、高级耐火材料、乳化玻璃等行业也被广泛使用。
氯化锆	氯化锆是制造二氧化锆、复合氧化锆的主要原材料，也用作纺织、皮革、橡胶添加剂、钛白粉包膜、金属表面处理剂、涂料干燥剂、耐火材料、陶瓷、催化剂、防火剂等产品。
电熔锆	电熔锆需求主要分布在耐火材料、陶瓷釉料、磨料、金属锆、泡沫陶瓷、光伏太阳能及刹车片领域，其中耐火材料和陶瓷釉料两个领域，占据了电熔锆市场需求量75%左右。
二氧化锆	二氧化锆适用于制造精密陶瓷、电子陶瓷、光学透镜、玻璃添加剂、电溶锆砖、陶瓷颜料、瓷釉、人造宝石、耐火材料、研磨抛光等产品。 R系列超细二氧化锆主要用于锂电池正极材料、3G材料、电子产品、喷涂、刹车片等行业。
复合氧化锆	复合氧化锆适用于制造各类特种陶瓷、生物陶瓷、牙科材料、高级耐火材料、光通讯器件、氧传感器、MLCC粉体材料、固体燃料电池正极添加剂等产品。该产品是公司生产氧化锆结构陶瓷的核心原料。
氧化锆陶瓷结构件	氧化锆陶瓷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、固体氧化物燃料电池、智能手机背板等。

4、公司产品结构



5、公司各产品的工艺流程

- (1) 锆钛矿：重矿→湿式磁选机→摇床→电选→双辊磁选→弧板电选精选。
- (2) 硅酸锆：锆英砂→球磨机研磨→硅酸锆粉。
- (3) 氯化氧化锆：锆英砂与烧碱熔融→热水浸出→分离→盐酸酸化处理→一次结晶的氯化氧化锆→水溶解→洗涤压滤→蒸发浓缩、冷却结晶、离心干燥→高纯氯化氧化锆晶体。
- (4) 电熔锆：锆英砂、石焦油等→电熔、分解→研磨→电熔氧化锆粉。
- (5) 二氧化锆：氯化氧化锆→煅烧→粒状二氧化锆→气流粉碎→粉状二氧化锆。
- (6) 复合氧化锆：氯化氧化锆→溶解→过滤→中和沉淀→压滤、洗涤、烘干→煅烧→球磨造粒（粉碎）。
- (7) 结构件：复合氧化锆→干压成型→烧结→结构件。

6、销售模式

公司成立价格委员会，通过市场价格的调研、搜集、整理和分析，负责产品销售指导价格的制定、监督。公司产品销往全国各地以及海外多个国家，国内主要有四川、河南、江西、广东等，国外主要为美国、日本和欧洲等国。

7、采购模式

公司采购管理工作遵循“计划性”、竞争择优、最佳性价比、公平公正、监督制约等原则，通过询比价，招标采购，定点定价等方式，依照法律法规和公司制度规定，进行计划分解→供应商选择→采购筛选，严格遵守审批流程逐级审批，同时针对特殊情况，制定紧急物资采购和试用物资采购等相关制度规范。

8、周期性

锆行业受锆矿开采周期，基建及陶瓷业发展景气度影响，澳洲锆矿从勘探到实现正式生产一般需要3-5年时间，在原矿逐渐枯竭，未有新矿出现或新矿产能未能补充的情况下，锆行业上游便进入上升周期。另一方面基建及陶瓷业的发展，也会拉动锆行业的需求，推动锆行业进入回暖周期。

2010年上半年到2011年下半年，受国内陶瓷业迅速发展的影响，锆英砂的价格从每吨7000元左右一路飙升至20000元左右，创下了历史新高；到2012年，国内陶瓷业发展热度减退，锆英砂的价格又缓慢回落至17000元左右，2013年开始继续回落至每吨7000元左右。2017年Iluka、Rio Tinto等巨头减产导致全球锆英砂价格有所提升2019年至今，受新冠疫情和中美贸易战的影响，价格从11500元/吨下降至8700元/吨。今年随着全球经济恢复，预计陶瓷行业将在经济回暖的背景下进入复苏周期，锆英砂需求增加，锆英砂价格呈V形反弹趋势，目前锆英砂价格约为17000元/吨。预计随着行业复苏未来价格还会继续上行。

锆行业上游锆资源和中游锆制品受宏观经济周期影响较大。在宏观经济上升期间，企业通常会加大中游锆制品的生产投入和上游锆资源的需求，行业需求呈上升趋势；而在宏观经济下滑期间，中游锆制品需求减少，同时受中游锆制品客户需求不足的影响，中游企业对锆资源的需求将减少，所以，上游锆矿砂和中游锆制品存在一定的周期性。下游锆制品及其在新兴领域应用的需求受宏观经济周期的影响较小，不具有明显的周期性。

9、行业地位

公司产品主要包括锆英砂、钛精矿、稀土独居石、硅酸锆、氯化锆、电熔锆、二氧化锆、复合氧化锆、氧化锆陶瓷结构件等，应用领域涵盖特种陶瓷、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行业。公司是目前国内锆行业技术领先、规模居前、以高端产品为主、产业链条相对完整的高新技术企业。2000年、2003年先后两次被国家科技部火炬高技术产业开发中心认定为国家火炬计划重点高新技术企业。公司于2006年12月被广东省科技厅、省发改委、省经贸委、省国资委、省知识产权局、省总工会确定为“广东省第一批创新型试点企业”。经广东省科技厅鉴定，公司“从锆英石精矿制取高纯二氧化锆”和“注射成型新工艺生产氧化锆结构陶瓷制品”项目的成果水平达到国际先进水平。

(二) 报告期内公司经营情况的讨论与分析

1、锆行业经营环境分析、发展情况

近年来，随着我国经济结构性调整加快，经济增速开始出现放缓，中国经济进入供给侧结构性改革为主线，统筹推进稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险的平稳发展阶段。随着我国经济增速放缓和结构性调整，基础建设、房地产以及家居装潢等行业的增速下滑，导致建筑行业、陶瓷行业增速放缓。而建筑行业、陶瓷行业主要消耗氯化锆、硅酸锆等锆制品。受建筑行业、陶瓷行业市场增速下滑的影响。

虽然传统锆制品受我国经济结构性调整的影响，需求量周期性下滑，但下游锆制品凭借其优异的性能在锆制品新兴应用领域得到广泛的应用。在生物陶瓷领域，氧化锆结构陶瓷凭借其优良机械性能和稳定性、良好的生物相容性以及优良的美学效果，在齿科材料等生物领域具有广泛应用；氧化锆结构陶瓷由于其优越的物理性质目前已经在刀具、手表等应用领域得到了大力的推广；在特种陶瓷领域，含锆特种陶瓷在固体氧化物燃料电池、高级特种陶瓷、光通讯器件、氧传感器等高科技领域的材料应用中占据重要的地位，具有十分广阔的前景。另外，随着中国居民消费升级进程的加速，人造宝石、精密陶瓷以及电子陶瓷等产品的消费级锆制品逐年递增，增加了复合氧化锆等锆制品的市场规模。

2021年，锆行业正经历强劲复苏，主要是由于生产商的锆砂库存减少，南非RBM的意外中断锆钛矿采矿业务，以及随着2020年全球经济从新冠疫情的影响中复苏，潜在需求增加。

锆砂价格不断上涨，TZMI预计2021年锆砂市场将短缺，因为供应趋紧，需求依然强劲，且在没有新的矿区出现或者南非RBM的情况没有解决的情况下，目前的锆市场行情可能会延续到2022年。随着锆英砂价格的上涨以及下游市场的逐渐回暖，锆行业下游产品价格也将水涨船高。

2、公司总体经营管理情况

2021年上半年，东方锆业在龙佰集团“锆钛共生，两翼发展”发展战略的支持下、在全体干部员工努力下，扭转了公司整体发展趋势。2021年上半年度，公司收入、利润，员工的工作状态、效率、激情等都体现出良好的发展态势。

2021年上半年度，公司实现营业收入5.81亿元，较上年同期上升116.47%；实现利润总额0.63亿元，较上年同期上升237.99%；归属于上市公司股东净利润0.59亿元，较上年同期上升224.57%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润0.28亿元，同比增长164.17%。

目前，锆英砂及整个锆系列产品都处于供不应求状态，公司将抢抓机遇，紧握锆市场回暖和全球供应链调整的良机。为顺应锆行业的周期性发展，巩固公司的锆行业地位，公司制定了公司的“十四五”发展规划，正式步入转型探索高质量发展的攻坚阶段。国际营商环境的持续改善不断促进锆产品需求，具有国际化优势的锆产品企业将始终保持较强的市场竞争力，未来严峻的环保形势将促使更加注重绿色经济发展。绿色、高质量、可持续发展，是公司一直坚持的发展方向。公司将不断提升锆产业价值导向，形成相关多元化发展的业务模式，完善产业链布局，打造全系列产品的竞争力。进入“十四五”新时期，公司整体产业规划了超40亿元的营收目标。

3、“投资”和“并购”并重，开启发展新篇章

投资方面，2021年上半年公司拟新建年产6万吨高纯超细硅酸锆项目、年产3万吨电熔氧化锆项目以及重启铭瑞锆业Mindarie项目，抓住行业回暖机遇，进一步通过优化各生产基地的瓶颈，大幅提高公司各类产品的产能利用率，实施横向对标和生产竞赛降低生产成本，提高产品毛利率。

并购方面，履行解决与龙佰集团同业竞争的承诺，2021年上半年公司完成对维纳科技的收购，并由维纳科技重新租赁龙佰集团的锆生产线。目前，维纳科技已形成600吨/年复合氧化锆、6000吨/年电熔锆、100吨/年氧化锆陶瓷结构件、各类磨介900吨/年、租赁的15000吨/年氯化锆、租赁的2400吨/年二氧化锆等规模化产能，提升行业的集中度。

公司产品主要集中在氧化锆制品，维纳科技则基本涵盖了白色氧化物陶瓷，如氧化锆增韧氧化铝，微晶氧化铝，硅酸锆等陶瓷材料。陶瓷材料成型工艺方面公司主要采用等静压成型，而维纳科技则同时拥有等静压成型、注射成型、注浆成型、热压铸成型、流延成型等生产线。另外维纳科技具备氧化锆齿科瓷块生产能力，生产瓷块或瓷块的原材料，出售给加工厂商，由加工商雕刻生产出陶瓷牙。目前维纳科技生产的瓷块或瓷块的原材料，符合陶瓷牙加工所需的机械性能、生物性能，已出口至土耳其、波兰、日本等国家。后期将利用公司的人才、技术及市场优势，结合市场情况及公司战略规划，择机做大做强义齿用锆粉及义齿块项目。

内部管理方面，第一，通过股权激励和出售朝阳东锆，获得资金偿还银行贷款大幅降低财务费用，同时建立健全了长效激励机制，凝聚员工思想，调度工作主动性和热情，全力以赴干好工作，使员工充分分享企业发展带来的收益；第二，通过实施ERP及OA等电子化办公系统，统一管理制度和内部控制流程，不断加强企业价值观和行为准则的培训统一思想理念，使企业运行管理效率不断提升，管理费用有所降低；第三，加大科技研发投入力度，补

充可研人员，储备更多的研究开发课题，为企业未来高质量发展做准备。

4、恢复澳大利亚锆矿开发，确保重矿物供应

东方锆业于2010年投资设立澳大利亚东锆资源有限公司，正式进入澳大利亚，投资锆行业的源头—海滨砂重矿物。2020年，全世界锆英砂产量（折算锆英砂精矿）约为120万吨左右，主要供应来源地是澳大利亚和南非，其中澳大利亚的供应占据主导地位，约占全世界锆英砂总供应量的45%左右。

经过十年耕耘，公司在多个澳大利亚的矿产项目中拥有权益。其中主要有储量大，适合长期开采的WIM150项目；基础扎实，曾经运营的铭瑞锆业Mindarie C项目；和品位高，盈利稳定的Image 的Bonnanaring项目。铭瑞锆业、Image还拥有其他未启动的采矿权证10个。2012-2016年间，受全球经济减速的影响，锆英砂中国到岸价格从最高峰的2500美元/吨，下跌至950美元/吨。公司在澳大利亚矿产资源的投资也因此放缓。

2021年6月21日，公司董事会审议通过了《关于重启铭瑞锆业Mindarie项目的议案》和《关于与香港百升有限公司设立合资公司的议案》，正式决定重启对澳大利亚的矿产投资，有助于公司从澳大利亚获得更多的重矿物资源，然后利用公司租赁的国富锆钛精选厂洗选出锆英砂（即不在澳大利亚进行锆中矿洗选），提升战略资源储备，扩大公司产品的经济效益，同时有利于促进公司产业结构调整，满足转型升级和科技创新的大方向要求，提升公司企业核心竞争力。

5、公司主要业绩驱动因素

报告期内，公司业绩主要来源于公司各类主营产品业务，随着锆行业的不断回暖，公司实现产、销两旺，业务不断回升。2021年上半年实际销售氯化锆1.47万吨，比上年同期提高257.71%；2021年上半年实际销售二氧化锆0.19万吨，比上年同期提高107.55%；2021年上半年实际销售硅酸锆0.38万吨，比上年同期提高134.76%；2021年上半年实际销售复合氧化锆414.12吨，比上年同期提高97.87%；2021年上半年实际销售电熔锆0.16万吨，比上年同期提高171.35%。其中海外市场方面，在疫情的影响下，依然有所突破，在市场及新客户开拓上取得成效，具体体现在电熔锆产品销量同比增长23.11%，增量最大的为新能源电池正极材料添加剂，销量同比增长了126.17%，展现了良好的发展态势。

6、增加凝聚力，共享发展果实

报告期内，公司以2.93元/股的授予价格向406名激励对象授予6545.30万股限制性股票。公司通过员工股权激励，提高了公司员工的归属感和凝聚力，在帮助公司留着关键人才的同时，同时储存了391.30万股预留股份，能够进一步吸引优秀人才的加入，促进公司良性发展。

二、核心竞争力分析

1. 公司是锆产业链完整，锆产品品种齐全的企业：

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，产品包括锆英砂、钛精矿、独居石、硅酸锆、氯化锆、电熔锆、二氧化锆、复合氧化锆、氧化锆陶瓷结构件九大系列共一百多个品种规格，建成了完善的锆产业链体系；应用领域涵盖特种陶瓷、生物陶瓷、光通讯器件、固体氧化物燃料电池、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。

2. 公司锆相关工艺完善：

公司目前已形成六大独立的规模化生产基地，分别是广东汕头的复合氧化锆粉体、硅酸锆、氧化锆结构陶瓷生产基地；广东乐昌的氯化锆、二氧化锆生产基地；湖南耒阳的电熔锆生产基地；河南焦作的氯化锆、二氧化锆、复合氧化锆、氧化铝、电熔氧化锆、氧化锆陶瓷结构件生产基地；在建的云南楚雄电熔锆生产基地；澳大利亚的重矿物生产基地等六大生产基地。另外，公司租赁重矿物分选厂成立选矿基地，用于加工锆中矿，生产锆英砂、钛精矿产品。

3. 公司锆行业技术研发领先，自2008年起至今被评定为高新技术企业：

公司成立于1995年，拥有一批高水平的研究人员和相配套的先进可研、检测设备，聘请了十多位在业内成就突出、声誉显著的专家、教授为技术顾问，专门从事新产品、新技术、新工艺的研究和开发。目前拥有了十六项发明专利和十项实用型新型技术专利，并获得多项国家或省级的产品及专利奖项。公司主持或参与《复合氧化锆粉体》等二十项国家或行业标准的制定，并已于2013年8月通过广东省质监局的标准化良好行为企业的现场确认，获得AAAA评价，并为全国有色金属标准化技术委员会委员和全国化学标准化技术委员会无机化工分会委员。

公司自2008年起至今一直系广东省高新技术企业，公司技术人员目前共计171人，已制订1项国际标准、26项国家或行业标准，9项企业标准（新产品）填补了部分产品国内无标准可依的空白，多项研究成果达到国际领先水平。

4. 公司在澳大利亚拥有核心锆矿砂资源：

公司在多个澳大利亚的矿产项目中拥有权益。其中主要有储量大，适合长期开采的WIM150项目；基础扎实，曾经运营的铭瑞锆业Mindarie C项目；和品位高，盈利稳定的Image的Bonnanaring项目。

Image的Bonnanaring项目探明储量2900万吨原矿石，目前剩余储量610万吨，平均重矿含量7.8%，Image计划于2022年启动其第二个矿产项目，Atlas项目。铭瑞锆业旗下Mindarie重矿砂项目拥有 JORC2012 标准重矿砂资源量2.44亿吨，其原位重矿砂资源合计含有钛铁矿335.8万吨，白钛石55.97万吨，金红石37.8万吨，以及81.7万吨锆英砂；另外澳洲世界级的锆钛矿砂项目WIM150项目，共计拥有重矿砂资源量16.5亿吨，其原位重矿砂资源共计含有钛铁矿1917万吨，金红石714.3万吨，白钛石 366.3万吨，以及1263.7万吨锆英砂，公司为WIM150项目的合资合作方及包销方；

5. 公司与控股股东龙佰集团深度合作：

公司控股股东龙佰集团是一家致力于钛精细粉体材料研发和制造的大型无机精细化工集团，主要从事钛白粉、海绵钛、硫酸等产品的生产与销售，是亚洲最大的钛白粉企业。龙佰集团在长期发展历程中，始终将锆作为主业，深度耕耘了氯化锆、二氧化锆等相关锆产品的生产工艺，锆作为龙佰集团曾经的第二大产业，其重要性显著。龙佰集团和公司在锆产业的生产、技术、市场上有着极强的互补性。

6. 公司拥有与国内多家名校及协会的良好合作基础：

公司系中国产业发展促进会会员单位，中国有色金属工业协会钛锆钪分会的理事单位；2000年公司被汕头市科技局认定为“汕头市粉体工艺工程技术研究开发中心”，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开发中心”。2015年公司获批设立博士后科研工作站，

2017年公司与中国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”。

7. 公司锆产品的品牌竞争力

东方锆业历来致力于锆的研发、制造及市场拓展，注重产品技术的攻关和产品品质的控制，密切关注国际潮流与前沿技术的研究、开发、需求和应用，及时主动调整发展战略，坚持以品牌为企业的生命与灵魂，坚持以客户需求为市场导向，并以现代化、电子化、专业化的全面有效营销模式，加强品牌建设，实现名牌战略，提升品牌形象，进一步提高市场占有率，努力保持东方锆业在世界行业潮流中的主导地位。

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”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	580,773,061.79	268,298,008.81	116.47%	主要系本期新增选矿业务、焦作东锆、维纳公司后，产品销量增加所致
营业成本	470,728,405.51	238,977,385.40	96.98%	主要系本期销量增加对应成本增加所致
销售费用	2,622,143.38	3,827,130.99	-31.49%	主要系本期会计准则对运费科目归集变化所致
管理费用	40,683,960.94	34,428,609.93	18.17%	
财务费用	14,812,783.40	40,949,478.01	-63.83%	主要系本期利息支出减少所致
所得税费用	4,767,259.06	225,516.84	2,013.93%	主要系本期公司当期所得税增加所致
研发投入	21,003,336.24	7,848,905.43	167.60%	主要系本期进一步加大研发费用的入，致力于生产高附加值的产品，提高产品的市场竞争力所致。
经营活动产生的现金流量净额	371,580,247.56	11,479,564.14	3,136.88%	主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加及收到的往来款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	140,869,351.13	-16,228,059.93	968.06%	主要系本期处置子公司收到的现金净额增

				加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-494,639,379.80	7,188,141.70	-6,981.32%	主要系本期偿还债务支付的现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	17,325,213.10	2,499,951.82	593.02%	主要系本期经营活动收到的现金流入增加以及处置子公司收到的现金增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	580,773,061.79	100%	268,298,008.81	100%	116.47%
分行业					
锆行业	580,773,061.79	100.00%	268,298,008.81	100.00%	116.47%
分产品					
氯化锆	166,094,111.70	28.60%	54,824,744.27	20.43%	202.95%
二氧化锆	87,585,612.36	15.08%	32,388,576.82	12.07%	170.42%
复合氧化锆	30,293,249.65	5.22%	15,243,796.84	5.68%	98.73%
硅酸锆	39,436,646.84	6.79%	16,585,093.11	6.18%	137.78%
结构陶瓷	26,205,712.46	4.51%	11,931,425.49	4.45%	119.64%
海绵锆	6,943,415.59	1.20%	12,599,778.78	4.70%	-44.89%
核级锆	74,506.19	0.01%	1,283,653.25	0.48%	-94.20%
钛精矿	116,246,154.20	20.02%			100.00%
锆中矿	10,656,564.34	1.83%	93,102,654.72	34.70%	-88.55%
电熔氧化锆	37,745,820.43	6.50%	17,189,220.44	6.41%	119.59%
锆英砂	48,518,918.08	8.35%			100.00%
其他	10,972,349.95	1.89%	13,149,065.09	4.90%	-16.55%
分地区					
国内	534,024,434.45	91.95%	219,927,775.74	81.97%	142.82%
国外	46,748,627.34	8.05%	48,370,233.07	18.03%	-3.35%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
锆行业	580,773,061.79	470,728,405.51	18.95%	116.47%	96.98%	8.02%
分产品						
氯化锆	166,094,111.70	146,258,859.24	11.94%	202.95%	195.60%	2.19%
二氧化锆	87,585,612.36	68,676,665.14	21.59%	170.42%	149.18%	6.69%
钛精矿	116,246,154.20	79,401,117.71	31.70%			31.70%
分地区						

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

四、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	39,761,711.94	62.95%	出售朝阳东锆子公司收益、联营企业利润	出售朝阳东锆子公司收益不具有可持续性、联营企业利润具有可持续性
营业外收入	2,240.02	0.00%	其他	否
营业外支出	767,592.50	1.22%	滞纳金、捐赠支出、非流动资产毁损报废损失等	否
信用减值损失	-2,575,309.05	-4.08%	应收款项计提减值	否
资产处置收益	50,194.20	0.08%	固定资产处置利得	否

五、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	43,985,671.03	2.28%	158,174,894.19	6.84%	-4.56%	主要系本报告期购买商品支付的现金增加所致
应收账款	124,321,273.85	6.45%	99,306,173.81	4.30%	2.15%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	355,182,851.69	18.43%	381,705,516.30	16.51%	1.92%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	119,054,202.55	6.18%	140,209,000.65	6.07%	0.11%	
固定资产	633,326,873.05	32.87%	701,660,862.91	30.35%	2.52%	
在建工程	66,226.42	0.00%	177,926,916.15	7.70%	-7.70%	主要系本报告期处置朝阳子公司减少在建工程所致
使用权资产	37,852,434.91	1.96%		0.00%	1.96%	根据新租赁准则规定调整本科目
短期借款	189,800,000.00	9.85%	675,000,000.00	29.20%	-19.35%	主要系本报告期归还银行短期借款所致
合同负债	44,567,677.93	2.31%	36,367,505.50	1.57%	0.74%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	37,940,076.42	1.97%		0.00%	1.97%	根据新租赁准则规定调整本科目

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
3.其他债权投资	331,075.80						10,791.00	320,284.80
金融资产小计	331,075.80						10,791.00	320,284.80
上述合计	331,075.80						10,791.00	320,284.80
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	10,933,636.27	保证金等
固定资产	36,365,526.7	借款抵押物
无形资产	100,906,185.40	借款抵押物
合计	148,205,348.37	

六、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、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、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

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已	披露日期	披露索引
------	-------	-----	----------	----------------------------	----------	--------------------------	----------	---------	------------	---------------	------------------------------	------	------

											采取的措施		
云南国钛金属股份有限公司	朝阳东锆新材料有限公司 100% 的股权	2021 年 04 月 12 日	16,400	- 105.58	3680.82 万元	63.03 %	评估机构	是	同为控股股东的控股子公司	是	是	2021 年 03 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn

八、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
乐昌东锆新材料有限公司	子公司	二氧化锆、氯化锆生产	120,000,000.00	463,817,911.03	55,747,168.64	161,335,299.65	- 2,880,831.51	- 3,075,459.77
耒阳东锆新材料有限公司	子公司	电熔氧化锆生产	50,000,000.00	65,227,249.81	39,344,600.14	29,307,122.01	1,394,172.49	1,374,172.49
澳大利亚东锆资源有限公司	子公司	以锆的销售和进出口贸易及各类矿产的勘探、采矿、加工和矿产品的检验以及矿产品资源回运等	546,648,179.21	188,770,975.95	181,433,646.78	0.00	2,525,710.88	980,863.64
焦作东锆新材料有限公司	子公司	生产及销售精细陶瓷原料及制品	50,000,000.00	193,104,952.95	62,632,467.98	103,483,502.84	11,325,037.10	8,451,677.56
云南东锆	子公司	二氧化锆	50,000,000	970,200.00	-300.00	0.00	-300.00	-300.00

新材料有限公司		系列制品的研制开发、生产、销售及技术服务	.00					
汕头东锆技术服务有限公司	子公司	质检技术服务, 货物或技术进出口, 销售化工产品	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
焦作市维纳科技有限公司	子公司	从事货物和技术进出口业务, 生产、销售精细陶瓷, 销售化工产品等	10,000,000.00	136,298,336.40	60,619,196.98	18,366,984.72	2,318,716.80	1,969,664.52
铭瑞锆业有限公司	子公司	锆及其他矿产的勘探、开采、加工、销售	291,685,592.41	115,896,783.60	-25,418,653.59	596,904.00	-3,480,108.15	-3,480,108.15

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
朝阳东锆新材料有限公司	出售 100%股权	该公司的经营利润合并计入归属于母公司所有者的净利润。
焦作市维纳科技有限公司	取得 100%股权	该公司的经营利润合并计入归属于母公司所有者的净利润。

主要控股参股公司情况说明

乐昌东锆新材料有限公司：营业收入同比上升80.26%，主要是二氧化锆、氯化锆产量、销量、单价同步上升所致。

耒阳东锆新材料有限公司：总资产同比下降65.76%，主要是公司内部往来款减少、2020年资产减值所致。

澳大利亚东锆资源有限公司：净资产同比上升26.70%，主要是Image Resources NL投资收益所致；净利润同比下降92.17%，主要是收到Image Resources NL分红所增加的税金所致。

焦作东锆新材料有限公司：总资产同比上升1752.95%，营业收入、净利润、净资产也同比大幅上升，主要系去年6月新设焦作东锆及2021年上半年度焦作东锆收购维纳科技所致。

铭瑞锆业有限公司：净资产同比上升39.30%，主要是Image Resources NL投资收益所致；净利润同比下降149.45%，主要是2021年上半年度经营勘探支出所致。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）重大突发公共卫生事件的风险

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

（2）经济周期波动风险

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

（3）市场竞争风险

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

（4）财务风险

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

（5）新材料市场不及预期

为满足对锆产品不断变化的需求，公司积极研发创新新产品，进一步优化自身产品结构，不断迎合市场的需求。目前，公司已经在全球市场范围内积极推广新材料产品。如果公司产品不能很好适应不断变化的市场需求，或者在市场竞争、市场推广、运营成本控制等方面发生不利变化，将对公司的盈利水平和未来发展产生一定影响。

第四节 公司治理

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	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	36.67%	2021 年 02 月 10 日	2021 年 02 月 10 日	审议通过了《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案修订稿）>及摘要的议案》、《关于公司<2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2021 年限制性股票激励计划有关事宜的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于预计 2021 年度日常性关联交易的议案》。
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	17.30%	2021 年 04 月 12 日	2021 年 04 月 12 日	审议通过了《关于转让全资子公司股权资产暨关联交易的议案》。
2020 年年度股东大会	年度股东大会	38.83%	2021 年 05 月 06 日	2021 年 05 月 06 日	审议通过了《关于公司<2020 年度董事会工作报告>的议案》、《关于公司<2020 年度监事会工作报告>的议案》、《关于公司<2020

					<p>年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2020年年度报告全文>及摘要的议案》、《关于公司 2020 年度利润分配的议案》、《关于 2021 年度公司向金融机构及其他机构申请综合授信额度以及向全资子公司提供担保的议案》、《关于增加公司 2021 年度日常关联交易额度的议案》、《关于<广东东方锆业科技股份有限公司未来三年（2021-2023 年）股东回报规划>的议案》、《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》。</p>
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	41.24%	2021 年 06 月 04 日	2021 年 06 月 04 日	<p>审议通过了《关于全资子公司收购焦作市维纳科技有限公司 100% 股权暨关联交易的议案》、《关于变更注册资本并修订公司章程的议案》。</p>

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、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
江春	副总经理	离任	2021 年 02 月 02 日	个人原因

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、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

2021年1月11日，公司召开第七届董事会第十五次会议，会议审议通过了《关于公司〈2021年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》、《关于公司〈2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司2021年限制性股票激励计划有关事宜的议案》。2021年1月25日，公司召开第七届董事会第十六次会议，审议通过《关于公司〈2021年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及摘要的议案》。公司员工持股计划相关议案已经公司2021年第一次临时股东大会审议通过。2021年3月10日，公司2021年限制性股票首次授予登记完成。（详见于公司《关于2021年限制性股票首次授予登记完成的公告》公告编号：2021-19）

第五节 环境和社会责任

一、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 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
乐昌子公司	1、燃烧废气：烟尘、二氧化硫、氮氧化物；	有组织	3	分布在厂区西南位置 1 个，东南位置 2 个。	烟尘： <30mg/m ³ ；二氧化硫： <200mg/m ³ ；氮氧化物： <200mg/m ³ ；	2020 年 7 月 1 日开始执行：（DB44/765-2019）广东省“锅炉大气污染物排放标”表 2 在用锅炉标准”	未设定总量要求	未设定总量要求	无
乐昌子公司	1、燃烧废气：烟尘、二氧化硫、氮氧化物；	有组织	1	锅炉排口分布在厂区西南位置	烟尘： <30mg/m ³ ；二氧化硫： <200mg/m ³ ；氮氧化物： <200mg/m ³ ；汞及其化合物 <0.05mg/m ³ ；烟气黑度≤ 1	2020 年 7 月 1 日开始执行：（DB44/765-2019）广东省“锅炉大气污染物排放标”表 2 在用锅炉标准”	烟尘： 2.626 吨；二氧化硫： 24.581 吨；氮氧化物： 21.658 吨；	烟尘： 8.4528 吨；二氧化硫： 45.0816 吨；氮氧化物： 56.352 吨；	无
乐昌子公司	2、工艺废气：HCl；	有组织	17	东厂区 10 个，西厂区 7	HCl： <100mg/m ³ ；	广东省“大气污染物排放限	未设定总量要求	未设定总量要求	无

				个。		值" (DB44/ 274- 2001)第 二时段二 级标准广 东省"大 气污染物 排放限值 "			
乐昌子公 司	2、工艺 废气：颗 粒物、粉 尘；	有组织	4	东厂区 2 个，西 厂区 2 个	颗粒物、 粉尘： <120mg/ m 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
乐昌子公 司	2、工艺 废气：非 甲烷总烃	有组织	2	东厂区 2 个。	非甲烷总 烃： <120mg/ m 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
乐昌子公 司	3、废 水： COD、 氨氮	连续性沟 渠	1	厂区北面 中部。	COD： <50mg/L ； 氨 氮： <10mg/L ； pH： 6- 9	《无机化 学工业污 染物排放 标准》 (DB315 73- 2015)表	COD： 9.378 吨；氨 氮： 0.045 吨；	未设定总 量要求	无

						1 水污染物排放限值			
耒阳子公司	颗粒物、二氧化硫、氮氧化物；	有组织	1	厂东面	颗粒物 \leq 40mg/m ³ ； 二氧化硫 \leq 21m ³ ； 氮氧化物 \leq 169m ³	“工业炉窑大气污染物排放标准” (GB16297-1996)	未设定总量要求	未设定总量要求	无
维纳科技	颗粒物、氮氧化物	有组织	2	厂区东北（电弧炉废气排口）	颗粒物 $<$ 10mg/m ³ ； 氮氧化物 $<$ 300m ³	河南省工业炉窑大气污染物排放标准 (DB41/1066-2020)	未设定总量要求	未设定总量要求	无
维纳科技	颗粒物	有组织	2	厂区东北（雷蒙磨和气流磨废气排口）	颗粒物 \leq 10mg/m ³	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)表2二级标准相关排放要求	未设定总量要求	未设定总量要求	无
维纳科技	氨（氨气）	有组织	2	厂区东南1个（共沉淀废气）， 厂区东北1个（污水处理站废气）	排放速率4.9kg/h	《恶臭污染物排放标准》 (GB14554-93)表2	未设定总量要求	未设定总量要求	无
维纳科技	锆及其化合物、颗粒物	有组织	1	厂区西南（喷雾干燥废气）	锆及其化合物： 5mg/m ³ ； 颗粒物： 10mg/m ³	《无机化学工业污染物排放标准》 (GB31573-2015)	未设定总量要求	未设定总量要求	无
维纳科技	废水：COD、	连续性沟渠	1	厂区西南角（废水	COD： $<$ 300mg/	《化工行业水污染	未设定总量要求	未设定总量要求	无

	氨氮			总排口)	L: 氨氮: <30mg/L ; pH: 6-9	物间接排放标准》 (DB41/1135-2016)			
汕头盐鸿分公司	氨(氨气)、氯化氢	有组织	6	湿法车间	氨(氨气): <4.9kg/h ; 氯化氢: <10mg/Nm ³	无机化学工业污染物排放标准 GB31573-2015,恶臭污染物排放标准 GB14554-93,修改单环保部公告 2014 年第 83 号,大气污染物排放限值 DB44/27—2001	排污许可证未设定总量要求	排污许可证未设定总量要求	无
汕头盐鸿分公司	颗粒物、氨(氨气)、氟化物	有组织	4	煅烧车间	颗粒物: 10mg/Nm ³ ; 氨(氨气): <4.9kg/h ; 氟化物: <3mg/Nm ³	无机化学工业污染物排放标准 GB31573-2015,恶臭污染物排放标准 GB14554-93,修改单环保部公告 2014 年第 83 号,大气污染物排放限值 DB44/27—2001	排污许可证未设定总量要求	排污许可证未设定总量要求	无

汕头盐鸿分公司	颗粒物	有组织	21	粉体车间	颗粒物： 10mg/Nm ³	无机化学工业污染物排放标准 GB31573-2015,恶臭污染物排放标准 GB14554-93,修改单 环保部公告 2014 年第 83 号,大气污染物排放限值 DB44/27—2001	排污许可证未设定总量要求	排污许可证未设定总量要求	无
汕头盐鸿分公司	颗粒物、氯化氢、挥发性有机物	有组织	2	陶瓷车间	颗粒物： 10mg/Nm ³ ；氯化氢： 25mg/Nm ³ ；挥发性有机物： 30mg/Nm ³	家具制造行业挥发性有机化合物排放标准 DB44/814-2010,广东省陶瓷工业大气污染物排放标准 DB 44/2160-2019,《陶瓷工业污染物排放标准》 (GB25464-2010)修改单 环保部公告 2014 年第 83	排污许可证未设定总量要求	排污许可证未设定总量要求	无

						号,大气 污染物排 放限值 DB44/ 27—2001			
汕头盐鸿 分公司	化学需氧 量、氟化 物、五日 生化需氧 量、硫化 物、pH 值、悬浮 物、总 氮、氨 氮、石油 类、总 锌、总 铜、磷	有组织	1	厂区总排 放口	化学需氧 量: 50mg/L ; 氟化 物: 6mg/L; 五日生化 需氧量: 10mg/L ; 硫化 物: 0.5mg/L ; pH 值: 6- 9; 悬浮 物: 50mg/L ; 总氮: 15mg/L ; 氨氮: 3mg/L; 石油类: 3mg/L; 总锌: 1mg/L; 总 0.1mg/L ; 总磷: 0.5mg/L	无机化学 工业污染 物排放标 准 GB31573 -2015,陶 瓷工业污 染物排放 标准 GB25464 -2010	排污许可 证未设定 总量要求	排污许可 证未设定 总量要求	无

防治污染设施的建设和运行情况

(一) 乐昌子公司:

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

2、生活废水：收集后经三级化粪池后排入回用池，用于厂区及周边山林绿化；

3、锅炉燃烧废气：旋风除尘+水膜除尘+脱硫塔后达标外排。水膜除尘的除尘水经中和+沉淀+水煤灰过滤器+沉淀压滤后并入生产废水沉淀池；脱硫池液循环使用，渣用于建材行业；2021年4月27日正式使用坪石发电B厂外供蒸汽，乐昌子公司锅炉及配套处理设施同时停运。

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。2021年4月27日正式使用坪石发电B厂外供蒸汽，乐昌子公司锅炉废气在线监测同时向地方环保部门申报停运。

（二）耒阳子公司：

1、生产废水：中和+沉淀+污水处理后循环使用；

2、生活废水：收集后经三级化粪池后排入回用池，用于厂区及周边山林绿化；

3、电弧炉烟气：电弧炉粉尘采用旋风+脉冲布袋除尘器处理。

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

5、电弧炉烟气正委托第三方定期监测，确保数据稳定性。

（三）维纳科技：

1、生产废水：混凝沉淀+负压碱析蒸氨+超重力吹脱后经总排口进污水管网；

2、生活废水：生活污水排入厂区现有化粪池进行处理，用于厂区及周边山林绿化；

3、电弧炉烟气：电弧炉废气采用旋风+脉冲布袋除尘器处理+一根15m高排气筒；

4、共沉淀反应废气：一套水喷淋吸收器+一根15m 高排气筒；

5、污水处理站废气：氨气吸收塔+一根15m 高排气筒；

6、喷雾干燥废气：旋风除尘器+一套袋式除尘器+一根15m 高排气筒；

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、电弧炉废气配有在线监测系统，同时接受地方环保部门监督监测，确保数据稳定性。

（四）汕头盐鸿分公司：

1、生产废水：中和+沉淀后外排；中和沉淀+反渗透膜处理后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外排；

3、生产废气：

1) 湿法车间：废气经净化塔处理后引高排放。

2) 煅烧车间：废气经静电除尘或净化塔处理后引高排放。

3) 粉体车间：废气经旋风+布袋除尘后引高排放。

4) 陶瓷车间：废气经水喷淋塔处理后引高排放；废气经净化塔+活性炭处理后引高排放。

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，每年定期检修，确保环保正常运行。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

（一）乐昌子公司

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

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

子公司建设完成并经环保“三同时”验收许可后，按照《广东省排污许可管理条例》的规定，即时向当地环保部门依法排污申报，并于2020年8月取得国家排污许可证，做到依法持证排污。

（二）耒阳子公司：

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

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

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

（三）维纳科技

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表的审批意见：《关于焦作市维纳精细陶瓷有限公司1000吨/年精细陶瓷生产线项目环境影响报告表的批复意见》

（焦环评表字[2010]20号）、《焦作市环境保护局关于焦作市维纳科技有限公司10万块/年全瓷义齿用氧化锆瓷块及原料项目环境影响报告书的批复》（焦环审[2017]28号）

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：《关于焦作市维纳精细陶瓷有限公司1000吨/年精细陶瓷生产线项目竣工环保验收的批复》（焦环评[2012]69号）、《1000吨/年精细陶瓷生产线项目竣工环保验收报告表》（焦环监验[2012]50号）、《焦作市维纳科技有限公司10万块/年全瓷义齿用氧化锆瓷块及原料项目竣工环境保护验收监测报告》。

子公司建设完成并经环保“三同时”验收许可后，按照《河南省排污许可管理条例》的规定，即时向当地环保部门依法排污申报，并于2020年8月30日取得国家排污许可证，做到依

法持证排污。

（四）汕头盐鸿分公司：

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，并取得相关批复及验收意见，具体如下：

1、2005年8月，取得汕头市环保局同意广东东方锆业科技股份有限公司高性能A1-Y 复合氧化锆粉体项目建设意见（编号：汕市环建【2005】082号）；

2、2009年6月，汕头市环保局批准同意高性能A1-Y 复合氧化锆粉体项目的环境保护竣工验收，编号为（汕市环验【2009】082号）；

3、2012年6月11日取得《关于对广东东方锆业科技股份有限公司年产2700吨复合氧化锆扩建项目环境影响报告书的审批意见》（汕市环函[2012]345号）；

4、2021年4月11日广东东方锆业科技股份有限公司年产2700吨复合氧化锆扩建项目（一期工程）通过环境保护自主专家验收；

5、2020年5月9日取得汕环澄海建[2020]018号《关于年产500吨锆陶瓷制品建设项目环境影响报告表的审批意见》；

6、2021年5月18日广东东方锆业科技股份有限公司关于年产500吨锆陶瓷制品建设项目通过环境保护自主专家验收；同时，公司于2020年8月25日取得《排污许可证》（证书编号：91440500MA4WFUPL84001V）。

突发环境事件应急预案

（一）乐昌子公司

子公司于2014年2月完成了《事故应急预案》和《环境风险应急预案》（2014年3月在韶关市环保局备案），配备相关的应急处理设备设施和卫生防护用品。2017年3月根据实际情况完善了《环境风险应急预案（2017版）》，补充完成了《突发环境事件风险评估报告》、《环境应急资源调查表》，并于2017年4月在韶关市环保局进行备案，2017年9月进行了应急演练，确保出现突发事件时能有序、合理处理，不造成环境污染。2018年9月因企业更名原因从新编制了《环境风险应急预案》、《突发环境事件风险评估报告》、《环境应急资源调查表》（2018版），并于2018年9月在乐昌市环保局进行备案。变更后于2018年12月、2019年6月、2019年12月进行了三次应急演练，2020年5月、2020年6月、2020年11月进行了三次应急演练，2021年4月、2021年6月进行了二次应急演练，确保出现突发事件时能有序、合理处理，不造成环境污染。

（二）耒阳子公司：

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

（三）维纳科技

子公司于2018年4月完成了《焦作市维纳科技有限公司突发环境事件应急预案》（2018年5月10日在焦作市中站区环保局备案），配备相关的应急处理设备设施和卫生防护用品。并按照原预案进行应急演练，确保出现突发事件时能有序、合理处理，不造成环境污染。计划2021年8月进行预案的重新编制和评审，目前正在准备中。

（四）汕头盐鸿分公司：

分公司于2018年3月完成《突发环境事件应急预案》的编制、评审、备案，后续公司根据相关规定的的要求，开展应急预案进行修订、演练等工作。

环境自行监测方案

（一）乐昌子公司

子公司对锅炉废气和废水总排口各安装有在线监测，与韶关市环境保护局平台以及省平台、国家平台进行了联网，做到实时监控，并委托广东云测环境科技有限公司、长沙华时捷环保科技发展股份有限公司分别对废气、废水在线监测第三方运行维护。同时，公司安环部下设环保检测组，进行部分项目的自行监测。2021年4月27日正式使用外供蒸汽后，锅炉及配套处理、在线监测系统暂停使用，并做好维护保养作为备用设备。

子公司委托广东韶测检测有限公司进行废水（常规项目）、废气、噪声等第三方检测，废水每月进行一次，废气和噪声以及两套在线监测对比监测每季度进行一次；同时委托二九〇研究所进行放射性项目的第三方检测，废水每月进行一次，中和渣填埋场每年一次，环境辐射监测每年二次。确保排污受控，不造成环境影响。

（二）耒阳子公司

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

（三）维纳科技

子公司对电弧炉废气安装有在线监测，与焦作市生态环境局平台以及国发平台进行了联网，做到实时监控，并委托焦作凯霖环保科技有限公司分别对废气、废水进行第三方检测，废气每季度一次，废水每季度一次，确保排污受控，达标排放，不造成环境影响。

（四）汕头盐鸿分公司：

分公司废水排放装有COD、氨氮、PH、流量在线监测，与汕头市生态环境局平台以及广东省平台进行了联网，做到实时监控，委托汕头市盟宏生态环境科技有限公司对在线监控设备及数据进行修护运营，同时委托广东万田检测股份有限公司按自行监测要求对公司的废水、废气排放进行定期检测。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

不适用

其他环保相关信息

不适用

二、社会责任情况

报告期内，公司子公司乐昌东锆和耒阳东锆开展了巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴工作，其中乐昌东锆为当地农村捐助共计14万元，用于帮助当地码头修建、饮水井维修和水库维修等工程；耒阳东锆为当地社区赞助一万元排洪渠改造经费。

第六节 重要事项

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	龙佰集团股份有限公司	其他承诺	龙佰集团股份有限公司通过协议转让的方式受让中国核工业集团股份有限公司持有的全部广东东方锆业科技股份有限公司股份 97,210,818 股。龙佰集团股份有限公司承诺本公司及本公司控制的企业保证将在未来 36 个月内，按照监管机构及法律法规的要求尽一切努力解决与广东东方锆业科技股份有限公司及其下属企业构成竞争或潜在竞争的业务，包括但不限于将符合条件的	2019 年 12 月 23 日	2022 年 12 月 23 日	正常履行中

			<p>优质资产、业务优先注入广东东方锆业科技股份有限公司，若无法注入广东东方锆业科技股份有限公司的，将通过包括但不限于将产生竞争的资产、业务转让给无关联第三方、将产生竞争的资产、业务托管给广东东方锆业科技股份有限公司等一切有助于解决上述问题的可行、合法方式，使本公司及本公司控制的企业与广东东方锆业科技股份有限公司及其下属企业不构成实质性同业竞争。</p>			
	龙佰集团股份有限公司	其他承诺	<p>龙佰集团股份有限公司通过协议转让的方式受让中国核工业集团股份有限公司持有的全部广东东方锆业</p>	2019年12月23日	2022年12月23日	正常履行中

			科技股份有限公司股份 97,210,818 股，本次交易完成后 12 个月内，龙佰集团股份有限公司不会转让本次受让所获得的股份。			
	龙佰集团股份有限公司	其他承诺	龙佰集团股份有限公司通过非公开发行股份的方式持有的全部广东东方锆业科技股份有限公司股份 85,000,000 股，本次交易完成后 18 个月内，龙佰集团股份有限公司不会转让本次受让所获得的股份。	2020 年 12 月 25 日	2022 年 6 月 25 日	正常履行中
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈潮钿		"1、本人将根据《公司章程》的规定，依法行使股东权利，不违规干涉贵公司的生产经营活动；2、本人将尽可能避免本人	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

			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。”			
股权激励承诺	广东东方锆业科技股份有限公司激励对象	其他承诺	“本公司所有激励对象承诺，公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。”	2021 年 02 月 18 日		正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺						
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
---------------------------------------	-----

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、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。

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、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
Image	参股公司	采购	重矿砂	市场价	2740	12,501.5	100.00%	12,501.5	否	信用证	2740		http://www.cninfo.com.cn
龙佰集团	控股股东	采购	锆英砂	市场价	9,200.00	7,757.64	67.45%	18,000	否	电汇或电承	9,200.00	2021年04月10日	http://www.cninfo.com.cn
龙佰集团	控股股东	采购	水、电、蒸汽、天然气等	市场价	水 5.5 元，电 0.62 元，天然气 2.16 元，	740.82	22.79%	2,000	否	电汇或电承	水 5.5 元，电 0.62 元，天然气 2.16 元，	2021年04月10日	http://www.cninfo.com.cn

					蒸汽 145.2 0元						蒸汽 145.2 0元		
龙佰集团	控股股东	接受劳务	污水处理	市场价	20.45	201.86	99.61%	600	否	电汇或电承	20.45	2021年04月10日	http://www.cninfo.com.cn
龙佰集团	控股股东	接受劳务	维修安装	市场价	10.23	10.23	32.37%	100	否	电汇或电承	10.23	2021年01月26日	http://www.cninfo.com.cn
龙佰集团	控股股东	租赁	租赁生产线	市场价	258.08	258.08	44.62%	280	否	电汇或电承	258.08	2020年05月19日	http://www.cninfo.com.cn
龙佰集团	控股股东	销售	钛精矿	市场价	2000	11,071.48	100.00%	25,000	否	电汇或电承	2000	2021年04月10日	http://www.cninfo.com.cn
龙佰集团	控股股东	销售	氯化锆	市场价	13300	4,332.2	26.08%	5,000	否	电汇或电承	13300	2021年04月10日	http://www.cninfo.com.cn
龙佰集团	控股股东	销售	电熔锆	市场价	24260	562.73	14.91%	2,000	否	电汇或电承	24260	2021年04月10日	http://www.cninfo.com.cn

													fo.c om.c n
龙佰集团	控股股东	销售	硅酸锆球、结构件	市场价	44475.35	105.62	4.03%	1,500	否	电汇或电承	44475.35	2021年06月08日	http://www.cninfo.com.cn
河南银科国际化工有限公司	控股股东 高管 控股公司	销售	电熔锆	市场价	24,513.28	196.13	5.20%	1,000	否	电汇或电承	23970	2021年06月08日	http://www.cninfo.com.cn
龙佰集团	控股股东	提供劳务	水处理	市场价	0.42	0.42	100.00%	0.42	否	电汇或电承	0.42		
维纳科技	控股股东 参股公司	销售	氯化锆	市场价	10,373.37	503.21	3.03%	2,000	否	电汇或电承	11704	2021年04月10日	http://www.cninfo.com.cn
维纳科技	控股股东 参股公司	销售	锆英砂	市场价	8,849.56	538.05	11.09%	2,000	否	电汇或电承	9,200.00	2021年04月10日	http://www.cninfo.com.cn
维纳科技	控股股东 参股公司	采购	结构件	市场价	72629.57714	25.42	0.29%	200	否	电汇或电承	72629.57714	2021年04月10日	http://www.cninfo.com.cn
维纳	控股	采购	电熔	市场	20,02	693	100.0	2,500	否	电汇	19709	2021	http:

科技	股东 参股 公司		锆	价	3.63		0%			或电 承		年 04 月 10 日	//w ww. cnin fo.c om.c n
合计				--	--	39,49 8.39	--	74,68 1.92	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况			无										
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）			无										
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）			不适用										

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）（如有）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
云南国钛金属股份有限公司	同为控股股东的控股子公司	出售股权	朝阳东锆新材料有限公司 100% 的股权	评估	12,719.18	16,400	16,400	电汇	3,680.82	2021 年 03 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn
龙佰集团股份有限公司	控股股东	收购股权	维纳科技 21.30% 的股权	评估	1,230.36	2,172.6	2,172.6	电汇	0	2021 年 05 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn
冯立明	公司董事兼联席总经	收购股权	维纳科技 34.50	评估	1,992.84	3,519	3,519	电汇	0	2021 年 05 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn

	理		%的股 权							日	m.cn
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				无							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				经营利润合并计入归属于母公司所有者的净利润。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、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。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

- 1、公司租赁龙佰集团股份有限公司的二氧化锆和氯化锆生产线，租期为5年，年租金为500万元（不含税），并对该二氧化锆和氯化锆生产线进行经营管理。
- 2、公司租赁汕头市国富锆钛实业有限公司重矿物分选厂，用于加工锆中矿，租期为5年，年租金为500万元（不含税）。国富锆钛对租赁资产享有所有权，公司享有经营使用权。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

√ 适用 □ 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
汕头市国富锆钛实业有限公司	广东东方锆业科技股份有限公司	厂房设备土地	9,050.96	2020年06月20日	2025年06月19日	2,850.3	合同及发票	影响占利润总额45.12%。	否	无
龙佰集团股份有限公司	焦作东锆新材料有限公司	厂房设备	7,452.97	2020年05月31日	2025年05月31日	1,132.5	合同及发票	影响占利润总额17.93%。	是	龙佰集团股份有限公司为公司控股股东。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

龙佰集团	2020年 04月03日	50,000	2020年 04月15日	42,017.94	抵押;质押	固定资 产	无	1年	是	是
龙佰集团	2020年 07月23日	40,000	2020年 07月23日	40,000	抵押;质押	固定资 产	无	1年	是	是
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			90,000	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)						82,017.94
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			40,000	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
乐昌东锆	2020年 04月10日	20,000		0	连带责任担保;抵押;质押	无	无	3年	否	否
耒阳东锆	2020年 04月10日	10,000		0	连带责任担保;抵押;质押	无	无	3年	否	否
焦作东锆	2020年 04月10日	10,000		0	连带责任担保;抵押;质押	无	无	3年	否	否
云南东锆	2020年 04月10日	10,000		0	连带责任担保;抵押;质押	无	无	3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			50,000	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)			50,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						50,000

子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)		140,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)		82,017.94					
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		90,000	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)		50,000					
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			42.97%							
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							
对未到期担保合同, 报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)				无						
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

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、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。

十三、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。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司全资子公司焦作东锆收购焦作市维纳科技有限公司100%股权。

第七节 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	137,770,787	19.52%	0	0	0	65,690,500	65,690,500	203,461,287	26.38%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	137,770,787	19.52%	0	0	0	65,690,500	65,690,500	203,461,287	26.38%
其中：境内法人持股	85,000,000	12.04%	0	0	0	0	0	85,000,000	11.02%
境内自然人持股	52,770,787	7.48%	0	0	0	65,690,500	65,690,500	118,461,287	15.36%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	568,175,213	80.48%	0	0	0	-237,500	-237,500	567,937,713	73.62%
1、人民币普通股	568,175,213	80.48%	0	0	0	-237,500	-237,500	567,937,713	73.62%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	705,946,000	100.00%	0	0	0	65,453,000	65,453,000	771,399,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司向406名激励对象授予 6545.30万股限制性股票。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
江春	1,050,000	0	350,000	1,400,000	高管离职	2021年8月3日解除限售股数350,000股；2023年7月17日解除限售持有的全部股份。
合计	1,050,000	0	350,000	1,400,000	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	46,675	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	报告期内	持有有	持有无限	质押、标记或冻结情况

			未持有的普通 股数量	增减变动 情况	限售条 件的普 通股数 量	售条件 的普 通股数 量	股份状态	数量
龙佰集团股 份有限公司	境内非国有法 人	23.62%	182,210 ,818		85,000, 000	97,210,81 8		
陈潮钿	境内自然人	8.73%	67,350, 000		50,512, 500	16,837,50 0	质押	67,327,500
青岛国信金 融控股有限 公司	国有法人	1.91%	14,755, 120		0	0		
乔竹青	境内自然人	0.91%	7,000,0 00		7,000,0 00	0		
冯立明	境内自然人	0.91%	7,000,0 00		7,000,0 00	0		
黄超华	境内自然人	0.91%	7,000,0 00		7,000,0 00	0		
深圳市上善 若水资产管 理有限公司 —上善若水 远正证券投 资私募基金	其他	0.87%	6,691,5 32		0	6,691,532		
冯建华	境内自然人	0.86%	6,600,0 00		0	6,600,000		
吴锦鹏	境内自然人	0.71%	5,460,0 00		5,095,0 00	365,000		
刘志强	境内自然人	0.65%	5,001,0 50		5,000,7 87	263		
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		无						
上述股东涉及委托/受托表决 权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	

龙佰集团股份有限公司	97,210,818	人民币普通股	97,210,818
陈潮钿	16,837,500	人民币普通股	16,837,500
青岛国信金融控股有限公司	14,755,120	人民币普通股	14,755,120
冯建华	7,600,000	人民币普通股	7,600,000
深圳市上善若水资产管理有限 公司—上善若水远正证券投资 私募基金	6,691,532	人民币普通股	6,691,532
深圳市柏霖资产管理有限公司	4,859,100	人民币普通股	4,859,100
丁湘莹	4,358,481	人民币普通股	4,358,481
蒋一翔	3,600,000	人民币普通股	3,600,000
金华市裕华棉茧有限公司	3,350,000	人民币普通股	3,350,000
金华市穗丰农资有限公司	3,300,000	人民币普通股	3,300,000
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	金华市农业生产资料有限公司旗下控制金华市穗丰农资有限公司和金华市裕华棉茧有限公司，金华市穗丰农资有限公司和金华市裕华棉茧有限公司构成一致行动人，除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在一致行动人的情况。		
前 10 名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）	公司股东深圳市上善若水资产管理有限—上善若水远正证券投资私募基金通过华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 6,691,532 股，合计持有公司股份 6,691,532 股；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 4,358,481 股，合计持有公司股份 4,358,481 股；公司股东蒋一翔通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 3,600,000 股，合计持有公司股份 3,600,000 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。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持 股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授予 的限制性股票数 量(股)
冯立明	董事兼 联席总 经理	现任	0	7,000,000	0	7,000,000	0	7,000,000	7,000,000
黄超华	董事兼 联席总	现任	0	7,000,000	0	7,000,000	0	7,000,000	7,000,000

	经理								
乔竹青	董事兼 财务总监	现任	0	7,000,000	0	7,000,000	0	7,000,000	7,000,000
吴锦鹏	总工程师	现任	1,460,000	4,000,000	0	5,460,000	0	4,000,000	4,000,000
刘志强	副总经理	现任	1,050	5,000,000	0	5,001,050	0	5,000,000	5,000,000
谭若闻	董事兼 董事会 秘书	现任	0	4,000,000	0	4,000,000	0	4,000,000	4,000,000
合计	--	--	1,461,050	34,000,000	0	35,461,050	0	34,000,000	34,000,000

五、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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

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：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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	43,985,671.03	158,174,894.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	124,321,273.85	99,306,173.81
应收款项融资	15,901,684.73	49,014,970.51
预付款项	27,510,581.43	43,626,013.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	332,196.49	2,567,038.07
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	355,182,851.69	381,705,516.30

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,293,135.08	21,356,198.06
流动资产合计	584,527,394.30	755,750,804.42
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,805,559.48	
长期股权投资	119,054,202.55	140,209,000.65
其他权益工具投资	320,284.80	331,075.80
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	633,326,873.05	701,660,862.91
在建工程	66,226.42	177,926,916.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	37,852,434.91	
无形资产	516,140,681.87	523,514,136.00
开发支出		
商誉	22,975,195.99	
长期待摊费用	1,813,453.67	2,368,798.67
递延所得税资产	381,401.11	26,080.45
其他非流动资产	8,744,134.01	9,775,693.33
非流动资产合计	1,342,480,447.86	1,555,812,563.96
资产总计	1,927,007,842.16	2,311,563,368.38
流动负债：		
短期借款	189,800,000.00	675,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,250,000.00	110,000,000.00

应付账款	166,223,936.86	211,493,449.79
预收款项		
合同负债	44,567,677.93	36,367,505.50
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,665,388.05	19,701,109.67
应交税费	23,404,338.16	2,299,402.34
其他应付款	319,068,329.47	21,723,196.66
其中：应付利息		387,729.99
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	6,392,219.67	174,957,891.46
流动负债合计	762,371,890.14	1,251,542,555.42
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	37,940,076.42	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,357,999.62	8,498,666.32
递延所得税负债	3,621,370.62	
其他非流动负债		
非流动负债合计	49,919,446.66	8,498,666.32
负债合计	812,291,336.80	1,260,041,221.74
所有者权益：		

股本	771,399,000.00	705,946,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,055,428,269.75	919,187,358.11
减：库存股	191,777,290.00	
其他综合收益	-70,843,405.69	-65,552,130.26
专项储备		
盈余公积	37,994,765.31	37,994,765.31
一般风险准备		
未分配利润	-438,627,091.84	-497,745,839.12
归属于母公司所有者权益合计	1,163,574,247.53	1,099,830,154.04
少数股东权益	-48,857,742.17	-48,308,007.40
所有者权益合计	1,114,716,505.36	1,051,522,146.64
负债和所有者权益总计	1,927,007,842.16	2,311,563,368.38

法定代表人：许刚

主管会计工作负责人：乔竹青

会计机构负责人：赵康康

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	19,483,825.62	143,856,805.09
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	88,674,510.56	75,951,742.89
应收款项融资	1,606,719.42	43,423,516.21
预付款项	11,360,955.34	32,243,323.45
其他应收款	314,504,665.00	592,445,951.13
其中：应收利息		
应收股利		
存货	186,291,422.50	142,371,360.64
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,960,548.17	9,702,863.56
流动资产合计	629,882,646.61	1,039,995,562.97
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,805,559.48	
长期股权投资	768,362,486.89	881,648,179.21
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	280,362,703.96	291,567,576.90
在建工程		120,577.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,440,127.53	
无形资产	401,812,152.31	406,926,978.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,747,686.53	2,065,757.32
递延所得税资产		
其他非流动资产	3,744,134.01	4,035,693.33
非流动资产合计	1,477,274,850.71	1,586,364,763.22
资产总计	2,107,157,497.32	2,626,360,326.19
流动负债：		
短期借款	165,000,000.00	675,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,250,000.00	110,000,000.00
应付账款	45,832,165.09	110,793,185.04
预收款项		
合同负债	20,291,974.20	34,764,321.08
应付职工薪酬	7,128,079.50	11,959,352.14
应交税费	1,955,794.73	698,522.35

其他应付款	260,516,975.46	2,209,597.15
其中：应付利息		176,759.26
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,236,378.20	124,749,477.48
流动负债合计	505,211,367.18	1,070,174,455.24
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	19,331,125.85	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,357,999.62	8,498,666.32
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,689,125.47	8,498,666.32
负债合计	532,900,492.65	1,078,673,121.56
所有者权益：		
股本	771,399,000.00	705,946,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,055,428,269.75	919,187,358.11
减：库存股	191,777,290.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,994,765.31	37,994,765.31
未分配利润	-98,787,740.39	-115,440,918.79
所有者权益合计	1,574,257,004.67	1,547,687,204.63
负债和所有者权益总计	2,107,157,497.32	2,626,360,326.19

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	580,773,061.79	268,298,008.81
其中：营业收入	580,773,061.79	268,298,008.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	554,845,272.34	331,794,839.53
其中：营业成本	470,728,405.51	238,977,385.40
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,994,642.87	5,763,329.77
销售费用	2,622,143.38	3,827,130.99
管理费用	40,683,960.94	34,428,609.93
研发费用	21,003,336.24	7,848,905.43
财务费用	14,812,783.40	40,949,478.01
其中：利息费用	13,721,984.83	42,377,181.49
利息收入	1,022,824.69	238,005.24
加：其他收益	765,893.89	236,536.70
投资收益（损失以“-”号填列）	39,761,711.94	22,053,655.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,953,488.90	22,053,649.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“—”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-2,575,309.05	11,079.37
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,333,133.45
资产处置收益(损失以“-”号填列)	50,194.20	-133,939.92
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	63,930,280.43	-42,662,632.30
加:营业外收入	2,240.02	98,781.11
减:营业外支出	767,592.50	3,210,290.06
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	63,164,927.95	-45,774,141.25
减:所得税费用	4,767,259.06	225,516.84
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	58,397,668.89	-45,999,658.09
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	58,397,668.89	-45,999,658.09
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	59,118,747.28	-47,457,938.60
2.少数股东损益	-721,078.39	1,458,280.51
六、其他综合收益的税后净额	-5,119,931.81	-1,701,274.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,291,275.43	-1,811,939.94
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-5,291,275.43	-1,811,939.94
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-5,291,275.43	-1,811,939.94
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	171,343.62	110,665.61
七、综合收益总额	53,277,737.08	-47,700,932.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	53,827,471.85	-49,269,878.54
归属于少数股东的综合收益总额	-549,734.77	1,568,946.12
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0837	-0.0800
(二) 稀释每股收益	0.0837	-0.0800

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

法定代表人：许刚

主管会计工作负责人：乔竹青

会计机构负责人：赵康康

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	354,660,296.23	237,460,261.58
减：营业成本	279,789,392.20	225,483,734.67
税金及附加	3,292,956.38	4,610,881.70
销售费用	2,197,255.06	2,249,053.21

管理费用	24,859,649.61	18,697,744.70
研发费用	10,699,733.87	7,258,900.12
财务费用	12,926,319.57	28,009,575.55
其中：利息费用	13,182,562.38	30,577,824.50
利息收入	915,500.04	26,999.52
加：其他收益	211,170.90	236,536.70
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,064,073.31	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,838,184.51	-436,706.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	17,203,902.62	-49,049,797.79
加：营业外收入	0.02	88,928.96
减：营业外支出	550,724.24	3,117,090.01
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	16,653,178.40	-52,077,958.84
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,653,178.40	-52,077,958.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	16,653,178.40	-52,077,958.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	16,653,178.40	-52,077,958.84
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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	440,527,417.32	279,413,467.85
客户存款和同业存放款项净增		

加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	327,415,971.70	2,591,489.22
经营活动现金流入小计	767,943,389.02	282,004,957.07
购买商品、接受劳务支付的现金	321,002,449.90	157,807,761.88
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	53,320,701.01	35,074,855.35
支付的各项税费	11,152,298.16	39,303,733.96
支付其他与经营活动有关的现金	10,887,692.39	38,339,041.74
经营活动现金流出小计	396,363,141.46	270,525,392.93
经营活动产生的现金流量净额	371,580,247.56	11,479,564.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金	20,261,304.50	6.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	55,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	163,589,450.19	
收到其他与投资活动有关的现金		30,000.00
投资活动现金流入小计	183,905,854.69	30,006.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,723,703.61	16,228,066.72
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	40,312,799.95	
支付其他与投资活动有关的现金		30,000.00
投资活动现金流出小计	43,036,503.56	16,258,066.72
投资活动产生的现金流量净额	140,869,351.13	-16,228,059.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	191,777,290.00	
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	390,900,000.00	821,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	103,000,000.00	331,594,666.64
筹资活动现金流入小计	685,677,290.00	1,152,594,666.64
偿还债务支付的现金	903,900,000.00	457,320,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,516,669.80	19,211,872.15
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	248,900,000.00	668,874,652.79
筹资活动现金流出小计	1,180,316,669.80	1,145,406,524.94
筹资活动产生的现金流量净额	-494,639,379.80	7,188,141.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-485,005.79	60,305.91

五、现金及现金等价物净增加额	17,325,213.10	2,499,951.82
加：期初现金及现金等价物余额	15,726,821.66	7,727,792.99
六、期末现金及现金等价物余额	33,052,034.76	10,227,744.81

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	309,103,660.57	206,016,724.93
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	851,082,278.59	1,458,691,603.75
经营活动现金流入小计	1,160,185,939.16	1,664,708,328.68
购买商品、接受劳务支付的现金	354,684,016.49	110,304,941.72
支付给职工以及为职工支付的现金	28,108,684.48	15,972,564.26
支付的各项税费	4,937,769.82	29,697,414.09
支付其他与经营活动有关的现金	378,954,356.08	1,496,838,663.64
经营活动现金流出小计	766,684,826.87	1,652,813,583.71
经营活动产生的现金流量净额	393,501,112.29	11,894,744.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	164,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	55,100.00	
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	164,055,100.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	231,875.95	10,529,526.72

投资支付的现金	50,000,000.00	2,028,180.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	50,231,875.95	12,557,706.72
投资活动产生的现金流量净额	113,823,224.05	-12,557,706.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	191,777,290.00	
取得借款收到的现金	390,900,000.00	821,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		251,900,000.00
筹资活动现金流入小计	582,677,290.00	1,072,900,000.00
偿还债务支付的现金	900,900,000.00	457,320,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,989,328.18	19,211,872.15
支付其他与筹资活动有关的现金	168,900,000.00	593,985,527.78
筹资活动现金流出小计	1,082,789,328.18	1,070,517,399.93
筹资活动产生的现金流量净额	-500,112,038.18	2,382,600.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-358,524.03	38,495.17
五、现金及现金等价物净增加额	6,853,774.13	1,758,133.49
加：期初现金及现金等价物余额	12,630,051.49	5,356,216.71
六、期末现金及现金等价物余额	19,483,825.62	7,114,350.20

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
	优 先 股	永 续 债	其 他													

一、上年期末余额	705,946,000.00				919,187,358.11					-65,552,130.26			37,994,765.31					-497,745,839.12			1,099,830,154.04			-48,308,007.40			1,051,522,146.64		
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	705,946,000.00				919,187,358.11					-65,552,130.26			37,994,765.31								-497,745,839.12			1,099,830,154.04			-48,308,007.40	1,051,522,146.64	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	65,453,000.00				136,240,911.64	191,777,290.00				-5,291,275.43											59,118,747.28			63,744,093.49			-549,734.77	63,194,358.72	
（一）综合收益总额										-5,291,275.43											59,118,747.28			63,744,093.49			-549,734.77	53,277.8	
（二）所有者投入和减少资本	65,453,000.00				136,240,911.64	191,777,290.00																							9,916,621.64
1. 所有者投入的普通股	65,453,000.00				126,324,290.00																								191,777,290.00
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					9,916,621.64	191,777,290.00								-191,785,143.12		-181,860,668.36
4. 其他																
(三) 利润 分配																
1. 提取盈余 公积																
2. 提取一般 风险准备																
3. 对所有 者(或股 东)的分 配																
4. 其他																
(四) 所有 者权益内 部结转																
1. 资本公 积转增 资本 (或股 本)																
2. 盈余公 积转增 资本 (或股 本)																
3. 盈余公 积弥补 亏损																
4. 设定受 益计划 变动额 结转留 存收益																
5. 其他综 合收益 结转留 存收益																
6. 其他																
(五) 专项 储备																
1. 本期提 取																
2. 本期使 用																

(六) 其他															
四、本期期末余额	771,399,000.00				1,055,428,269.75	191,777,290.00	-70,843,405.69		37,994,765.31		-438,627,091.84		1,163,574,247.53	-48,857,742.17	1,114,716,505.36

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	620,946,000.00				598,163,301.50		-68,446,575.74		37,875,815.31		-337,983,094.32		850,555,446.75	-53,836,756.50	796,718,690.25
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	620,946,000.00				598,163,301.50		-68,446,575.74		37,875,815.31		-337,983,094.32		850,555,446.75	-53,836,756.50	796,718,690.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,811,939.94				-47,457,938.60		-49,269,878.54	1,568,946.12	-47,700,932.42
（一）综合收益总额							-1,811,939.94				-47,457,938.60		-49,269,878.54	1,568,946.12	-47,700,932.42

							1,93 9.94				57,9 38.6 0		69,8 78.5 4	12	0,932 .42
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	620,946.00				598,163.30		-70,258.51		37,875.81		-385,441.03		801,285.56	-52,267.81	749,017.75

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	705,946.00				919,187.35				37,994.76	115,440.91		1,547,687.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	705,946.00				919,187.35				37,994.76	115,440.91		1,547,687.20
三、本期增减变动金额（减）	65,453.00				136,240.91	191,777.29				16,653.11		26,569.81

少以“—”号填列)	.00				64	00				78.4		00.04
										0		
(一) 综合收益总额										16,653,178.40		16,653,178.40
(二) 所有者投入和减少资本	65,453,000.00				136,240,911.64	191,777,290.00						9,916,621.64
1. 所有者投入的普通股	65,453,000.00				126,324,290.00							191,777,290.00
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					9,916,621.64	191,777,290.00						-181,860,668.36
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	771,399,000.00				1,055,428,269.75	191,777,290.00			37,994,765.31	-98,787,740.39		1,574,257,004.67

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	620,946,000.00				598,163,301.50				37,875,815.31	-13,445,022.18		1,243,540,094.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	620,946,000.00				598,163,301.50				37,875,815.31	-13,445,022.18		1,243,540,094.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填										-52,077,958.84		-52,077,958.84

列)												
(一) 综合收益总额										- 52,077, 958.84		- 52,077,9 58.84
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	620,946,000.00			598,163,301.50			37,875,815.31	-65,522,981.02				1,191,462,135.79

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2019年12月23日，公司接到中核公司的通知，其已收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，中核公司协议转让给龙佰佰利联集团股份有限公司（现变更名称“龙佰集团股份有限公司”，以下简称“龙佰集团”）的97,210,818 股公司股份已经完成证券过户登记手续，过户日期为2019年12月20日。本次过户完成后，中核公司不再持有本公司股份，龙佰集团持有本公司股份97,210,818 股，占公司总股本的15.66%，为公司第一大股东。

2020年11月24日，公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]2580号”文核准，向特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）8500万股，发行后的股本总额为人民币70,594.60万元。

2021年3月10日，公司完成了2021年限制性股票激励计划授予登记相关工作，向406名激励对象授予6,545.30万股限制性股票，公司总股本由 70,594.60万股增至77,139.90万股，注册资本由人民币70,594.60万元变更为77,139.90万元。

2. 公司业务性质和主要经营活动

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

财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年8月6日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共8户，具体包括：

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

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比增加1户。

名称	变更原因
焦作市维纳科技有限公司	非同一控制下的企业合并

--	--

合并范围变更主体的具体信息详见“第十节、八. 合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

会计政策变更

财政部于2018年12月7日修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施；其他执行企业会计准则的企业（包括A股上市公司）自2021年1月1日起实施。

执行修订后租赁准则的影响

受影响的资产负债表项目	2021年1月1日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
使用权资产	38,858,570.10	19,580,163.48		
租赁负债	38,858,570.10	19,580,163.48		

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2、同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

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

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值

与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之

日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

3、购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

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

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

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

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

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币

金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1、金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2、金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

3、金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可

观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

(4) 减记金融资产

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

7、金融资产及金融负债的抵销

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

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

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节. 五. 10.6.金融工具减值。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经

验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节. 五. 10. 6. 金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：账龄组合	按类似信用风险特征进行组合	基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二：关联方组合	按类似信用风险特征进行组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本第十节（五）10、6. 金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节. 五. 10. 6. 金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：账龄组合	按类似信用风险特征进行组合	基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信

		息，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二：关联方组合	按类似信用风险特征进行组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

15、存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、低值易耗品、包装物、产成品、发出商品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本第十节(五)10、6.金融工具减值。

17、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本

确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担

的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就

不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务

的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估

计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值

准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见第十节（五）.5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

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

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失

控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(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

下属孙公司焦作东锆新材料有限公司折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.5
运输设备	平均年限法	4-10	5	9.5-23.75
办公设备	平均年限法	3-10	5	11.88-31.67

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

1、在建工程初始计量

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

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权

的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、未探明矿区权益、采矿权、自研技术、非专有技术、专利权、软件等。

1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	预计受益期间
自研技术	5-20年	预计受益期间
非专有技术	5-10年	预计受益期间
专利权	10年	预计受益期间
软件	5年	预计受益期间

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发支出的资本化时点：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阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2、摊销年限

类别	摊销年限	备注
绿化改造及房屋装修费	预计受益年限	
水源井及管路租赁费	预计受益年限	
土地租赁费	预计受益年限	

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- (1) 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- (4) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- (5) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

36、预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

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

37、股份支付

1、股份支付的种类

本公司的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

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：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3、确定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，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与实际可行权数量一致。

4、会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内

的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于生产和销售锆产品、钛产品。

1、收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

2、收入确认的具体方法

生产和销售锆产品、钛产品属于在某一时点履行的履约义务。

(1) 内销

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

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

(2) 外销

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1、类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

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

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

2、确认递延所得税负债的依据

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

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

3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起实施；其他执行企业会计准则的企业（包括 A 股上市公司）自 2021 年 1 月 1 日起实施。依据上述规定及要求，公司对现行租赁相关会计政策作出变更。	公司于 2021 年 4 月 16 日召开了第七届董事会第二十次会议及第七届监事会第十八次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，本次会议政策变更无需提交股东大会审议。	

执行新准则对2021年6月30日合并资产负债表的影响如下：

受影响的资产负债表项目	2021年1月1日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
使用权资产	38,858,570.10	19,580,163.48		
租赁负债	38,858,570.10	19,580,163.48		

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	158,174,894.19	158,174,894.19	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	99,306,173.81	99,306,173.81	
应收款项融资	49,014,970.51	49,014,970.51	
预付款项	43,626,013.48	43,626,013.48	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,567,038.07	2,567,038.07	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	381,705,516.30	381,705,516.30	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	21,356,198.06	21,356,198.06	

流动资产合计	755,750,804.42	755,750,804.42	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	140,209,000.65	140,209,000.65	
其他权益工具投资	331,075.80	331,075.80	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	701,660,862.91	701,660,862.91	
在建工程	177,926,916.15	177,926,916.15	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		38,858,570.10	
无形资产	523,514,136.00	523,514,136.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,368,798.67	2,368,798.67	
递延所得税资产	26,080.45	26,080.45	
其他非流动资产	9,775,693.33	9,775,693.33	
非流动资产合计	1,555,812,563.96	1,594,671,134.06	
资产总计	2,311,563,368.38	2,350,421,938.48	
流动负债：			
短期借款	675,000,000.00	675,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	110,000,000.00	110,000,000.00	
应付账款	211,493,449.79	211,493,449.79	
预收款项			
合同负债	36,367,505.50	36,367,505.50	
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	19,701,109.67	19,701,109.67	
应交税费	2,299,402.34	2,299,402.34	
其他应付款	21,723,196.66	21,723,196.66	
其中：应付利息	387,729.99	387,729.99	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	174,957,891.46	174,957,891.46	
流动负债合计	1,251,542,555.42	1,251,542,555.42	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		38,858,570.10	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,498,666.32	8,498,666.32	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,498,666.32	47,357,236.42	
负债合计	1,260,041,221.74	1,298,899,791.84	
所有者权益：			
股本	705,946,000.00	705,946,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	919,187,358.11	919,187,358.11	
减：库存股			
其他综合收益	-65,552,130.26	-65,552,130.26	
专项储备			
盈余公积	37,994,765.31	37,994,765.31	
一般风险准备			
未分配利润	-497,745,839.12	-497,745,839.12	
归属于母公司所有者权益合计	1,099,830,154.04	1,099,830,154.04	
少数股东权益	-48,308,007.40	-48,308,007.40	
所有者权益合计	1,051,522,146.64	1,051,522,146.64	
负债和所有者权益总计	2,311,563,368.38	2,350,421,938.48	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	143,856,805.09	143,856,805.09	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	75,951,742.89	75,951,742.89	
应收款项融资	43,423,516.21	43,423,516.21	
预付款项	32,243,323.45	32,243,323.45	
其他应收款	592,445,951.13	592,445,951.13	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	142,371,360.64	142,371,360.64	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,702,863.56	9,702,863.56	
流动资产合计	1,039,995,562.97	1,039,995,562.97	

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	881,648,179.21	881,648,179.21	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	291,567,576.90	291,567,576.90	
在建工程	120,577.73	120,577.73	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,580,163.48	
无形资产	406,926,978.73	406,926,978.73	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,065,757.32	2,065,757.32	
递延所得税资产			
其他非流动资产	4,035,693.33	4,035,693.33	
非流动资产合计	1,586,364,763.22	1,605,944,926.70	
资产总计	2,626,360,326.19	2,645,940,489.67	
流动负债：			
短期借款	675,000,000.00	675,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	110,000,000.00	110,000,000.00	
应付账款	110,793,185.04	110,793,185.04	
预收款项			
合同负债	34,764,321.08	34,764,321.08	
应付职工薪酬	11,959,352.14	11,959,352.14	
应交税费	698,522.35	698,522.35	
其他应付款	2,209,597.15	2,209,597.15	
其中：应付利息	176,759.26		
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	124,749,477.48	124,749,477.48	
流动负债合计	1,070,174,455.24	1,070,174,455.24	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		19,580,163.48	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,498,666.32	8,498,666.32	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,498,666.32	28,078,829.80	
负债合计	1,078,673,121.56	1,098,253,285.04	
所有者权益：			
股本	705,946,000.00	705,946,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	919,187,358.11	919,187,358.11	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	37,994,765.31	37,994,765.31	
未分配利润	-115,440,918.79	-115,440,918.79	
所有者权益合计	1,547,687,204.63	1,547,687,204.63	
负债和所有者权益总计	2,626,360,326.19	2,645,940,489.67	

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、26%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准/租金收入	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	定额 0.6 元、2 元、3 元、4 元

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东东方锆业科技股份有限公司	15%
耒阳东锆新材料有限公司	25%
乐昌东锆新材料有限公司	25%
澳大利亚东锆资源有限公司	26%
铭瑞锆业有限公司	26%
焦作东锆新材料有限公司	25%
云南东锆新材料有限公司	25%
汕头东锆技术服务有限公司	25%
焦作市维纳科技有限公司	15%

2、税收优惠

广东东方锆业科技股份有限公司于2020年12月9日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为GR202044006656的高新技术企业证书，有效期三年，按照高新技术企业享受企业所得税税收优惠政策，2021年度适用高新技术企业所得税15%优惠税率。

焦作市维纳科技有限公司于2018年9月12日取得河南省科技厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的编号 GR201841000478 的高新技术企业证书，有效期为三年，按照高新技术企业享受企业所得税税收优惠政策，2021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
银行存款	33,052,034.76	15,726,821.66
其他货币资金	10,933,636.27	142,448,072.53
合计	43,985,671.03	158,174,894.19
其中：存放在境外的款项总额	15,521,215.37	13,073,575.07
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	10,933,636.27	142,448,072.53

其他说明

截止2021年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
澳大利亚政府复垦保证金	10,625,205.60	10,983,188.85
租房保证金	33,355.58	34,479.54
定期存款	112,398.51	116,185.43
WIM150项目代管资金	162,676.58	87,465.11
银行承兑汇票保证金		40,000,000.00
信用证保证金		91,226,753.60
合计	10,933,636.27	142,448,072.53

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

其中：		
-----	--	--

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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

按单项计提坏账准备的应收账款	17,641,029.32	10.87%	17,641,029.32	100.00%		18,022,133.32	13.44%	18,022,133.32	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	144,679,247.73	89.13%	20,357,973.88	14.07%	124,321,273.85	116,085,488.36	86.56%	16,779,314.55	14.45%	99,306,173.81
其中：										
组合 1：账龄组合	143,963,951.73	88.69%	20,357,973.88	14.14%	123,605,977.85	116,085,488.36	86.56%	16,779,314.55	14.45%	99,306,173.81
组合 2：关联方组合	715,296.00	0.44%			715,296.00					
合计	162,320,277.05	100.00%	37,999,003.20	23.41%	124,321,273.85	134,107,621.68	100.00%	34,801,447.87	25.95%	99,306,173.81

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州市联日化工有限公司	10,757,309.54	10,757,309.54	100.00%	欠款期限较长，预计无法收回
潮州市枫溪区顺辉陶瓷颜料厂	1,193,850.00	1,193,850.00	100.00%	企业已注销
潮州市枫溪通达陶瓷颜料有限公司	977,050.00	977,050.00	100.00%	欠款期限较长，预计无法收回
河南升达世创实业有限公司	820,469.92	820,469.92	100.00%	企业已注销
衡阳市山泉化工产品有限公司	818,113.00	818,113.00	100.00%	欠款期限较长，预计无法收回
阳江市阳东区鸿运五金制品有限公司	294,790.10	294,790.10	100.00%	企业已注销
汕头市新力科技股份有限公司	370,168.90	370,168.90	100.00%	企业已被吊销
阳东县鸿晖工贸有限公司	360,370.00	360,370.00	100.00%	已被列入失信执行人，预计无法收回
郑州市豫立实业有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00%	欠款期限较长，预计无法收回
赣州晶环稀土新材料	300,000.00	300,000.00	100.00%	欠款期限较长，预计

有限公司				无法收回
佛山市南海中泰制釉厂	216,601.00	216,601.00	100.00%	企业已注销
佛山三水金鹰无机材料有限公司	208,553.80	208,553.80	100.00%	欠款期限较长, 预计无法收回
佛山市南海金刚新材料有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	欠款期限较长, 预计无法收回
焦作市恒祥特种陶瓷有限责任公司	142,600.00	142,600.00	100.00%	已被列入经营异常名录和黑名单, 预计无法收回
犍为新兴实业发展有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00%	欠款期限较长, 预计无法收回
南海市新境禾合陶瓷原料厂	100,000.00	100,000.00	100.00%	企业已注销
阳东县乐瓷陶瓷刀具有限公司	40,324.00	40,324.00	100.00%	企业已注销
佛山市陶颜陶瓷原料有限公司	27,516.06	27,516.06	100.00%	欠款期限较长, 预计无法收回
巩义三元陶瓷有限公司	26,000.00	26,000.00	100.00%	欠款期限较长, 预计无法收回
龙南鑫坤无机新材料有限公司	12,250.00	12,250.00	100.00%	欠款期限较长, 预计无法收回
淄博博航电子陶瓷有限责任公司	7,592.00	7,592.00	100.00%	企业已注销
淄博市淄川东方炉料厂	6,100.00	6,100.00	100.00%	欠款期限较长, 预计无法收回
佛山三水萨索洛无机材料有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00%	欠款期限较长, 预计无法收回
郑州晶华耐火材料有限公司	94,371.00	94,371.00	100.00%	欠款期限较长, 预计无法收回
郑州晶钰新材料有限公司	186,000.00	186,000.00	100.00%	欠款期限较长, 预计无法收回
合计	17,641,029.32	17,641,029.32	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 组合 1: 账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	108,765,048.67	1,087,650.49	1.00%
1—2 年	8,700,666.99	870,066.69	10.00%
2—3 年	13,620,389.42	6,810,194.72	50.00%
3 年以上	12,877,846.65	11,590,061.98	90.00%
合计	143,963,951.73	20,357,973.88	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合 2：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
龙佰四川钛业有限公司	380,000.00		
襄阳龙蟒钛业有限公司	24,500.00		
河南荣佳钨钼科技有限公司	4,800.00		
甘肃德通国钛金属有限公司	2,500.00		
禄丰新立钛业有限公司	303,496.00		
合计	715,296.00		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提预期信用损失的应收账款其中：组合2关联方组合均为与本公司同一控制下的关联方。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	110,712,768.67
1 至 2 年	8,772,083.09
2 至 3 年	14,312,559.42

3 年以上	28,522,865.87
3 至 4 年	19,665,853.61
4 至 5 年	2,363,775.40
5 年以上	6,493,236.86
合计	162,320,277.05

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	18,022,133.32		561,475.00		180,371.00	17,641,029.32
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,779,314.55	3,206,625.62	78,038.85		450,072.56	20,357,973.88
合计	34,801,447.87	3,206,625.62	639,513.85		630,443.56	37,999,003.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	11,646,475.40	7.17%	116,464.75

第二名	10,757,309.54	6.63%	10,757,309.54
第三名	10,229,011.00	6.30%	102,290.11
第四名	7,237,600.00	4.46%	72,376.00
第五名	6,013,830.00	3.70%	60,138.30
合计	45,884,225.94	28.26%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	15,901,684.73	49,014,970.51
合计	15,901,684.73	49,014,970.51

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	19,410,750.46	295,491,625.66	299,000,691.39		15,901,684.73	
国内信用证	29,604,220.05		29,604,220.05		0.00	
合计	49,014,970.51	295,491,625.66	328,604,911.44		15,901,684.73	

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

2021年6月30日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失，故不计提坏账准备。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,928,448.89	76.07%	43,216,668.92	99.06%
1 至 2 年	6,472,185.15	23.53%	147,544.56	0.34%
2 至 3 年	84,338.00	0.31%	261,800.00	0.60%
3 年以上	25,609.39	0.09%		
合计	27,510,581.43	--	43,626,013.48	--

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

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	8,901,845.85	32.36	1 年以内、1-2 年	尚未到结算期
第二名	6,249,600.00	22.72	1 年以内	尚未到结算期
第三名	3,828,839.19	13.92	1 年以内	尚未到结算期
第四名	2,500,000.00	9.09	1 年以内	尚未到结算期
第五名	900,333.00	3.27	1 年以内	尚未到结算期
合计	22,380,618.04	81.36		

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	332,196.49	2,567,038.07
合计	332,196.49	2,567,038.07

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	6,345,020.64	6,437,140.57
资金占用费		73,000.00
代垫款	178,737.74	199,236.26
备用金	45,000.00	

保证金、押金及其他	49,999.99	2,174,997.00
其他	44,383.98	39,366.82
合计	6,663,142.35	8,923,740.65

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	64,502.58		6,292,200.00	6,356,702.58
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	47,216.04			47,216.04
本期转回	39,018.76			39,018.76
其他变动	-33,954.00			-33,954.00
2021 年 6 月 30 日余额	38,745.86		6,292,200.00	6,330,945.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	331,574.03
1 至 2 年	3,200,000.00
2 至 3 年	3,092,201.50
3 年以上	39,366.82
5 年以上	39,366.82
合计	6,663,142.35

注：应在其他应收款附注中说明是否存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款，若存在，详细披露该应收账款较高的原因并提示回款风险等。

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,292,200.00					6,292,200.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	64,502.58	47,216.04	39,018.76		-33,954.00	38,745.86
合计	6,356,702.58	47,216.04	39,018.76		-33,954.00	6,330,945.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
茂名市电白长城矿业有限公司	应收票据款	6,292,200.00	1-3 年	94.43%	6,292,200.00
代扣代缴社保、公积金	代垫款	162,383.34	1 年以内	2.44%	1,623.83
国网河南省电力公司焦作供电公司	押金	49,999.99	1 年以内	0.75%	500.00
代付医疗及看护费用	代垫款	39,366.82	3 年以上	0.59%	35,430.14
备用金	借款	25,000.00	1 年以内	0.38%	250.00

合计	--	6,568,950.15	--	98.59%	6,330,003.97
----	----	--------------	----	--------	--------------

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	46,740,497.72	184,490.50	46,556,007.22	75,133,642.38	1,125,901.33	74,007,741.05
在产品	148,176,924.33	8,075,133.09	140,101,791.24	123,764,800.19	10,266,662.57	113,498,137.62
库存商品	183,657,805.37	26,710,666.74	156,947,138.63	221,294,538.09	42,596,455.02	178,698,083.07
发出商品	6,520,567.03		6,520,567.03	11,114,896.10		11,114,896.10
包装物	814,978.33		814,978.33	548,691.58		548,691.58
低值易耗品	4,242,369.24		4,242,369.24	3,837,966.88		3,837,966.88
合计	390,153,142.02	34,970,290.33	355,182,851.69	435,694,535.22	53,989,018.92	381,705,516.30

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,125,901.33			935,195.00	6,215.83	184,490.50

在产品	10,266,662.57			2,191,529.48		8,075,133.09
库存商品	42,596,455.02		7,476.42	8,696,809.22	7,196,455.48	26,710,666.74
合计	53,989,018.92		7,476.42	11,823,533.70	7,202,671.31	34,970,290.33

存货跌价准备说明：

确定可变现净值的具体依据：相关产成品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确定可变现净值。

本期转销的原因：本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	17,293,135.08	20,925,644.36
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		17,018.96
其他		413,534.74
合计	17,293,135.08	21,356,198.06

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁押金	1,805,559.48		1,805,559.48				
合计	1,805,559.48		1,805,559.48				--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
Image Resources NL	140,209,000.65			2,953,488.90			19,766,808.43		-4,341,478.57	119,054,202.55	
小计	140,209,000.65			2,953,488.90			19,766,808.43		-4,341,478.57	119,054,202.55	
合计	140,209,000.65			2,953,488.90			19,766,808.43		-4,341,478.57	119,054,202.55	

其他说明

其他变动：外币报表折算差额。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Austpac Resources NL	320,284.80	331,075.80
合计	320,284.80	331,075.80

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收	累计利得	累计损失	其他综合收益	指定为以公允	其他综合收益

	入			转入留存收益 的金额	价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	转入留存收益 的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	633,326,873.05	701,660,862.91
合计	633,326,873.05	701,660,862.91

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	622,153,290.55	804,495,798.47	9,516,640.92	14,325,114.37	1,450,490,844.31

2.本期增加金额	16,084,961.07	28,646,673.66	713,981.32	591,675.32	46,037,291.37
（1）购置	794,525.10	1,259,409.43		112,499.20	2,166,433.73
（2）在建工程转入		442,016.19			442,016.19
（3）企业合并增加					
非同一控制下企业合并	15,290,435.97	31,899,384.27	804,786.44	549,424.72	48,544,031.40
外币报表折算差额		-4,954,136.23	-90,805.12	-70,248.60	-5,115,189.95
3.本期减少金额	43,724,572.59	86,544,522.98	1,137,128.64	1,339,616.57	132,745,840.78
（1）处置或报废		2,705,098.82		157,300.00	2,862,398.82
处置子公司	43,724,572.59	83,839,424.16	1,137,128.64	1,182,316.57	129,883,441.96
4.期末余额	594,513,679.03	746,597,949.15	9,093,493.60	13,577,173.12	1,363,782,294.90
二、累计折旧					
1.期初余额	153,896,794.13	417,787,175.39	7,852,866.72	10,339,054.09	589,875,890.33
2.本期增加金额	11,220,075.06	34,891,268.43	394,443.52	432,890.13	46,938,677.14
（1）计提	7,955,238.59	19,327,784.81	135,421.19	328,903.57	27,747,348.43
非同一控制下企业合并	3,264,836.47	16,134,213.69	348,293.12	161,284.44	19,908,627.72
外币报表折算差额		-570,730.07	-89,270.79	-57,297.88	-717,298.74
3.本期减少金额	14,240,725.53	40,520,182.57	661,344.87	1,114,538.50	56,536,791.47
（1）处置或报废		2,582,096.25	152,581.00		2,734,677.25
处置子公司	14,240,725.53	37,938,086.32	508,763.87	1,114,538.50	53,802,114.22
4.期末余额	150,876,143.66	412,158,261.25	7,585,965.37	9,657,405.72	580,277,776.00
三、减值准备					
1.期初余额	2,251,893.59	156,693,715.82	8,481.66		158,954,091.07
2.本期增加金额	127,358.92	-4,108,863.28		9,454.14	-3,972,050.22
（1）计提					

非同一控制下企业合并	127,358.92	267,543.94		9,454.14	404,357.00
外币报表折算差额		-4,376,407.22			-4,376,407.22
3.本期减少金额	1,886,733.34	2,917,661.66			4,804,395.00
(1) 处置或报废					
处置子公司	1,886,733.34	2,917,661.66			4,804,395.00
4.期末余额	492,519.17	149,667,190.88	8,481.66	9,454.14	150,177,645.85
四、账面价值					
1.期末账面价值	443,145,016.20	184,772,497.02	1,499,046.57	3,910,313.26	633,326,873.05
2.期初账面价值	466,004,602.83	230,014,907.26	1,655,292.54	3,986,060.28	701,660,862.91

(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) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 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
房屋及建筑物	135,872,577.57	产权正在办理中

其他说明

公司期末抵押、担保的固定资产：房屋及建筑物账面价值36,365,526.70元。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	66,226.42	177,926,916.15
合计	66,226.42	177,926,916.15

(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				177,604,503.56		177,604,503.56
年产 3 万吨电熔氧化锆产业基地建设项目	66,226.42		66,226.42			
陶瓷部工程项目	8,852,236.85	8,852,236.85		8,852,236.85	8,852,236.85	
东里锆城其他项目				120,577.73		120,577.73
供用汽基地内部蒸汽管道项目				201,834.86		201,834.86
合计	8,918,463.27	8,852,236.85	66,226.42	186,779,153.00	8,852,236.85	177,926,916.15

(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		177,604,503.56			177,604,503.56							其他

目												
年产 3 万吨 电熔 氧化 锆产 业基 地建 设项 目	200,00 0,000. 00		66,226 .42			66,226 .42	0.03%	0.03%				其他
陶瓷 部工 程项 目	27,000 ,000.0 0	8,852, 236.85				8,852, 236.85	32.79 %	32.79 %				其他
东里 锆城 其他 项目		120,57 7.73		120,57 7.73								其他
供用 汽基 地内 部蒸 汽管 道项 目	368,00 0.00	201,83 4.86		201,83 4.86			54.85 %	54.85 %				其他
合计	227,36 8,000. 00	186,77 9,153. 00	66,226 .42	322,41 2.59	177,60 4,503. 56	8,918, 463.27	--	--				--

(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
无		

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	38,858,570.10	38,858,570.10
2.本期增加金额	3,856,655.91	3,856,655.91
新增租赁	3,856,655.91	3,856,655.91
3.本期减少金额		
4.期末余额	42,715,226.01	42,715,226.01
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	4,862,791.10	4,862,791.10
(1) 计提	4,862,791.10	4,862,791.10
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	4,862,791.10	4,862,791.10
三、减值准备		
1.期初余额		
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		
四、账面价值		
1.期末账面价值	37,852,434.91	37,852,434.91
2.期初账面价值		

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	自研技术	采矿权	探矿权	合计
一、账面原值								
1.期初余额	537,594,990.63	3,610,000.00	7,159,799.72	220,071.75	21,222,727.44	73,395,867.47	88,579,156.84	731,782,613.85
2.本期增加金额	5,149,540.75	12,000,000.00				2,392,246.14	2,553,341.11	12,203,953.50
(1) 购置							333,785.29	333,785.29
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
非同一控制下企业合并	5,170,071.35	12,000,000.00						17,170,071.35
外币报表折算差额	-20,530.60					2,392,246.14	2,887,126.40	5,299,903.14
3.本期减少金额	19,861,737.22	1,810,000.00	7,159,799.72					28,831,536.94
(1) 处置								

处置子公司	19,861,737.22	1,810,000.00	7,159,799.72					28,831,536.94
4.期末余额	522,882,794.16	13,800,000.00		220,071.75	21,222,727.44	71,003,621.33	86,025,815.73	715,155,030.41
二、累计摊销								
1.期初余额	81,595,722.98	3,610,000.00	7,159,799.72	148,373.64	15,203,393.69	14,642,650.43		122,359,940.46
2.本期增加金额	5,957,912.72	300,000.00		8,962.26	798,538.26	-477,258.81		6,588,154.43
(1) 计提	5,506,362.30	100,000.00		8,962.26	798,538.26			6,413,862.82
非同一控制下企业合并	451,550.42	200,000.00						651,550.42
外币报表折算差额						-477,258.81		-477,258.81
3.本期减少金额	4,072,403.12	1,810,000.00	7,159,799.72					13,042,202.84
(1) 处置								
处置子公司	4,072,403.12	1,810,000.00	7,159,799.72					13,042,202.84
4.期末余额	83,481,232.58	2,100,000.00		157,335.90	16,001,931.95	14,165,391.62		115,905,892.05
三、减值准备								
1.期初余额	629,893.97					58,753,217.04	26,525,426.38	85,908,537.39
2.本期增加金额	-20,530.60					-1,914,987.33	-864,562.97	-2,800,080.90
(1) 计提								
外币报表折算差额	-20,530.60					-1,914,987.33	-864,562.97	-2,800,080.90

3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	609,363.37					56,838,229.71	25,660,863.41	83,108,456.49
四、账面价值								
1.期末账面价值	438,792,198.21	11,700,000.00		62,735.85	5,220,795.49		60,364,952.32	516,140,681.87
2.期初账面价值	455,369,373.68			71,698.11	6,019,333.75		62,053,730.46	523,514,136.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上社土地	10,195,959.24	正在办理中

其他说明：

公司期末抵押的土地使用权账面价值100,906,185.40元，为短期借款抵押物。

27、开发支出

单位：元

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

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
焦作市维纳科技有限公司		22,975,195.99				22,975,195.99
合计		22,975,195.99				22,975,195.99

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

焦作东锆新材料有限公司于2021年6月4日以10,200,000.00元收购焦作市维纳科技有限公司100%股权，形成非同一控制下合并，购买日焦作市维纳科技有限公司可辨认净资产公允价值79,024,804.01元，故形成商誉22,975,195.99元。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化改造及房屋装修费	2,065,757.32	76,728.32	329,031.97		1,813,453.67
水源井及管路租赁费	180,486.90		6,666.66	173,820.24	
土地租赁费	122,554.45		30,178.58	92,375.87	
合计	2,368,798.67	76,728.32	365,877.21	266,196.11	1,813,453.67

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,265,625.25	203,379.77	104,321.78	26,080.45
股权激励	712,085.37	178,021.34		
合计	1,977,710.62	381,401.11	104,321.78	26,080.45

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	24,142,470.80	3,621,370.62		
合计	24,142,470.80	3,621,370.62		

(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		381,401.11		26,080.45
递延所得税负债		3,621,370.62		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	336,405,790.66	372,865,518.53
可抵扣亏损	411,233,155.75	450,621,471.29
合计	747,638,946.41	823,486,989.82

(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
2021		1,196,760.88	
2022		36,939,675.16	
2024	3,652,769.53	3,652,769.53	
2025	24,685,721.77	34,430,331.51	
2026	440,471.89		
2027	8,644,262.87		
2028	11,349,323.72	11,349,323.72	
2029	99,133,719.59	99,133,719.59	
2030	87,053,171.35	80,087,336.42	
无限期	176,273,715.03	183,831,554.48	澳洲东锆及铭瑞的企业所得税无补亏期限限制
合计	411,233,155.75	450,621,471.29	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	8,744,134.01		8,744,134.01	9,775,693.33		9,775,693.33
合计	8,744,134.01		8,744,134.01	9,775,693.33		9,775,693.33

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	135,000,000.00	135,000,000.00
保证借款	54,800,000.00	300,000,000.00
抵押、保证借款		240,000,000.00
合计	189,800,000.00	675,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,250,000.00	110,000,000.00
合计	1,250,000.00	110,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	163,663,248.07	188,972,768.19
工程款	1,301,222.19	15,873,085.95
其他	1,259,466.60	6,647,595.65
合计	166,223,936.86	211,493,449.79

(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
临漳县金旺碳素有限公司	1,020,472.69	未到结算期
合计	1,020,472.69	--

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	44,567,677.93	36,367,505.50
合计	44,567,677.93	36,367,505.50

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,515,551.43	44,024,756.90	51,321,569.66	11,218,738.67
二、离职后福利-设定提存计划	664,643.17	2,767,565.91	3,429,442.98	2,766.10

三、辞退福利	501,637.84		57,754.56	443,883.28
五、外币报表折算差额	19,277.23		19,277.23	
合计	19,701,109.67	46,792,322.81	54,828,044.43	11,665,388.05

(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	17,938,453.68	40,358,161.06	47,253,905.93	11,042,708.81
2、职工福利费		717,625.78	717,625.78	
3、社会保险费	345,015.81	1,734,307.41	2,078,687.53	635.69
其中：医疗保险费		1,166,888.90	1,166,888.90	
工伤保险费	257,456.90	118,455.05	375,276.26	635.69
生育保险费	87,558.91	190,803.78	278,362.69	
补充医疗保险		250,665.32	250,665.32	
其他		7,494.36	7,494.36	
4、住房公积金	35,075.00	738,433.30	738,455.30	35,053.00
5、工会经费和职工教育经费	184,570.55	476,229.35	518,246.18	142,553.72
外币报表折算差额	12,436.39		14,648.94	-2,212.55
合计	18,515,551.43	44,024,756.90	51,321,569.66	11,218,738.67

(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	664,680.66	2,701,714.65	3,363,498.53	2,896.78
2、失业保险费		65,851.26	65,851.26	
四、外币报表折算差额	-37.49		93.19	-130.68
合计	664,643.17	2,767,565.91	3,429,442.98	2,766.10

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,391,429.56	988,798.35
企业所得税	5,343,386.62	1,085,293.84
个人所得税	11,864,194.97	24,713.38
城市维护建设税	253,180.72	59,765.87
房产税	1,496,897.85	
土地使用税	787,152.21	
教育费附加	119,805.67	31,583.29
地方教育费附加	79,870.44	21,055.53
印花税	52,488.40	70,170.80
环境保护税	15,931.72	18,021.28
合计	23,404,338.16	2,299,402.34

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		387,729.99
其他应付款	319,068,329.47	21,335,466.67
合计	319,068,329.47	21,723,196.66

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款应付利息		387,729.99
合计		387,729.99

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	15,000.00	
股权激励费用	191,777,290.00	
其他款项	127,276,039.47	21,335,466.67
合计	319,068,329.47	21,335,466.67

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,392,219.67	4,057,891.46

一年内偿还的融资租赁款		170,900,000.00
合计	6,392,219.67	174,957,891.46

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

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	40,648,927.57	38,858,570.10
减：未确认融资费用	-2,708,851.15	
合计	37,940,076.42	38,858,570.10

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		
减：一年内到期的长期应付款		

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

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
与资产相关政府补助	1,748,666.32		140,666.70	1,607,999.62	
与收益相关政府补助	6,750,000.00			6,750,000.00	
合计	8,498,666.32		140,666.70	8,357,999.62	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
年产 1000 吨核级海 绵锆	6,750,000. 00						6,750,000. 00	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	883,333.10			100,000.02			783,333.08	与资产相 关
2700 吨复 合氧化锆 项目	733,333.12			33,333.36			699,999.76	与资产相 关
从氯氧化 锆废母液 提取稀土 钪的研究 及产业化	132,000.10			7,333.32			124,666.78	与资产相 关

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	705,946,000. 00	65,453,000.0 0				65,453,000.0 0	771,399,000. 00

其他说明：

2021年 2月26日，公司收到406名激励对象缴纳的限制性股票出资款191,777,290.00元，全部以货币资金缴付，新增注册资本65,453,000.00元，增加资本公积-股本溢价人民币126,324,290.00元。上述事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2021]000132号验资报告。

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）	919,187,358.11	126,324,290.00		1,045,511,648.11
其他资本公积		9,916,621.64		9,916,621.64
合计	919,187,358.11	136,240,911.64		1,055,428,269.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2021年 2月26日，公司收到406名激励对象缴纳的限制性股票出资款191,777,290.00元，全部以货币资金缴付，新增注册资本65,453,000.00元，增加资本公积-股本溢价人民币126,324,290.00元。上述事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2021]000132号验资报告。

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
股权激励回购		191,777,290.00		191,777,290.00
合计		191,777,290.00		191,777,290.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 65,552,13 0.26	- 5,462,61 9.05				- 5,291,27 5.43	- 171,343. 62	- 70,843 ,405.6 9
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	13,688,21 9.99							13,688 ,219.9 9
外币财务报表折算差额	- 79,240,35 0.25	- 5,462,61 9.05				- 5,291,27 5.43	- 171,343. 62	- 84,531 ,625.6 8
其他综合收益合计	- 65,552,13 0.26	- 5,462,61 9.05				- 5,291,27 5.43	- 171,343. 62	- 70,843 ,405.6 9

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,994,765.31			37,994,765.31
合计	37,994,765.31			37,994,765.31

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-497,745,839.12	-337,983,094.32
调整后期初未分配利润	-497,745,839.12	-337,983,094.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,118,747.28	-160,833,294.80
加：其他		1,070,550.00
期末未分配利润	-438,627,091.84	-497,745,839.12

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	580,107,358.70	470,452,294.71	267,837,911.57	238,977,385.40
其他业务	665,703.09	276,110.80	460,097.24	
合计	580,773,061.79	470,728,405.51	268,298,008.81	238,977,385.40

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	580,773,061.79			580,773,061.79
其中：				
钛精矿	116,246,154.20			116,246,154.20
无机非金属锆产品	420,330,923.40			420,330,923.40
金属锆产品	7,017,921.78			7,017,921.78
无机非金属材料产品	26,205,712.46			26,205,712.46
附产品	10,306,646.86			10,306,646.86
其他	665,703.09			665,703.09
按经营地区分类	580,773,061.79			580,773,061.79

其中：				
国内地区	534,024,434.45			534,024,434.45
国外地区	46,748,627.34			46,748,627.34
其中：				
其中：				
按商品转让的时间分类	580,773,061.79			580,773,061.79
其中：				
在某一时点转让	580,773,061.79			580,773,061.79
其中：				
其中：				
合计	580,773,061.79			580,773,061.79

与履约义务相关的信息：

集体合并的履行义务所对应的收入5,575,020.01元，5,575,020.01元预计将于本年度确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 5,575,020.01 元，其中，5,575,020.01 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	632,174.27	322,181.34
教育费附加	310,866.70	160,137.24
房产税	1,592,387.39	670,421.24
土地使用税	1,527,736.85	4,178,689.51
印花税	709,009.20	224,666.58
地方教育费附加	207,244.48	106,758.20
车船使用税	4,313.92	47,618.70
环境保护税	10,910.06	52,856.96
合计	4,994,642.87	5,763,329.77

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,414,536.77	564,081.94
包装费	560,293.22	300,867.99
销售服务费	182,730.36	84,800.00
差旅费	180,909.48	115,844.31
广告、展览费	147,188.68	180,199.16
业务招待费	76,753.39	44,908.00
其他费用	33,632.26	23,559.73
办公费	16,503.25	103,266.65
保险费	9,595.97	10,279.73
运费		2,399,323.48
合计	2,622,143.38	3,827,130.99

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及股权激励	20,312,898.23	11,588,095.45
折旧和摊销	10,462,707.12	12,188,232.09
其他	3,138,192.75	4,541,365.24
矿区运营费用	1,586,541.38	
审计、代理、咨询费	1,530,055.72	1,849,056.57
办公费	936,580.72	1,335,837.56
租赁费	774,663.76	132,343.99
物料消耗及修理费	538,196.61	1,600,017.03
会议费	478,590.43	306,792.65
差旅费	354,857.99	247,273.02
业务招待费	292,214.81	299,324.25
保险费	228,390.00	318,957.23
清洁费用	50,071.42	21,314.85
合计	40,683,960.94	34,428,609.93

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	10,765,952.42	2,937,194.26
工资	6,260,848.27	2,355,495.56
折旧与摊销	2,547,283.92	2,163,628.43
燃料和动力费	1,175,577.65	216,764.81
其他	253,673.98	175,822.37
合计	21,003,336.24	7,848,905.43

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,721,984.83	42,377,181.49
减：利息收入	1,022,824.69	238,005.24
汇兑损益	1,382,912.51	-2,588,419.26
银行手续费及其他	730,710.75	1,398,721.02
合计	14,812,783.40	40,949,478.01

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	743,004.57	236,536.70
代扣个人所得税手续费	22,889.32	
合计	765,893.89	236,536.70

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,953,488.90	22,053,649.84
处置长期股权投资产生的投资收益	36,808,223.04	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利		5.88

收入		
合计	39,761,711.94	22,053,655.72

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,575,309.05	11,079.37
合计	-2,575,309.05	11,079.37

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

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

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	50,194.20	-133,939.92
合计	50,194.20	-133,939.92

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
与日常活动无关的政府补助		2,400.00	
无法支付的款项	0.02		0.02
其他	2,240.00	96,381.11	2,240.00
合计	2,240.02	98,781.11	2,240.02

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

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	160,000.00	193,400.00	160,000.00
非流动资产毁损报废损失	73,691.48		73,691.48
罚款和滞纳金等	533,901.02	3,016,890.06	533,901.02
合计	767,592.50	3,210,290.06	767,592.50

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,138,823.74	225,516.84
递延所得税费用	-371,564.68	
合计	4,767,259.06	225,516.84

(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	63,164,927.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,474,739.19
子公司适用不同税率的影响	788,452.38
调整以前期间所得税的影响	39,649.26
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,689,978.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,831,134.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,605,574.81
所得税费用	4,767,259.06

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	600,537.87	98,270.00
银行存款利息收入	930,113.00	39,777.21
收回的保证金		270,000.00
收到的往来款及其他	325,885,320.83	2,183,442.01
合计	327,415,971.70	2,591,489.22

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	9,338,058.16	11,635,856.21

支付的银行汇兑损益及手续费	410,102.79	283,564.73
捐赠支出	160,000.00	90,000.00
支付的保证金	45,500.00	19,128,241.91
支付的往来款及其他	934,031.44	7,201,378.89
合计	10,887,692.39	38,339,041.74

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品等		30,000.00
合计		30,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品等		30,000.00
合计		30,000.00

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
融资租赁款		95,900,000.00
非金融机构借款	103,000,000.00	235,694,666.64
合计	103,000,000.00	331,594,666.64

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方款项		29,990,000.00
融资租赁租金	170,900,000.00	116,700,000.00

其他融资费用		
非金融机构借款		
其他	78,000,000.00	522,184,652.79
合计	248,900,000.00	668,874,652.79

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	58,397,668.89	-45,999,658.09
加：资产减值准备	2,575,309.05	1,322,054.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,747,348.43	30,805,167.84
使用权资产折旧	4,862,791.10	
无形资产摊销	6,413,862.82	6,191,154.30
长期待摊费用摊销	365,877.21	807,902.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-50,194.20	133,939.92
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	73,691.48	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	14,172,728.52	37,510,409.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-39,761,711.94	-22,053,655.72
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-182,594.90	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-188,969.78	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,463,204.98	12,187,005.82

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	183,221,136.54	-32,981,855.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	116,479,887.68	23,685,300.31
其他	9,916,621.64	-128,200.18
经营活动产生的现金流量净额	371,580,247.56	11,479,564.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	33,052,034.76	10,227,744.81
减：现金的期初余额	15,726,821.66	7,727,792.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	17,325,213.10	2,499,951.82

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	42,333,930.50
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,021,130.55
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	40,312,799.95

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
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	164,000,000.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	410,549.81

其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	163,589,450.19

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	33,052,034.76	15,726,821.66
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	33,052,034.76	15,726,821.66
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,052,034.76	15,726,821.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,933,636.27	保证金等
固定资产	36,365,526.70	借款抵押物
无形资产	100,906,185.40	借款抵押物
合计	148,205,348.37	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	313,561.47	6.4601	2,025,638.45
欧元	4,780.00	7.6862	36,740.04
港币			
澳元	3,192,543.44	4.8528	15,492,774.81
应收账款	--	--	
其中：美元	2,192,468.26	6.4601	14,163,564.21
欧元			
港币			
澳元	0.01	4.8528	0.05
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：澳元	10,775.73	4.8528	52,292.46
应付账款			
其中：美元	4,174,896.36	6.4601	26,970,247.98
澳元	33,485.38	4.8528	162,497.85
其他应付款			
其中：澳元	1,613,738.83	4.8528	7,831,151.79
合同负债			
其中：美元	595,708.96	6.4601	3,848,339.45
欧元	4,780.00	7.6862	36,740.04

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	743,004.57		743,004.57

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
焦作市维纳科技有限公司	2021年06月04日	102,000,000.00	100.00%	现金购买	2021年06月04日	支付购买价款并办理完毕工商变更	18,366,984.72	1,969,664.52

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	102,000,000.00
合并成本合计	102,000,000.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	79,024,804.01
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	22,975,195.99

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
货币资金	2,021,130.55	2,021,130.55
应收款项	16,605,418.05	16,605,418.05
存货	41,761,254.92	41,761,254.92
固定资产	28,231,046.95	21,099,539.00
无形资产	16,518,520.93	3,763,232.29
预付款项	6,038,470.89	6,038,470.89
其他应收款	482,067.97	482,067.97
存货	57,685,412.53	52,558,885.37
其他流动资产	3,759,095.74	3,759,095.74
长期待摊费用	76,728.32	76,728.32
递延所得税资产	172,725.76	114,383.92
借款	27,800,000.00	27,800,000.00
应付款项	57,914,542.21	57,914,542.21
递延所得税负债	3,810,340.40	
合同负债	2,721,991.69	2,721,991.69
应付职工薪酬	1,007,879.28	1,007,879.28
应交税费	838,300.37	838,300.37
其他应付款	234,014.65	234,014.65
净资产	79,024,804.01	57,763,478.82
取得的净资产	79,024,804.01	57,763,478.82

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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
朝阳东锆新材料有限公司	164,000,000.00	100.00%	股权转让	2021年04月12日	收到全额转让款项	36,808,223.04	0.00%	0.00	0.00	0.00	0	0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
耒阳东锆新材料有限公司	湖南耒阳市	湖南省耒阳市未中水电站	制造业	100.00%		投资设立
澳大利亚东锆资源有限公司	澳大利亚阿德莱德	阿德莱德市格伦费尔街 50 号 西塔 6 楼	制造业	100.00%		投资设立
铭瑞锆业有限公司	澳大利亚阿德莱德	阿德莱德市格伦费尔街 50 号 西塔 6 楼	采矿业		79.28%	投资设立
乐昌东锆新材料有限公司	广东乐昌市	乐昌市坪石镇石灰冲东方锆业科技股份有限公司办公综合楼二楼	制造业	100.00%		投资设立
焦作东锆新材料有限公司	河南省焦作市	焦作市站区新园路与经三路交叉口北 100 米	制造业	100.00%		投资设立
云南东锆新材料有限公司	云南省楚雄彝族自治州	云南省楚雄彝族自治州禄丰县勤丰镇羊街村	制造业	100.00%		投资设立
汕头东锆技术服务有限公司	广东省汕头市	汕头市龙湖区珠津工业区珠津一街 3 号凯撒工业城 3 幢 3 楼 302 房	制造业	100.00%		投资设立
焦作市维纳科技有限公司	河南省焦作市	焦作市站区新园路与经三路交叉口北 100 米	制造业	100.00%		非同一控制下的合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
铭瑞锆业有限公司	20.72%	-721,078.39		-47,586,929.01

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
铭瑞锆业有限公司	13,976,118.59	101,920,665.05	115,896,783.64	141,315,437.23		141,315,437.23	14,915,566.90	118,452,353.30	133,367,920.20	156,133,413.60		156,133,413.60

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
铭瑞锆业有限公司	596,904.00	-3,480,108.15	-3,480,108.15	2,524,073.13	1,228,483.97	26,707,160.88	26,707,160.88	-2,228,387.71

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	
Image Resources NL (依梅智资源公司)	澳洲珀斯	澳洲珀斯	勘探业		20.53%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	328,301,625.60	420,290,695.50
非流动资产	327,301,948.80	440,215,439.10
资产合计	655,603,574.40	860,506,134.60

流动负债	88,146,259.20	195,605,602.20
非流动负债	118,723,752.00	119,979,863.40
负债合计	206,870,011.20	315,585,465.60
归属于母公司股东权益	448,733,563.20	544,920,669.00
按持股比例计算的净资产份额	92,125,000.52	111,872,213.35
--商誉	28,410,759.38	36,125,077.57
--内部交易未实现利润	-1,481,557.36	-7,788,290.27
对联营企业权益投资的账面价值	119,054,202.55	140,209,000.65
营业收入	363,648,839.40	343,570,035.35
净利润	14,474,922.00	93,149,279.02
综合收益总额	14,474,922.00	93,149,279.02
本年度收到的来自联营企业的股利	19,766,808.43	

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的损失	本期末确认的损失（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

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

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

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

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。本公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。本公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，本公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

截止2021年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款融资	15,901,684.73	
应收账款	162,320,277.05	37,999,003.20
其他应收款	6,663,142.35	6,330,945.86
合计	184,885,104.13	44,329,949.06

截止2021年6月30日，本公司无对外提供财务担保。

2、流动性风险

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

截止2021年6月30日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
非衍生金融负债							
短期借款		4,800,000.00	100,000,000.00	85,000,000.00			189,800,000.00
应付票据		1,250,000.00					1,250,000.00
应付账款		39,337,022.87	37,091,546.57	90,436,276.23	2,159,091.19		169,023,936.86
其他应付款		1,840,415.10	121,574,145.21	3,876,479.16	191,777,290.00		319,068,329.47
合同负债				44,567,677.93			44,567,677.93
其他流动负债				6,392,219.67			6,392,219.67
非衍生金融负债小计		47,227,437.97	258,665,691.78	230,272,652.99	193,936,381.19		730,102,163.93
衍生金融负债							
财务担保							
合计		47,227,437.97	258,665,691.78	230,272,652.99	193,936,381.19	0.00	730,102,163.93

3、市场风险

(1) 汇率风险

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

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

截止2021年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额
----	------

	美元项目	澳元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	2,025,638.45	15,492,774.81	36,740.04	17,555,153.30
应收账款	14,163,564.21	0.05		14,163,564.26
其他应收款		52,292.46		52,292.46
小计	16,189,202.66	15,545,067.32	36,740.04	31,771,010.02
外币金融负债：				
应付账款	26,970,247.98	162,497.85		27,132,745.83
其他应付款		7,831,151.79		7,831,151.79
合同负债	3,848,339.45		36,740.04	3,885,079.49
小计	30,818,587.43	7,993,649.64	36,740.04	38,848,977.11

(2) 利率风险

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

截止2021年6月30日，本公司短期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为189,800,000.00元，详见附注七注释32。在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(3) 价格风险

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

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

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	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	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产			320,284.80	320,284.80

1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			320,284.80	320,284.80
(2) 权益工具投资			320,284.80	320,284.80
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
龙佰集团股份有限公司	河南省焦作市	钛白粉、锆制品等产品的生产与销售	2,239,610,256.00元	23.62%	23.62%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是许刚。

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九.1.在子公司中的权益。

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九.3.在合营安排或联营企业中的权益。

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
Image Resources NL（依梅智资源公司）	为公司的参股子公司

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
河南佰利联新材料有限公司	与本公司同一控股股东
武定新立钛业有限公司	与本公司同一控股股东
河南荣佳钨钼科技有限公司	与本公司同一控股股东
龙佰四川钛业有限公司	与本公司同一控股股东
襄阳龙麟钛业有限公司	与本公司同一控股股东
甘肃德通国钛金属有限公司	与本公司同一控股股东
禄丰新立钛业有限公司	与本公司同一控股股东
焦作市维纳科技有限公司	控股股东的参股公司
河南银科国际化工有限公司	董监高亲属关联关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
龙佰集团股份有限公司	锆英砂	77,576,439.65	180,000,000.00	否	
龙佰集团股份有限公司	水、电、蒸汽、天然气等	7,408,233.51	20,000,000.00	否	353,317.09
龙佰集团股份有限公司	污水处理	2,018,583.01	6,000,000.00	否	127,479.29
龙佰集团股份有限公司	维修安装	102,256.47	1,000,000.00	否	
IMAGE RESOURCES NL	采购重矿砂	125,014,970.17	125,014,970.17	否	

焦作市维纳科技有限公司	结构件	257,637.16	2,000,000.00	否	30,527.43
焦作市维纳科技有限公司	电熔锆球	6,935,183.25	25,000,000.00	否	330,088.51
焦作市维纳科技有限公司	购买锆英砂		20,000,000.00	否	728,141.58
合计		219,313,303.22	379,014,970.17	否	1,569,553.90

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
龙佰集团股份有限公司	氯化锆	43,321,964.56	0.00
龙佰集团股份有限公司	钛精矿	110,714,826.76	0.00
龙佰集团股份有限公司	电熔锆	5,627,256.66	0.00
龙佰集团股份有限公司	硅酸锆球、结构件	1,056,194.70	0.00
河南银科国际化工有限公司	电熔锆	1,961,256.69	0.00
河南荣佳钨钒科技有限公司	水处理	4,247.79	0.00
焦作市维纳科技有限公司	二氧化锆	254,203.52	39,823.01
焦作市维纳科技有限公司	氯化锆	5,032,123.90	1,551,504.42
焦作市维纳科技有限公司	锆英砂	5,380,530.96	
合计		173,352,605.54	1,591,327.43

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
龙佰集团股份有限公司	不动产租赁费	1,080,431.87	158,664.33
龙佰集团股份有限公司	动产租赁	1,500,414.72	221,300.11
合计		2,580,846.59	379,964.44

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
无				

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
无				

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				
无				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	焦作市维纳科技有限公司			903,275.00	
应收款项融资	禄丰新立钛业有限公司	2,000,000.00			
应收款项融资	武定新立钛业有限公司	430,000.00			
应收账款	龙佰四川钛业有限公司	380,000.00			
应收账款	襄阳龙蟒钛业有限公司	24,500.00			
应收账款	河南银科国际化工有限公司	2,216,220.00			
应收账款	河南佰利新材料有限公司	19,755.00			
应收账款	河南荣佳钨钒科技有限公司	4,800.00			
应收账款	甘肃德通国钛金属有限公司	2,500.00			
应收账款	禄丰新立钛业有限公司	303,496.00			

(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
合同负债	河南佰利联新材料有限公司	8,226,302.85	9,630,498.50
合同负债	武定新立钛业有限公司		15,728,494.00
合同负债	襄阳龙蟒钛业有限公司	195,000.00	
合同负债	龙佰集团股份有限公司	4,440,140.00	
应付账款	河南佰利联新材料有限公司	62,554,745.49	31,203,120.00
应付账款	龙佰集团股份有限公司	25,079,821.65	4,322,437.66
应付账款	Image Resources NL	26,754,344.97	95,397,318.26
	合计	127,250,354.96	156,281,868.42

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

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	191,777,290.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	8.3 个月； 20.3 个月； 32.3 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

2021年1月11日，公司召开第七届董事会第十五次会议，会议审议通过了《关于公司〈2021年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》、《关于公司〈2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司2021年限制性股票激励计划有关事宜的议案》。2021年1月25日，公司召开第七届董事会第十六次会议，审议通过《关于公司〈2021年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及摘要的议案》。公司员工持股计划相关议案已经公司2021年第一次临时股东大会审议通过。2021年3月10日，公司2021 年限制性股票首次授予登记完成，共计授予限制性股票的激励对象 406 人，授予限制性股票 6545.30 万股。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予 2021 年 02 月 10 日股票收盘价
------------------	--------------------------

可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等信息，修正预计可行权的股票期权数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,916,621.64
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,916,621.64

其他说明

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

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

开出保函、信用证

截止2021年6月30日，公司尚在履行的信用证明细如下：

开证日期	开证到期日	币种	金额	到期日	收款人名称
2021.04.16	2021.08.05	美元	4,141,475.36	2021.08.05	Image Resources N1
2021.05.20	2021.08.29	美元	3,922,871.91	2021.08.29	Image Resources N1

上述开证到期日2021.08.05的信用证已到期偿还，除存在上述或有事项外，截止2021年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2021年7月1日，本公司将租赁龙佰集团现有氯化锆及二氧化锆生产线相关的厂房、设备及设施的实施方由焦作东锆变更为维纳科技。

2021年8月6日，本公司第七届董事会第二十五次会议审议通过了《关于收购龙佰集团年产15000吨氯化锆和年产2400吨二氧化锆生产线及相关资产暨关联交易的议案》，拟通过全资孙公司维纳科技收购龙佰集团现有氯化锆及二氧化锆生产线相关的厂房、设备及设施，该事项尚需股东大会审议通过。

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

全资子公司云南东锆新材料有限公司，注册资本5000万元人民币，及全资子公司汕头东锆技术服务有限公司，注册资本100万元人民币，截止报告报出日，公司均未对上述子公司缴付出资额。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,193,624.46	10.87%	13,193,624.46	100.00%		13,305,099.46	12.58%	13,305,099.46	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	108,136,041.55	89.13%	19,461,530.99	18.00%	88,674,510.56	92,442,883.40	87.42%	16,491,140.51	17.84%	75,951,742.89
其中：										
组合 1：账龄组合	87,698,421.55	72.28%	19,461,530.99	22.19%	68,236,890.56	92,442,883.40	87.42%	16,491,140.51	17.84%	75,951,742.89
组合 2：关联方组合	20,437,620.00	16.85%			20,437,620.00					
合计	121,329,666.01	100.00%	32,655,155.45	26.91%	88,674,510.56	105,747,982.86	100.00%	29,796,239.97	28.18%	75,951,742.89

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州联日化工有限公司	10,757,309.54	10,757,309.54	100.00%	欠款期限较长，预计无法收回
河南升达世创实业有限公司	820,469.92	820,469.92	100.00%	企业已注销
阳江市阳东区鸿运五金制品有限公司	294,790.10	294,790.10	100.00%	企业已注销，预计无法收回
汕头市新力科技股份有限公司	370,168.90	370,168.90	100.00%	企业已被吊销

阳东县鸿晖工贸有限公司	360,370.00	360,370.00	100.00%	已被列入失信执行人，预计无法收回
赣州晶环稀土新材料有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00%	欠款期限较长，预计无法收回
焦作市恒祥特种陶瓷有限责任公司	142,600.00	142,600.00	100.00%	已被列入经营异常名录和黑名单，预计无法收回
南海市新境禾合陶瓷原料厂	100,000.00	100,000.00	100.00%	企业已注销，预计无法收回
阳东县乐瓷陶瓷刀具有限公司	40,324.00	40,324.00	100.00%	企业已注销，预计无法收回
淄博博航电子陶瓷有限责任公司	7,592.00	7,592.00	100.00%	企业已注销
合计	13,193,624.46	13,193,624.46	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：组合 1：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	53,884,062.11	538,840.62	1.00%
1—2 年	7,681,301.52	768,130.15	10.00%
2—3 年	13,412,979.77	6,706,489.89	50.00%
3 年以上	12,720,078.15	11,448,070.33	90.00%
合计	87,698,421.55	19,461,530.99	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合 2：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
乐昌东锆新材料有限公司	13,331,620.00		
耒阳东锆新材料有限公司	1,122,000.00		
焦作市维纳科技有限公司	5,984,000.00		
合计	20,437,620.00		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	74,577,056.11
1 至 2 年	7,752,717.62
2 至 3 年	13,516,879.77
3 年以上	25,483,012.51
3 至 4 年	19,176,579.55
4 至 5 年	1,599,215.40
5 年以上	4,707,217.56
合计	121,329,666.01

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	13,305,099.46		111,475.00			13,193,624.46
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,491,140.51	2,970,390.48				19,461,530.99
合计	29,796,239.97	2,970,390.48	111,475.00			32,655,155.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	11,646,475.40	9.60%	116,464.75
第二名	10,757,309.54	8.87%	10,757,309.54
第三名	5,630,000.00	4.64%	3,629,766.00
第四名	4,510,785.00	3.72%	1,730,526.50
第五名	4,334,500.00	3.57%	625,847.20
合计	36,879,069.94	30.40%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	314,504,665.00	592,445,951.13
合计	314,504,665.00	592,445,951.13

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	320,772,115.00	596,661,035.10
备用金	25,000.00	
保证金、押金及其他		2,098,097.00
合计	320,797,115.00	598,759,132.10

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	20,980.97		6,292,200.00	6,313,180.97
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	8,828.73			8,828.73
本期转回	29,559.70			29,559.70
2021 年 6 月 30 日余额	250.00		6,292,200.00	6,292,450.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	314,504,915.00
1 至 2 年	3,200,000.00
2 至 3 年	3,092,200.00
合计	320,797,115.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	6,292,200.00					6,292,200.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	20,980.97	8,828.73	29,559.70			250.00
合计	6,313,180.97	8,828.73	29,559.70			6,292,450.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
乐昌东锆新材料有限公司	往来款	270,887,997.08	1 年以内	84.44%	
澳大利亚铭瑞锆业有限公司	往来款	35,910,227.00	1-3 年	11.19%	
茂名市电白长城矿业有限公司	应收票据款	6,292,200.00	1-3 年	1.96%	6,292,200.00
澳大利亚东锆资源有限公司	往来款	5,774,832.00	1-2 年	1.80%	
云南东锆新材料有限公司	往来款	970,500.00	1 年以内	0.30%	
合计	--	319,835,756.08	--	99.69%	6,292,200.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	768,362,486.89		768,362,486.89	881,648,179.21		881,648,179.21
合计	768,362,486.89		768,362,486.89	881,648,179.21		881,648,179.21

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
未阳东锆新 材料有限公司	50,000,000.0 0	63,027.14				50,063,027.1 4	
朝阳东锆新 材料有限公司	165,000,000. 00	64,073.31	165,064,073. 31			0.00	
澳大利亚东 锆资源有限 公司	546,648,179. 21					546,648,179. 21	
乐昌东锆新 材料有限公 司	120,000,000. 00	939,195.17				120,939,195. 17	
焦作东锆新 材料有限公 司		50,712,085.3 7				50,712,085.3 7	
合计	881,648,179. 21	51,778,380.9 9	165,064,073. 31			768,362,486. 89	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	354,597,207.57	279,770,374.33	237,336,748.80	225,483,734.67
其他业务	63,088.66	19,017.87	123,512.78	
合计	354,660,296.23	279,789,392.20	237,460,261.58	225,483,734.67

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	354,660,296.23			354,660,296.23
其中：				
钛精矿	116,246,154.20			116,246,154.20
无机非金属锆产品	210,385,572.23			210,385,572.23
金属锆产品	22,393,704.81			22,393,704.81
无机非金属材料产品	1,961,177.11			1,961,177.11
附产品	3,610,599.22			3,610,599.22
其他	63,088.66			63,088.66
按经营地区分类	354,660,296.23			354,660,296.23
其中：				
国内地区	316,009,201.39			316,009,201.39
国外地区	38,651,094.84			38,651,094.84
其中：				
其中：				
按商品转让的时间分类	354,660,296.23			354,660,296.23

其中：			
在某一时点转让	354,660,296.23		354,660,296.23
合计：	354,660,296.23		354,660,296.23

与履约义务相关的信息：

母公司的履约义务所对应的收入567,047.54元，567,047.54元预计将于本年度确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 567,047.54 元，其中，567,047.54 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,064,073.31	
合计	-1,064,073.31	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-23,497.28	
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）	765,893.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-691,661.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	36,808,223.04	处置长期股权投资投资收益
减：所得税影响额	6,255,812.15	
少数股东权益影响额	7,280.17	
合计	30,595,866.33	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.22%	0.0837	0.0837
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.52%	0.0404	0.0404

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