



广东东方锆业科技股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 8 月



第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人冯立明、主管会计工作负责人张雅林及会计机构负责人(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次半年报的董事会会议。

本报告中涉及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，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中关于公司面临的风险和应对措施。

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 | 1 |
| 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 | 22 |
| 第五节 环境和社会责任 | 24 |
| 第六节 重要事项 | 32 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 42 |
| 第八节 优先股相关情况 | 47 |
| 第九节 债券相关情况 | 48 |
| 第十节 财务报告 | 49 |



备查文件目录

- (一) 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；
- (二) 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；
- (三) 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（股票代码：002601），为广东东方锆业科技股份有限公司控股股东 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 维纳公司、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 |
| 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 |
| 耒阳东锆 | 指 | 耒阳东锆新材料有限公司，为广东东方锆业科技股份有限公司全资子公司 |
| 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 |
| 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 |
| 山东东锆 | 指 | 山东东锆新材料有限公司，为广东东方锆业科技股份有限公司全资子公司 |
| 澳洲东锆 | 指 | 澳大利亚东锆资源有限公司，为广东东方锆业科技股份有限公司全资子公司 |
| 铭瑞锆业 | 指 | 铭瑞锆业有限公司，为广东东方锆业科技股份有限公司的控股孙公司 |
| 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、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |



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 | 冯立明 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-------------------------------|-------------------------------|
| 姓名 | 刘磊 | 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 | liulei@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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

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） | 814,259,024.12 | 745,835,865.99 | 9.17% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | -59,856,087.81 | 26,587,118.94 | -325.13% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -64,096,415.42 | 24,204,622.59 | -364.81% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 215,816,737.47 | -181,441,585.77 | 218.95% |
| 基本每股收益（元/股） | -0.0792 | 0.0363 | -318.18% |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.0792 | 0.0363 | -318.18% |
| 加权平均净资产收益率 | -4.22% | 1.81% | -6.03% |
| | 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） | 3,293,584,546.33 | 3,424,259,537.87 | -3.82% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,464,203,836.19 | 1,448,153,213.93 | 1.11% |

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 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -12,959.28 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 5,138,554.59 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -127,096.98 | |
| 减：所得税影响额 | 758,170.72 | |
| 合计 | 4,240,327.61 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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）2024年上半年行业发展情况

2024年上半年，得益于国内政策的正确引导，我国经济继续保持平稳增长态势。但是全球经济形势的复杂性和国际市场的持续不确定性，对锆行业的市场运行仍有一定不利影响。

一季度，国际原料市场呈现出积极的挺价态势，锆行业市场整体向好，锆系列产品价格基本呈现上涨趋势，多家厂商陆续对外发布了提价通知。3-6月份，价格逐渐企稳，市场上观望氛围较浓。随着下游企业成本压力加大，叠加下游行情低迷，导致终端市场价格传导缓慢，下单谨慎，大部分锆系列产品价格出现松动下滑。

（二）主要业务

公司是一家专注于锆系列制品研发、生产和销售的国家火炬计划重点高新技术企业。公司拥有广东汕头、韶关乐昌、河南焦作以及云南楚雄等规模化生产基地。公司产品涵盖锆英砂、钛精矿、独居石、硅酸锆、氧氯化锆、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，拥有覆盖上下游的锆制品完整产业链。

（三）主要产品及其用途

陶瓷、铸造、耐火材料、锆金属及其化学制品等是锆的主要消费领域。目前，传统陶瓷占近半的锆需求量，是全球锆消费最大的领域。其次是耐火材料，占比19%。受到经济周期下行及国际地缘政治动荡的双重影响，陶瓷、耐火材料等锆系产品所应用的传统行业陷入了低迷，锆的需求相应减少。然而，随着宏观经济环境的逐步改善，预计锆系产品在传统行业的市场需求将逐步恢复。此外，经济社会的不断发展和科技的突飞猛进，推动了锆系制品在中高端新兴领域的广泛应用，如新能源、光伏、人工宝石、核电、生物陶瓷、电子陶瓷和其他特种陶瓷等行业。锆系制品已逐渐成为推动社会发展的重要组成部分之一。

1、主要锆系产品

（1）锆英砂 锆英砂也称为锆砂、锆英石，主要成分是硅酸锆。锆英砂是锆产品的原材料，用于生产硅酸锆、电熔氧化锆、二氧化锆、氧氯化锆、复合氧化锆、氧化锆陶瓷件等。

（2）电熔氧化锆 电熔氧化锆传统下游行业主要为耐火材料、陶瓷色料、先进陶瓷、陶瓷基刹车片、工业级海绵锆等，其中耐火材料和陶瓷釉料占电熔锆市场需求量的75%左右。除以上传统领域，电熔氧化锆亦日益应用于新能源、精密铸造及高端化工制造等新兴领域。此外，电熔氧化锆凭借环保、成本、质量和性能的优势，对化学氧化锆产品的应用场景产生了部分替代。

（3）氧氯化锆 氧氯化锆主要是制造二氧化锆、复合氧化锆的主要原材料，同时也用于钛白粉包膜、金属表面处理剂、涂料干燥剂、催化剂、防火剂等产品。

（4）二氧化锆 二氧化锆产品传统上适用于精密陶瓷、电子陶瓷、光学透镜、陶瓷颜料、人造宝石、耐火材料、研磨抛光等行业。近年来，随着新能源行业的异军突起，高纯超细二氧化锆等适用于三元锂电池正极材料、固态电池电解质和燃料电池等领域的二氧化锆产品需求将快速增长，成为锆行业新的利润增长点。

（5）复合氧化锆 复合氧化锆是生产氧化锆陶瓷的核心原料。氧化锆陶瓷具有高强度、耐高温、耐磨、绝热绝缘、膨胀系数可调节等物理性能，以及抗腐蚀、对氧浓度差敏感、电导率高等化学性能，在齿科材料、电子产品、人工关节、手机背板、智能穿戴设备等多个领域广泛使用。

（6）陶瓷结构件 氧化锆陶瓷是一种新型高技术陶瓷，具有陶瓷的高强度、耐高温、耐



酸碱腐蚀及高化学稳定性等优点，还具备一般陶瓷不具备的高韧性，俗称陶瓷钢。广泛应用于研磨介质、陶瓷喷嘴、陶瓷球阀、微型风扇轴心、无线连接器、拉丝模和切割工具、耐磨刀具等领域。随着经济结构调整和传统行业工艺技术和水平的不断提高，预计氧化锆陶瓷结构件的市场需求将继续保持增长态势。

(7) 硅酸锆 硅酸锆的折射率高，化学稳定性强，是一种质优价廉的乳浊剂，被普遍用于各种建筑陶瓷、卫生陶瓷、日用陶瓷中，同时在乳化玻璃、搪瓷釉料中也有较好的应用；由于熔点高，在耐火材料、玻璃窑炉锆捣打料、浇注料、喷涂料中应用也非常广泛。

2、锆系产品的行业应用情况

(1) 传统陶瓷行业

目前全球锆制品消费最大的行业是传统陶瓷行业，主要应用领域为房地产行业 and 建筑行业。

根据MECS-Acimac发布的《瓷砖市场预测分析-趋势2022-2026》，预计2022-2026年的五年期间，世界瓷砖市场需求增长将超过30亿m²，从2021年的182亿m²上升到2026年的213亿m²，复合年增长率为3.2%，产量将相应增加到215亿m²，复合年增长率为3.3%。

2024年1—6月份，全国房地产开发投资52,529亿元，同比下降10.1%；其中，住宅投资39883亿元，下降10.4%。房地产开发企业房屋施工面积696,818万平方米，同比下降12.0%。其中，住宅施工面积487,437万平方米，下降12.5%。房屋新开工面积38,023万平方米，下降23.7%。其中，住宅新开工面积27,748万平方米，下降23.6%。房屋竣工面积26,519万平方米，下降21.8%。其中，住宅竣工面积19,259万平方米，下降21.7%。新建商品房销售面积47,916万平方米，同比下降19.0%，其中住宅销售面积下降21.9%。新建商品房销售额47,133亿元，下降25.0%，其中住宅销售额下降26.9%。6月末，商品房待售面积73,894万平方米，同比增长15.2%。其中，住宅待售面积增长23.5%（来源：国家统计局）。

虽然今年上半年我国房地产行业形势依然严峻，但是在中央和地方政府降低首付和房贷利率、房地产政府收储等提振住房消费的楼市新政扶持下，房地产行业走势有望企稳修复，从而带动硅酸锆产品市场的需求恢复。

(2) 耐火材料

锆产品应用于耐火材料行业，其下游主要是钢铁、光伏玻璃等行业，其中钢铁冶金领域占比约70%，对耐火材料的需求具有重要影响。

①钢铁行业

国家统计局数据显示，2024年1-6月中国粗钢产量53,057.2万吨，同比下降1.1%。中钢协发布的信息显示，今年上半年，我国钢材出口快速增长。1-6月，我国累计出口钢材5,340.0万吨，同比增长24.0%；1-6月，我国累计进口钢材361.7万吨，同比减少12.3万吨，降幅3.3%。

随着我国大规模设备更新、家电以旧换新政策及“万亿国债”、“一带一路”宏观政策的有效实施，我国汽车、船舶、家电等行业的用钢需求预计将探底回升，进而带动耐火材料行业需求的回升和耐火材料用电熔氧化锆的需求增长。

②光伏行业

国家电网数据显示，2024年上半年，国家电网经营区新能源继续保持快速增长，新增风光新能源装机规模9,615万千瓦，同比增长18%，其中分布式光伏新增4,462万千瓦，同比增长18%。

随着众多国家纷纷致力于实现“零排放”或“碳中和”的气候目标，以及技术的升级迭代和应用场景的日益拓展，光伏发电经济性不断提升，光伏行业景气度回升，新增装机需求增长，预计将带动用于光伏玻璃窑炉内胆耐火材料及光伏玻璃添加剂的电熔氧化锆的需求快速增长。

(3) 新能源行业



① 二氧化锆用于三元锂电池正极材料添加剂

根据中国汽车工业协会的数据，2024年1月至6月，我国新能源汽车产销量分别达492.9万辆和494.4万辆，同比分别增长30.1%和32%，市场占有率达35.2%。

新能源汽车市场持续、快速的发展也带动了动力电池市场的大幅增长。根据中国汽车动力电池产业创新联盟发布的数据，今年上半年我国动力电池累计装车量203.3GWh，同比增长33.7%。其中三元电池累计装车量62.3GWh，占总装车量30.6%。

二氧化锆作为三元锂电池正极材料的添加剂，能够有效改善电池的倍率性能、循环性能和热稳定性。公司生产的高纯超细二氧化锆产品，以其稳定的产品性能获得客户的广泛认可。目前，公司已与国内外多家知名电池厂家建立了长期稳定的供货关系，未来将继续保持更加紧密的合作关系，为公司开拓新能源汽车市场业务奠定坚实的基础。

综上，随着新能源汽车行业的蓬勃发展，动力电池需求将迅速上升，并将带动三元正极材料添加剂——高纯超细二氧化锆的需求量快速增长。

② 二氧化锆用于固体氧化物燃料电池 (SOFC)

前瞻产业研究院根据主要国家和地区的燃料电池规划目标，结合全球燃料电池行业的发展状况，保守估计2021-2026年全球燃料电池行业市场维持年化20%的增速，到2026年，全球燃料电池行业市场规模将达到110亿美元。其中，固体氧化物燃料电池 (SOFC) 属于第三代燃料电池，是一种在高温下直接将储存在燃料和氧化剂中的化学能高效、环保地转化成电能的新型发电装置，具有高效率、环境友好、全固态结构等优势。SOFC被普遍认为是将在未来广泛应用的一种清洁的燃料电池，其核心部件电解质决定工作温度区间和输出特性，而二氧化锆为主体的锆基电解质凭借良好的理化、电学和机械性能成为应用最广泛的氧化物电解质材料。公司生产的二氧化锆产品已实现小批量向部分企业供货。

③ 电熔氧化锆用于陶瓷基刹车片

制动系统是汽车的关键部件之一，刹车片的综合性能直接影响到制动系统的稳定性和可靠性。以氧化锆作为增强材料的陶瓷基刹车片具有耐高温、耐腐蚀、使用寿命长、制动舒适、环保等优点，成为新一代刹车材料，目前已经在国外的新能源汽车的刹车制动领域开始应用。

根据 Counterpoint 研究机构的电动汽车市场追踪报告，2024年第一季度，全球乘用车新能源汽车 (BEV+PHEV) 销量同比增长18%。其中，纯电动汽车销量同比温和增长7%，插电式混合动力汽车销量则同比增长46%。EVTank预计到2030年全球新能源汽车销量有望实现4,700万辆，对应2023-2030年CAGR为18.1%。

公司敏锐地抢抓新能源汽车市场机会，大力开拓陶瓷基刹车片市场。目前，公司电熔氧化锆产品已成功进入ITT ITALIA S. R. L公司等行业内知名刹车片制造公司的供应链体系，为公司产品扩大国际市场奠定了坚实的基础。同时，针对国内陶瓷基刹车片市场尚处于起步阶段，公司亦加强了国内市场的开发力度，预计随着陶瓷基刹车片产品市场渗透率的逐步提升，未来国内市场需求量将具有较大的增长潜力，进而带动公司电熔氧化锆产品需求的持续增长。

④ 固态电池

固态电池能够大幅提高安全性、能量密度及充电效率。作为固态电池的核心，固态电解质主流的技术路径有三种：聚合物、氧化物与硫化物。其中，锂镧锆氧 (LLZO)、锂镧锆钛氧 (LLZTO) 等氧化物固态电解质对公司二氧化锆产品构成新的潜在需求。

中国汽车动力电池产业创新联盟发布数据显示，今年上半年，我国半固态电池和钠离子电池实现了装车，半固态电池的装车量为2154.7MWh。EVTank在2023年12月发布的《中国固态电池行业发展白皮书(2024年)》中，基于对固态电池技术路线和降本路径的判断，预计到2030年全球固态电池渗透率占锂电池整体市场规模的10%左右，出货量有望达到614.4GWh，对应2023-2030年CAGR高达150.2%。固态电解质核心原材料的锆金属有望受益于固态电池的爆



发式增长，实现需求的快速增长。

公司目前仍处于提供样品供一些固态电池材料厂家研发的阶段。公司成立了专门的技术研发小组，加大了对应用于固态电池电解质的氧化锆产品的技术研发和投入。

⑤氧化锆磨介

陶瓷磨介以氧化锆或硅酸锆作为主要原料，并根据不同类型产品的需求，按一定比例混合氧化铝和二氧化硅。根据QYResearch最新的调研报告，全球陶瓷珠市场的规模预计在2029年将达到6.9亿美元，并且未来几年内的年复合增长率（CAGR）有望达到9.9%。

从产品类型来看，氧化锆珠目前在中市场中占据主导地位，其市场份额约为68.2%。氧化锆珠不仅可以用于研磨分散，也可以用于镜面抛光，做为一种磨料，锆珠表面光滑，适合给表面光滑的工件镜面抛光，还可以用于球磨机、研磨仪、砂磨机、篮式研磨机对油漆、涂料、生物组织、细胞、头发、树叶等各种物料进行研磨。电子行业是目前陶瓷珠的主要消费行业，占据了市场约31%的份额。随着全球陶瓷珠市场的规模的快速增长，对氧化锆珠的需求也将持续增长。

（4）人工宝石行业

立方氧化锆具有较好的耐久性和耐磨损性，能长期保持光泽。立方氧化锆还可以制出透明度极佳、完全无色的产品，外观与钻石几乎无法分辨。若加入少量致色元素，可使产品呈现红、黄、绿、蓝、紫和紫红色等光泽。

立方氧化锆被广泛应用于首饰、工艺品、钟表和服装等行业。凭借与天然钻石难分彼此的特性成为天然钻石的替代佳品，叠加价格低廉的优势，成为中低端饰品的主要原料之一。

全球新经济产业第三方数据挖掘和分析机构iiMedia Research（艾媒咨询）最新发布的《2024年中国饰品行业发展状况与消费行为洞察报告》数据显示，2023年中国社会消费品零售总额累计值为47.2万亿元，同比增长7.2%。其中金银珠宝类商品零售累计值增长至3,310亿元，增长率为9.8%。目前我国是世界上最大的人工珠宝生产加工国，人工宝石产量占全球产量的60%以上。近年来，随着中国经济的持续发展，居民消费水平不断提升，居民愈发注重个人外在形象的包装，对饰品的需求不断增加，人工宝石市场随之受益，拉动了氧化锆产品需求的不断增长。

（5）生物陶瓷

基于氧化锆陶瓷优良的生物相容性、良好的断裂韧性、高断裂强度和低弹性模量，氧化锆陶瓷被广泛应用于种植牙、人工关节、手术刀、其他医疗植入体等，在生物医学领域的应用前景广阔。

①牙科材料市场

近年来，氧化锆材料被广泛应用于嵌体修补、牙冠修补、义齿修复等牙齿修复领域，全球氧化锆牙科材料市场需求呈现稳步增长态势。

根据百谏方略研究统计，2023年全球氧化锆牙科材料市场总规模达到2.72亿美元，预计2030年将达到4.64亿美元，2023-2030年复合增长率（CAGR）为7.93%。氧化锆牙科材料主要被细分为氧化锆牙盘和氧化锆瓷块。据百谏方略研究统计，2023年氧化锆牙盘占总市场份额92.64%，市场规模达到2.52亿美元。氧化锆瓷块占总市场份额7.36%，市场规模达到0.2亿美元。氧化锆牙科材料主要应用于牙齿镶嵌、牙冠、牙桥、假牙等牙齿修复领域。根据百谏方略研究统计，氧化锆牙科材料在牙齿镶嵌上的应用占比最大，2023年占市场总份额30.94%，市场规模达到0.84亿美元。

随着我国种植牙集采政策的逐步落地，居民消费升级、人口老龄化程度的加深和种植牙市场渗透率的提升，我国种植牙市场即将进入高速发展期，进而带动氧化锆义齿材料的市场规模进一步增长。

②人工髋关节行业



氧化锆陶瓷拥有较强的机械性能、抗磨损性能和优异的生物相容性，能够大幅度提高人工关节假体的寿命，是人工髋关节的核心材料之一。

新思界产业研究中心的《2022-2027年人工髋关节行业市场深度调研及投资前景预测分析报告》指出，2021年我国开展了人工关节集采工作，根据关节集采官方数据显示，人工髋关节合计申报量32.4万套，其中陶瓷髋关节在人工髋关节中占比较高。据QYResearch调研团队最新报告“全球髋关节植入体市场报告2024-2030”显示，预计2030年全球髋关节植入体市场规模将达到107.5亿美元，未来几年年复合增长率为3.3%。

目前，我国已进入人口老龄化社会，老年人口规模庞大，老龄化速度快且高龄化特征日益明显，骨关节炎老年患者数量逐年上涨。随着人工关节集中采购政策的落地实施，陶瓷髋关节的应用占比预计将继续增长，并将推动人工髋关节用氧化锆陶瓷市场的快速发展。

（6）电子陶瓷

电子陶瓷是指可以用来制备电子元件和器件的陶瓷材料，具有机械强度高、绝缘电阻大、耐高温、耐高湿等特点。

据中商产业研究院分析师预测，2024年中国电子陶瓷市场规模将增至1,288亿元。近年来，我国相继出台了《关于深化电子电器行业管理制度改革的意见》《“十四五”数字经济发展规划》《“十四五”智能制造发展规划》《中国电子元器件行业“十四五”发展规划》等政策。得益于国家政策的扶持，我国电子陶瓷行业技术不断革新，产品升级迭代迅速，应用领域迅速扩展，电子陶瓷市场需求规模快速扩大，对电子级二氧化锆的需求也呈现出高速增长的态度。

（7）特种陶瓷

特种陶瓷，是指具有特殊力学、物理或化学性能的陶瓷，应用于各种现代工业和尖端科学技术，所用的原料和所需的生产工艺技术与普通陶瓷有较大的不同和发展，其性能优于传统陶瓷。

随着我国大力推进新材料产业的发展，我国特种陶瓷的市场规模不断扩大，将带动氧化锆、硅酸锆等产品的需求快速增长。

（8）精密铸造行业

随着国内精密铸造行业的发展，有望持续拉升电熔氧化锆产品的需求。工业级海绵锆由于具有超强的耐酸、耐碱、耐高温、耐腐蚀等特殊性能，主要应用于化工、航空航天、冶金电子、耐腐蚀设备等领域。随着国家支持设备更新换代政策的出台，预计大量耐腐蚀设备的更换需求将拉升工业级海绵锆产品的需求；同时，高端化工、高端电子、航空航天产业等国家长期战略性产业的发展也将拉动工业级海绵锆需求，进而拉动上游电熔氧化锆需求的持续提升。

（四）经营模式

公司根据客户订单、自身产能及中长期需求合理制定生产计划，相关部门据此开展采购和生产活动，产品经检验合格后销售给客户，实现销售收入和盈利。

（1）销售模式

公司通过市场价格的调研、搜集、整理和分析，再与各个主流资讯平台数据进行比对，制定出各产品指导价格并监督执行。公司制定了《销售及客户服务管理制度》，建立了较为完善的多渠道、市场化的营销网络体系；在产品营销过程中，着重做好分析研究，根据客户的需求制定并调整销售策略，满足不同结构层次的客户对产品质量和服务质量的差异化需求，增强市场竞争力。销售团队定期联系现有客户，积极开发潜在客户，交流当前的产品供给和开发计划，并收集客户对公司产品的反馈，帮助公司了解和满足客户对产品的需求。

（2）采购模式

公司的采购计划遵循“以销定产”和安全库存的原则。公司根据本年的实际销售情况、



次年的市场行情分析和客户需求预测，确定次年的销售计划，然后根据销售计划确定生产计划，计算出原料消耗的数量，同时考虑安全库存因素，综合确定次年的采购计划。实际执行时，每月根据月度生产计划、物资库存数量、年度采购计划以及对当前市场行情的分析确定月度采购计划。采购部门根据每月收到的采购申请，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后进行采购。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。

（3）生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式。根据客户订单、市场中长期需求预测和公司产品库存情况制定整体生产计划，并根据实际订单及时调整生产计划，实施生产。公司建立了严格的质量管理制度，包括关键半成品工序在内，每批产品均留样检测，公司产品收率稳步提高，产品合格率保持在较高水平，产品品质稳定可靠。

（五）市场地位

公司是专注于锆系列制品研发、生产和销售的国家火炬计划重点高新技术企业。公司拥有多个独立的规模化生产基地，包括广东汕头、韶关乐昌、河南焦作和云南楚雄生产基地等。公司产品广泛应用于电子陶瓷、生物陶瓷、结构陶瓷、色釉料、高温耐火材料、核能、新能源等行业，特别是在光伏、新能源电池材料、人造宝石、陶瓷基刹车片、种植牙及光通讯器件等领域市场占有率持续增长。公司是目前国内锆行业技术领先、规模居前、产业链条较为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新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。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”。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”项目经广东省科技厅鉴定达到国际先进水平。2023年1月被广东省工业和信息化厅认定为广东省专精特新中小企业。2023年7月被广东省工业和信息化厅认定为国家专精特新小巨人企业。2023年12月被广东省工业和信息化厅认定为广东省省级制造业单项冠军，被广东知识产权局认定为广东省知识产权示范企业。公司是海关AEO高级认证企业，通过了ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系、ISO45001职业健康安全管理体系、知识产权管理体系认证。

（六）主要业绩驱动因素

上半年，面对下游需求不振，产品竞争日益激烈的严峻形势，公司通过加强企业管理，积极进行产品结构调整，加快推进项目建设，认真进行研发工作，大力开展节能降耗，降本增效，强力开拓市场，巩固老客户，开发新客户，实现了营业收入的增长。

目前，随着我国大规模设备更新、家电以旧换新政策、降低企业融资成本、启动内需、稳增长等宏观政策的有效实施，以及中央和地方政府降低首付和房贷利率、房地产政府收储等各项措施的密集出台，预计我国宏观经济将探底回升，继续保持持续稳定增长，进而带动公司相关产品的需求增长，并对公司盈利能力的提升带来积极影响。

下半年，公司将充分发挥产业链成本控制能力，通过精细化管理和严格的成本管控，不断增强公司抵御周期性风险的能力。继续加大研发投入，提高研发质量，利用产学研相结合的优势，加强在新能源电池、光伏、生物陶瓷和锆基非晶合金等新兴重点领域的研发力度，持续优化产品结构，提高公司产品附加值，增强公司核心竞争力，提高公司盈利能力，确保公司持续健康发展。

二、核心竞争力分析

（一）完整高效的生产工艺体系



公司拥有行业内领先的完整生产工艺体系，涵盖从锆重矿物到陶瓷结构件的全流程。该工艺体系流程严谨、规范明确、标准严格，确保了产品的标准化和可控性，实现了效率提升和成本优化。公司的工艺技术经过持续打磨和优化升级已日臻成熟，确保了生产流程的顺畅进行，提高了生产灵活性和设备使用寿命，并能迅速响应市场的多元化需求。此外，在环保方面，公司通过完善的工艺体系减少污染、节约能源，积极践行环保低碳的可持续发展理念，进一步提升了企业的社会形象。综上，公司凭借完整的工艺体系，不仅确保了产品质量和生产效率，更展现了深厚的技术实力与高度的社会责任感，确保了公司的高质量发展。

（二）发挥引领作用的行业标准制定者

公司自 2008 年起至今系广东省高新技术企业，公司主持或参与《复合氧化锆粉体》等二十六项国家或行业标准的制定，填补了部分产品国内无标准可依的空白。公司于 2013 年 8 月通过广东省质监局的标准良好行为企业现场确认，获得 AAAA 评价，并成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。

公司组织和参与制定的主要行业标准如下表所示：

| 序号 | 标准名称 | 标准级别 | 标准编号 | 参与方式 |
|----|---------------|------|----------------|------|
| 1 | 工业高纯氧氯化锆 | 行业标准 | HG/T 4694-2014 | 组织 |
| 2 | 工业硫酸锆 | 行业标准 | HG/T 3786-2014 | 参与 |
| 3 | 工业碳酸锆 | 行业标准 | HG/T 3785-2014 | 参与 |
| 4 | 人造宝石用二氧化锆 | 行业标准 | HG/T 4524-2013 | 组织 |
| 5 | 锆及锆合金饼和环 | 行业标准 | YS/T 913-2013 | 参与 |
| 6 | 氧氯化锆生产废弃物回收方法 | 行业标准 | HG/T 4545-2013 | 参与 |
| 7 | 二氧化锆 | 行业标准 | YS/T402-2016 | 参与 |
| 8 | 二氧化锆 | 行业标准 | YS/T1140-2016 | 参与 |
| 9 | 锆盐行业绿色工厂评价要求 | 行业标准 | HG/T6178-2023 | 主持 |

（三）高素质研发团队铸就的高水平研发能力和创新能力

公司始终高度重视产品技术的攻关和产品品质的提升，与国内同行业企业相比具有较强的技术和研发优势。公司拥有一批高水平的研究人员和相配套的先进科研、检测设备，聘请了多位在业内成就突出、声誉显著的专家、教授担任技术顾问。公司通过自主培养、人才引进、产学研融合等方式形成了稳定、高素质的科研队伍，目前公司研发人员约 180 余人。公司逐步建立了以企业为主体、市场为导向、产学研深度融合的技术创新体系。

目前，公司拥有 18 项发明专利和 70 项实用新型专利，并获得多项国家或省级的产品及专利奖项。近年来，公司陆续开发出了高纯超细二氧化锆、宝石级二氧化锆、高纯氧氯化锆、高性能复合氧化锆、纳米氧化锆、氧化锆结构件、氧化锆陶瓷磨介及微珠、超微细硅酸锆、硅酸锆复合陶瓷磨介、陶瓷挤出成型工艺、陶瓷注射成型工艺等系列新产品和新工艺。

“陶瓷颗粒增强钢铁基复合材料制备技术及应用”获得中国有色金属工业协会科学技术奖一等奖；“高纯纳米复合氧化锆”被科技部列入国家级火炬计划项目；“从锆英石精矿制取高纯二氧化锆的新方法”获得广东省科技进步一等奖；“高性能 Al-Y 复合氧化锆粉体”获得广东省科学技术奖三等奖，是广东省重点新产品；“石油钻井泥浆泵复合氧化锆陶瓷缸套材料”获得广东省科学技术奖三等奖；“系列热喷涂用粉末材料有色金属行业



标准制定”获得中国有色金属工业协会科学技术奖三等奖；“注射成型新工艺生产氧化锆结构陶瓷制品”等项目成功通过广东省科技厅科技成果鉴定，具有国际先进水平。

（四）产学研深度融合的优势

公司研发机构先后被认定为广东省工程技术研究开发中心、广东省省级企业技术中心、博士后科研工作站、广东省博士工作站，曾与清华大学新型陶瓷与精细工艺国家重点实验室联合共建“锆材料开发应用孵化中心”，与上海交通大学联合共建“先进锆材料联合研究中心”。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副理事长单位。

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”；2002 年，公司与“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”；2003 年，公司被国家科技部火炬高新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”；2006 年，公司获得中国民营科技促进会 2006 年全国优秀民营科技企业创新奖；2010 年，公司的技术中心被广东省科学技术厅、广东省发展和改革委员会、广东省经济贸易委员会认定为“广东省氧化锆工程技术研究开发中心”；2011 年，公司被广东省经济和信息化委员会认定为“广东省省级企业技术中心”，同年，公司被广东省经济和信息化委员会认定为广东省战略性新兴产业骨干企业；2015 年，广东省人力资源社会保障批准公司设立博士后工作站；2017 年，公司与上海交通大学共同组建“上海交通大学—东方锆业先进锆材料联合研究中心”；2018 年，广东省人力资源社会保障厅批准公司设立广东省博士工作站；2019 年，公司与广东省材料与加工研究所合作进行金属基复合材料用高强韧 ZTA 陶瓷制备技术开发与应用；2022 年，公司与西北工业大学深圳研究院合作进行“多功能持久的新型氧化锆基植入物材料”项目；2023 年与北京化工大学合作进行“氧化锆纳米粉体性能提升的关键技术研发”项目；2023 年公司通过了国家专精特新小巨人企业、广东省制造业单项冠军、广东省专精特新中小企业、广东省知识产权示范企业、广东省创新型中小企业认定，通过了海关 AEO 高级认证企业，通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系、知识产权管理体系认证。

（五）与控股股东的深度战略协作优势

公司的控股股东龙佰集团（股票代码：002601）是一家致力于钛、锆、锂、钽、钒等新材料研发制造和产业深度整合的大型工业企业集团，依托技术创新和高效的运营模式，在材料领域持续深耕，积极构筑全球化的研发、生产和运营网络，主营产品钛白粉产能达 151 万吨/年，海绵钛产能达 8 万吨/年，规模均居世界前列。龙佰集团控股东方锆业后，通过实施锆钛共生战略，充分发挥行业协作优势，大力扶持公司做大做强主业。龙佰集团支持公司通过内生增长与并购扩张双轮驱动的发展模式，进一步优化公司的产品结构，完善公司的产业布局，提升公司在锆产业中的行业地位及综合实力，增强了公司的核心竞争力。

（六）良好的品牌优势

公司制定了明确的品牌发展战略，持续加强品牌建设，提升品牌形象，通过在行业内多年的精耕细作形成了较强的品牌优势，目前，公司拥有东方锆业 ORIENT ZIRCONIC、东锆 ORIENT ZIRCONIC、宇田 3 个自有品牌，并获得了 16 件商标证书。公司良好的品牌形象为公司传统业务的持续发展和新业务的拓展奠定了坚实的基础。

（七）高水平的管理团队优势

公司的经营管理团队在行业内深耕多年，经历了锆行业的低迷和高景气度轮换的多个周期，对行业有深刻的认知，能够把握行业发展的方向，具有前瞻性的布局能力。公司的研发团队较为稳定，经验丰富，技术能力突出，能够不断提升和创新生产工艺和技术水平，为产品性能和质量控制提供了技术保障。同时，公司实行传帮带的培养方式，形成了良性



的人才梯队建设。经过多年的发展，公司已形成了一支梯队化、实践型的经营管理团队，是公司发展的重要人才保障。

三、主营业务分析

概述

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 | 814,259,024.12 | 745,835,865.99 | 9.17% | |
| 营业成本 | 714,503,545.54 | 607,260,138.51 | 17.66% | |
| 销售费用 | 3,739,893.32 | 3,613,488.57 | 3.50% | |
| 管理费用 | 65,163,419.66 | 63,541,426.83 | 2.55% | |
| 财务费用 | 23,786,989.59 | 2,005,069.28 | 1,086.34% | 主要系汇率波动导致本期产生的汇兑损失所致。 |
| 所得税费用 | 3,250,858.72 | 3,987,739.49 | -18.48% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 215,816,737.47 | -181,441,585.77 | -218.95% | 主要系报告期内销售商品收到的现金及收到的保证金增加，而支付的保证金相比同期减少所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -40,199,686.65 | -196,759,794.45 | -79.57% | 主要系本期长期资产支出减少所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -197,682,178.19 | 400,618,496.61 | -149.34% | 主要系报告期内银行借款净额减少所致。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -22,047,186.77 | 25,330,243.06 | -187.04% | 主要是公司经营活动、投资活动、筹资活动综合影响所致。 |

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 | 814,259,024.12 | 100% | 745,835,865.99 | 100% | 9.17% |
| 分行业 | | | | | |
| 锆行业 | 814,259,024.12 | 100.00% | 745,835,865.99 | 100.00% | 9.17% |
| 分产品 | | | | | |
| 矿产品 | 183,494,058.37 | 22.54% | 97,603,284.30 | 13.09% | 88.00% |
| 无机非金属锆产品 | 578,235,384.05 | 71.01% | 583,150,554.49 | 78.19% | -0.84% |
| 无机非金属材料产品 | 35,041,809.03 | 4.30% | 46,699,185.06 | 6.26% | -24.96% |
| 副产品 | 14,503,980.16 | 1.78% | 14,390,576.48 | 1.93% | 0.79% |
| 其他 | 2,983,792.51 | 0.37% | 3,992,265.66 | 0.54% | -25.26% |
| 分地区 | | | | | |
| 国内地区 | 682,586,126.62 | 83.83% | 649,198,553.56 | 87.04% | 5.14% |
| 国外地区 | 131,672,897.50 | 16.17% | 96,637,312.43 | 12.96% | 36.25% |

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 | 814,259,024.12 | 714,503,545.54 | 12.25% | 9.17% | 17.66% | -6.33% |
| 分产品 | | | | | | |
| 矿产品 | 183,494,058.37 | 192,593,030.45 | -4.96% | 88.00% | 149.05% | -25.73% |
| 无机非金属锆产品 | 578,235,384.05 | 484,323,164.25 | 16.24% | -0.84% | 0.22% | -0.89% |
| 无机非金属材料产品 | 35,041,809.03 | 24,115,167.70 | 31.18% | -24.96% | -26.16% | 1.11% |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内地区 | 682,586,126.62 | 606,827,320.96 | 11.10% | 5.14% | 14.14% | -7.01% |
| 国外地区 | 131,672,897.50 | 107,676,224.58 | 18.22% | 36.25% | 42.37% | -3.51% |

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

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 | -10,648,958.18 | 13.70% | 主要系按权益法核算的长期股权投资收益及以摊余成本计量的金融资产终止确认收益所致 | 具有可持续性 |
| 资产减值 | -34,653,525.69 | 44.58% | 主要系存货跌价损失 | 不具有可持续性 |

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 | 437,099,777.57 | 13.27% | 547,512,921.44 | 15.99% | -2.72% | |
| 应收账款 | 281,200,258.93 | 8.54% | 185,522,833.06 | 5.42% | 3.12% | |
| 存货 | 577,548,338.80 | 17.54% | 531,278,230.43 | 15.52% | 2.02% | |
| 长期股权投资 | 131,024,020.15 | 3.98% | 144,072,077.14 | 4.21% | -0.23% | |
| 固定资产 | 1,211,364,838.62 | 36.78% | 638,705,291.06 | 18.65% | 18.13% | 主要系在建工程转入固定资产所致 |
| 在建工程 | 14,047,550.64 | 0.43% | 574,973,067.54 | 16.79% | -16.36% | 主要系在建工程转入固定资产所致 |
| 使用权资产 | 1,406,074.62 | 0.04% | 1,844,816.64 | 0.05% | -0.01% | |
| 短期借款 | 431,097,841.83 | 13.09% | 687,620,287.00 | 20.08% | -6.99% | |
| 合同负债 | 586,419,529.14 | 17.80% | 341,365,931.16 | 9.97% | 7.83% | |
| 长期借款 | 213,900,000.00 | 6.49% | 117,500,000.00 | 3.43% | 3.06% | |
| 租赁负债 | 857,148.45 | 0.03% | 1,216,569.68 | 0.04% | -0.01% | |



2、主要境外资产情况

适用 不适用

| 资产的具体内容 | 形成原因 | 资产规模 | 所在地 | 运营模式 | 保障资产安全性的控制措施 | 收益状况 | 境外资产占公司净资产的比重 | 是否存在重大减值风险 |
|----------|------|----------------|------|-------|--------------|-----------------|---------------|------------|
| 铭瑞锆业有限公司 | 股权投资 | 925,976,941.56 | 澳大利亚 | 控股孙公司 | 子公司管控 | -102,000,558.90 | 63.24% | 否 |

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 | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资 | 319,994.40 | | | | | | -5,504.40 | 314,490.00 |
| 金融资产小计 | 319,994.40 | | | | | | -5,504.40 | 314,490.00 |
| 上述合计 | 319,994.40 | | | | | | -5,504.40 | 314,490.00 |

其他变动的内容

其他变动系外币报表折算差额

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 | 期末账面余额（元） | 期末账面价值（元） | 受限情况 |
|------|----------------|----------------|--------------------------------|
| 货币资金 | 372,760,331.95 | 372,760,331.95 | 详见本报告“第十节、（七）、1.货币资金”所述 |
| 应收票据 | 1,657,500.00 | 1,640,925.00 | 商业承兑汇票背书未到期，使用受限 |
| 固定资产 | 47,855,800.00 | 33,579,744.82 | 借款抵押物，详见本报告“第十节、（七）、31.长期借款”所述 |
| 无形资产 | 133,503,284.25 | 104,529,634.77 | 借款抵押物，详见本报告“第十节、（七）、31.长期借款”所述 |
| 合计 | 555,776,916.20 | 512,510,636.54 | |

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|---------------|----------------|---------|
| 34,443,789.40 | 217,860,443.27 | -84.19% |



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

单位：元

| 项目名称 | 投资方式 | 是否为固定资产投资 | 投资项目涉及行业 | 本报告期投入金额 | 截至报告期末累计实际投入金额 | 资金来源 | 项目进度 | 预计收益 | 截止报告期末累计实现的收益 | 未达到计划进度和预计收益的原因 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|--------------------------|------|-----------|----------|---------------|----------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|-------------|---|
| Mindarie Restart Project | 自建 | 是 | 采矿业 | 34,443,789.40 | 668,082,491.73 | 自有或自筹 | 80.12% | -- | -- | 不适用 | 2023年12月14日 | 详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《关于铭瑞锆业的 Mindarie 项目追加投资额及项目进展公告》（公告编号：2023-069） |
| 合计 | -- | -- | -- | 34,443,789.40 | 668,082,491.73 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |

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。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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

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 |
|-------------|------|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 焦作市维纳科技有限公司 | 子公司 | 生产及销售精细陶瓷原料及制品、化工产品等 | 20,000,000.00 | 970,137,329.36 | 273,606,470.87 | 322,762,863.41 | 33,979,706.92 | 30,843,914.21 |
| 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 | 925,976,941.56 | 268,509,365.14 | 112,544,918.50 | 101,947,628.30 | 102,000,558.90 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

适用 不适用

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、环保监管风险及应对措施

锆系制品的生产过程会伴随废弃物的产生，涉及到一定的环保风险。若环保监管力度不断加强，环保标准日益严格，环保治理成本将随之增加。公司面临着环保投入加大，公司经营成本增加的风险，或者因环保不达标，而影响正常生产经营的风险。

应对措施：公司严格按照国家环保政策，建立了环境保护和治理制度，采用了低碳环保的节能减排技术，实现了清洁生产，达到了国家环保标准。公司将密切关注国家产业政策、环保法规及地方政策，根据相关政策的最新要求开展环保工作，确保达到新的环保要求。

2、汇率波动的风险

公司进出口业务随着业务规模的扩大而增长，面临着人民币汇率的波动带来的价格优势削弱或汇兑损失增加的风险，对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司密切关注汇率走势，及时进行分析研判，根据汇率变化调整进出口价格保障产品利润，同时，调节外币收支结算时间点和结算量，控制外币持有量，降低汇率波动带来的汇兑风险。



3、规模扩大后的管理风险

随着公司的发展，资产规模和业务规模将进一步扩大，对公司进行有效管理的难度也将逐步加大。若公司的管理架构体系和制度不能及时调整和完善，在经营管理、项目组织、人力资源建设、财务管理等方面不能满足规模迅速扩张的需要，将会影响公司的运营效率，进而影响公司的盈利能力和市场竞争力。

应对措施：公司将不断优化管理架构体系，完善各项管理制度，保证生产、质控、销售、财管等各经营环节的高效运转，建立有效的激励体系和人力资源管理体系，同时加大合规和风险管理力度。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否



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 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2024 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 5.46% | 2024 年 02 月 26 日 | 2024 年 02 月 27 日 | 巨潮资讯网《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-010） |
| 2023 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 28.43% | 2024 年 05 月 10 日 | 2024 年 05 月 11 日 | 巨潮资讯网《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-030） |

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 |
|-----|-------|----|------------------|--------|
| 乔竹青 | 副总经理 | 任免 | 2024 年 06 月 17 日 | 职务发生变更 |
| 张雅林 | 财务总监 | 任免 | 2024 年 06 月 17 日 | 职务发生变更 |
| 刘磊 | 董事会秘书 | 聘任 | 2024 年 06 月 17 日 | 聘任 |

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

1、股权激励

2024年4月18日，公司第八届董事会第十一次会议和第八届监事会第十一次会议审议通过了《关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于2021年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意解除限售条件的激励对象合计390人，可解除限售的限制性股票数量合计2,769.63万股，并于4月30日上市流通。

2024年5月10日，公司2023年年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销限制性股票数量合计22.92万股，该事项已于2024年6月24日办结。



2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用



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

环境保护相关政策和行业标准

（一）盐鸿分公司

大气污染物排放执行标准

- 1、《无机化学工业污染物标准》GB 31573-2015；
- 2、无机化学工业污染物排放标准 GB 31573-2015；
- 3、（广东省）固定污染源挥发性有机物综合排放标准 DB44/ 2367—2022；
- 4、广东省陶瓷工业大气污染物排放标准 DB 44/2160-2019；
- 5、《陶瓷工业污染物排放标准》GB 25464-2010；
- 6、大气污染物排放限值 DB44/ 27—2001；
- 7、家具制造行业挥发性有机化合物排放标准 DB44/814-2010；
- 8、恶臭污染物排放标准 GB 14554-93。

水污染物排放执行标准

- 1、陶瓷工业污染物排放标准 GB 25464-2010；
- 2、无机化学工业污染物排放标准 GB 31573-2015。

（二）乐昌东锆

- 1、中华人民共和国环境保护法；
- 2、中华人民共和国水污染防治法；
- 3、中华人民共和国水污染防治法实施细则；
- 4、中华人民共和国大气污染防治法；
- 5、中华人民共和国固体废物污染防治法；
- 6、中华人民共和国环境噪声防治法；
- 7、中华人民共和国清洁生产促进法；
- 8、中华人民共和国环境影响评价法；
- 9、中华人民共和国水土保持法；
- 10、中华人民共和国节约能源法；
- 11、中华人民共和国放射性污染环境防治法；
- 12、《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）；
- 13、《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）；
- 14、《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）；
- 15、《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）。

（三）维纳科技

大气污染物排放执行标准

- 1、恶臭污染物排放标准 GB 14554-93；
- 2、无机化学工业污染物排放标准 GB 31573-2015；



3、大气污染物综合排放标准 GB16297-1996。

水污染物排放执行标准

化工行业水污染物间接排放标准 DB41/ 1135—2016。

(四) 耒阳东锆

1、中华人民共和国环境保护法；

2、中华人民共和国水污染防治法；

3、中华人民共和国水污染防治法实施细则；

4、中华人民共和国大气污染防治法；

5、中华人民共和国固体废物污染防治法；

6、中华人民共和国环境噪声防治法；

7、中华人民共和国清洁生产促进法；

8、中华人民共和国环境影响评价法；

9、中华人民共和国水土保持法；

10、中华人民共和国节约能源法；

11、中华人民共和国放射性污染环境防治法；

12、《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）。

环境保护行政许可情况

(一) 盐鸿分公司

盐鸿分公司于 2023 年 8 月 25 日取得《排污许可证》（续期）（证书编号：91440500MA4WFUPL84001V），有效期限：自 2023 年 08 月 25 日起至 2028 年 08 月 24 日止。

(二) 乐昌东锆

乐昌东锆严格执行建设项目环境影响环评制度，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，不产生新的环境问题，受到了省、市发改和经贸等部门的高度评价。

乐昌东锆严格执行环保“三同时”制度，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）。

乐昌东锆于 2020 年 8 月 25 日取得国家排污许可证，做到依法持证排污。2021 年 8 月完成国家排污许可证法人变更，有效期至 2025 年 8 月 24 日。

(三) 维纳科技

维纳科技于 2020 年 8 月 30 日取得排污许可证，2023 年 7 月重新申请办理排污许可证，有效期限自 2023 年 07 月 21 日起至 2028 年 07 月 20 日。

(四) 耒阳东锆

耒阳东锆按照《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）。

耒阳东锆严格执行环保“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。

耒阳东锆建设完成并经环保“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。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的种类 | 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/强度 | 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 |
|----------|----------------|----------------|------|-------|---------|--|---|------------------|------------------|--------|
| 盐鸿分公司 | 废气 | 氨（氨气）、氯化氢 | 有组织 | 6 | 湿法车间 | 氨（氨气）： 1.34mg/m ³ ；氯化氢： 0.94mg/m ³ | 《无机化学工业污染物标准》 GB31573-2015，恶臭 污染物排放标准 GB14554-93 | 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 |
| 盐鸿分公司 | 废气 | 颗粒物、氨（氨气）、氟化物 | 有组织 | 4 | 煅烧车间 | 颗粒物： 3.07mg/m ³ ；氨（氨气）： 0.83mg/m ³ ；氟化物： <3mg/Nm ³ | 《无机化学工业污染物标准》 GB31573-2015，大气 污染物排放限值 （DB44/27—2001），恶臭污 染物排放标准 GB14554-93 | 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 |
| 盐鸿分公司 | 废气 | 颗粒物 | 有组织 | 7 | 造粒一车间 | 颗粒物： 5.49mg/m ³ | 《无机化学工业污染物标准》 GB31573-2015 | 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 |
| 盐鸿分公司 | 废气 | 颗粒物 | 有组织 | 12 | 造粒二车间 | 颗粒物： 5.82mg/m ³ | 《无机化学工业污染物标准》 GB31573-2015 | 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 |
| 盐鸿分公司 | 废气 | 颗粒物 | 有组织 | 2 | 硅酸锆车间 | 颗粒物： 7.23mg/Nm ³ | 《无机化学工业污染物标准》 GB31573-2015 | 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 |
| 盐鸿分公司 | 废气 | 颗粒物、氯化氢、挥发性有机物 | 有组织 | 2 | 陶瓷车间 | 颗粒物： 2.55mg/m ³ ；氯化氢： 1.14mg/m ³ ；挥发性有机物： 1.16mg/m 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》（GB 25464- 2010），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 |
| 盐鸿分公司 | 废水 | 化学需氧量、氟化 | 有组织 | 1 | 厂区总排放口 | 化学需氧量： 23mg/L；氟化 物：0.51mg/L； | 无机化学工业污 染物排放标准 GB 31573-2015，陶瓷工 | 排污许可证未 设定总 | 排污许可证未 设定总 | 无 |

| | | | | | | | | | | |
|------|-------|-----------------------------|-------|----|-------------------------|---|---|---|---|---|
| | | 物、硫化物、pH 值、悬浮物、总氮、氨氮、石油类、总磷 | | | | 硫化物：0.5mg/；pH 值：6-9；悬浮物：5mg/L；总氮：2.48mg/L；氨氮：0.548mg/L；石油类：0.14mg/L；总磷：0.02mg/L | 业污染物排放标准 GB 25464-2010 | 量要求 | 量要求 | |
| 乐昌东锆 | 大气污染物 | 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/m3；二氧化硫<200mg/m3；氮氧化物<200mg/m3 | 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准”表 2 在用锅炉标准” | 未设定总量要求 | 未设定总量要求 | 无 |
| 乐昌东锆 | 大气污染物 | 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/m3；二氧化硫<200mg/m3；氮氧化物<200mg/m3；汞及其化合物<0.05mg/m3；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准”表 2 在用锅炉标准” | 2024 年上半年情况：烟尘：1.254 吨；二氧化硫：8.49 吨；氮氧化物：10.575 吨； | 年排放总量：烟尘：8.4528 吨；二氧化硫：45.0816 吨；氮氧化物：56.352 吨； | 无 |
| 乐昌东锆 | 大气污染物 | 1、工艺废气：HCl； | 有组织 | 14 | 东厂区 8 个，西厂区 6 个。 | HCl<20mg/m3； | 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 |
| 乐昌东锆 | 大气污染物 | 1、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<10mg/m3； | 无机化学工业污染物排放标准 GB 31573-2015 | 未设定总量要求 | 未设定总量要求 | 无 |
| 乐昌东锆 | 大气污染物 | 1、工艺废气：非甲烷总烃、HCL | 有组织 | 2 | 东厂区 2 个。 | 非甲烷总烃<120mg/m3；HCl<20mg/m3； | 广东省“大气污染物排放限值”(DB44/274-2001) 第二时段二级标准；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 |
| 乐昌东锆 | 水污染物 | 1、废水：COD、 | 连续性沟渠 | 1 | 厂区北面中 | COD<50mg/L；氨氮：<10mg/L； | 《无机化学工业污染物排放标准》(DB31573-2015) | 2024 年上半年情 | 未设定总量要求 | 无 |

| | | | | | | | | | | |
|----------|-----------|--|-----|---|---------------|--|--|---|-----------------|---|
| | | 氨氮 | | | 部。 | pH6-9 | 表 1 水污染物排放限值 | 况： COD： 5.538 吨；氨 氮： 0.195 吨； | | |
| 维纳科技 | 废气 | 颗粒物 | 有组织 | 5 | 电熔 锆车 间 | 颗粒物： $<10\text{mg}/\text{m}^3$ | 大气污染物综合排放标准（GB16297-1996） | 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 |
| 维纳科技 | 废气 | 颗粒物 | 有组织 | 1 | 成烧 车间 | 颗粒物 $10\text{mg}/\text{m}^3$ | 大气污染物综合排放标准（GB16297-1996） | 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 |
| 维纳科技 | 废气 | 氨（氨气）、 颗粒物 | 有组织 | 6 | 粉体 车间 | 氨（氨气）：排 放速率 $<4.9\text{kg}/\text{h}$ 颗粒物： $<10\text{mg}/\text{m}^3$ | 大气污染物综合排放标准（GB16297-1996），《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） 表 2 | 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 |
| 维纳科技 | 废水 | 化学需 氧量、 氨氮、 悬浮 物、五 日生化 需氧量、 pH、总 磷、动 植物油 类、氟 化物、 氯化物 | 有组织 | 1 | 厂区 总排 口 | COD： 150mg/L； 氨 氮： 25mg/L； pH： 6-9；悬浮 物： 150mg/L；五 日生化需 氧：150mg/L；pH：6 -9；总磷： 5mg/L；动植物油 类：100mg/L；氟化 物：10mg/L；氯化 物：无标准 | 《化工行业水污染物间接排放标准》（DB41/1135-2016）排水协议承诺更严标准： COD： 150mg/L； 氨 氮： 25mg/L | 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 |
| 耒阳东 锆 | 大气污 染物 | 颗粒 物、二 氧化 硫、氮 氧化物； | 有组织 | 1 | 厂东 面 | 颗粒物 $\leq 40\text{mg}/\text{m}^3$ 二氧化硫 $\leq 21\text{mg}/\text{m}^3$ 氮氧化 物 $\leq 169\text{mg}/\text{m}^3$ | “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 |

对污染物的处理

（一）盐鸿分公司

1、生产废水：

（1）高纯水设备反渗透膜排除的工艺废水：进入污水池——中和+沉淀后——在线监控合格达标排放；

（2）初级雨水收集池废水：收集到初级雨水储存应急池——检测合格后进入污水池——中和+沉淀后——在线监控合格达标排放；

（3）湿法车间共沉淀工艺废水、煅烧车间尾气吸收循环废水（统称为含氯化铵工艺废水）：收集到工艺废水储罐——加酸调节 PH 中和——蒸发器浓缩——结晶出来副产品——副产品包装。



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。

(二) 乐昌东锆

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：

(1) 旋风除尘+水膜除尘+脱硫塔后达标外排；

(2) 水膜除尘的除尘水经中和+沉淀+水煤灰过滤机+沉淀压滤后并入生产废水沉淀池；

(3) 脱硫池液循环使用，渣用于建材行业；

(4) 2021 年 4 月 27 日正式使用坪石发电 B 厂外供蒸汽，乐昌东锆锅炉及配套处理设施备用，在无外供蒸汽时临时启用。

4、碱熔净煤气燃烧废气：脱硫塔处理达标外排。

5、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。

6、HCL 工艺废气：收集经三级酸雾吸收塔达标外排。

7、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。

8、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。

(三) 维纳科技

1、生产废水：进入废水储罐和废水池——混凝沉淀+负压碱析蒸氨+超重力吹脱——加酸调节 PH 中和——厂区总排口在线监测——城镇污水处理厂。

2、生活废水：收集后经化粪池后外排到城镇污水处理厂。

3、粉体车间废气：

(1) 含氨废气经水喷淋塔处理后引高排放；

(2) 废气经旋风+袋式除后引高排放。

4、电熔锆车间废气：废气经旋风+袋式除后引高排放。

5、成烧湿法车间：废气经旋风+袋式除后引高排放。

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，每年定期检修，确保环保正常运行。

(四) 耒阳东锆

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。

突发环境事件应急预案

(一) 盐鸿分公司

盐鸿分公司于 2022 年 9 月完成《突发环境事件应急预案》的编制、评审、备案，公司定期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。

(二) 乐昌东锆



乐昌东锆于 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并进行了应急演练，确保出现突发事故时能有序、合理处理，不造成环境污染。2018 年 9 月因企业更名原因重新编制了《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。变更后至 2021 年每年进行了三次应急演练。2021 年 10 月再次修订《突发环境事件应急预案》、《突发环境事件风险评估报告》、《环境应急资源调查表》（2021 版），于 2021 年 11 月在乐昌市环保局进行备案，2024 年 4 月、5 月进行了两次应急演练，确保预案与时俱进，出现突发事故时能有序、合理处理，不造成环境污染。

（三）维纳科技

维纳科技于 2021 年 9 月对《焦作市维纳科技有限公司突发环境事件应急预案》进行了重新编制和评审（2021 年 9 月 22 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，并按照预案进行应急演练，确保出现突发事故时能有序、合理处理，不造成环境污染。

（四）耒阳东锆

耒阳东锆于 2021 年 7 月完成了《突发环境事件应急预案》（2021 修订稿），（2021 年 7 月 6 日在衡阳市生态环境局耒阳分局备案），配备相关的应急处理设备设施和卫生防护用品，并按照预案进行应急演练，确保出现突发事故时能有序、合理处理，不造成环境污染。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司各生产单位认真履行社会责任，持续加大生态环境保护投入，扎实推进废气、废水、噪声、固体废物污染防治和厂容厂貌提升工作，严格按税务主管部门要求及时申报和足额缴纳环境保护税。

环境自行监测方案

（一）盐鸿分公司

盐鸿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，委托第三方对在线监控设备及数据进行修护运营，同时按自行监测要求对公司的废水、废气排放进行定期检测。

（二）乐昌东锆

乐昌东锆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。燃烧废气执行广东省《锅炉大气污染物排放标准》（DB44/765-2019）表 2 在用锅炉标准，烟尘 <30mg/m³；二氧化硫 <200mg/m³；氮氧化物 <200mg/m³；汞及其化合物 <0.05mg/m³；烟气黑度 ≤1。HCl 工艺废气和粉碎工艺废气执行《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015），HCl <20mg/m³；颗粒物 <10mg/m³。有机废气执行广东省《大气污染物排放限值》（DB44/274-2001）第二时段二级标准，非甲烷总烃 <120mg/m³。废水执行《无机化学工业污染物排放标准》（DB31573-2015）表 1 水污染物排放限值，COD <50mg/L；氨氮：<10mg/L；pH6-9。

同时委托二九 0 研究所进行放射性项目的第三方检测，废水每月进行一次，环境辐射监测每年二次。参照执行《铀矿冶辐射防护和辐射环境保护规定》。废水放射性 U 天然 <0.3mg/L；Th230 <1.85Bq/L；Ra226 <1.1Bq/L。



(三) 维纳科技

维纳科技电弧炉废气和厂区废水总排口安装在线监测，与焦作市生态环境局平台以及国发平台进行联网，做到实时监控，并委托有资质的第三方根据环保局审查通过的自行监测方案分别对废气、废水每季度进行一次手工监测，确保排污受控，达标排放，不造成环境影响。

(四) 耒阳东锆：

子公司委托第三方对废气、废水等进行检测。

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

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

乐昌东锆

2024 年上半年较 2020 年同期减少锅炉用煤 0.3265 万吨，减少碳排放约 0.204 万吨。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

报告期内，乐昌东锆开展了巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴工作，向周边公益项目赞助 12 万元。



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 |
|-----------------|------------------------|------|--|-------------|------------------------|--|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 陈潮钿 | | “1、本人将根据《公司章程》的规定，依法行使股东权利，不违规干涉贵公司的生产经营活动；2、本人将尽可能避免本人及本人控制的其它公司与贵公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》和《公司章程》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害公司的利益。” | 2010年09月29日 | 承诺人作为公司股东期间 | 报告期内，严格履行承诺 |
| 股权激励承诺 | 广东东方锆业科技股份有限公司首次授予激励对象 | 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 | 作出承诺时至承诺履行完毕 | 正常履行中 |
| | 广东东方锆业科技股份有限公司预留授予激励对象 | 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。” | 2022年01月05日 | 作出承诺时至承诺履行完毕 | 正常履行中 |
| 其他承诺 | 龙佰集团股份有限公司 | 其他承诺 | “自本承诺函出具之日起至本次发行完成后6个月内，本公司、本公司一致行动人、本公司具有控制关系的关联方将不减持东方锆业的股票。如本公司、本公司具有控制关系的关联方未履行上述承诺，因减 | 2022年09月23日 | 自本承诺函出具之日起至本次发行完成后6个月内 | 公司于2024年1月28日召开的第八届董事会第九次会议、第八届监事会第九次会议审议通过了《关于终止公司2022年度非 |



| | | | | | | |
|---------------------------------------|-----|------|---|------------------|-------------------------|--|
| | | | 持股票所得收益（如有）全部归东方锆业所有，本公司将依法承担因此产生的法律责任。” | | | 公开发行 A 股股票事项的议 案》，同意终 止公司 2022 年 度非公开发行 A 股股票事 项。 |
| | 谭若闻 | 其他承诺 | “本人承诺，自本承诺函出具之日至本次发行完成后 6 个月内，本人将不减持东方锆业的股票。如本人未履行上述承诺，因减持股票所得收益（如有）全部归东方锆业所有，并将依法承担因此产生的法律责任。” | 2022 年 09 月 23 日 | 自本承诺函出具之日至本次发行完成后 6 个月内 | 公司于 2024 年 1 月 28 日召开的第八届董事会第九次会议、第八届监事会第九次会议审议通过了《关于终止公司 2022 年度非公开发行 A 股股票事项的议 案》，同意终 止公司 2022 年 度非公开发行 A 股股票事 项。 |
| 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

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、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 |
|-------|------|--------|-------------|----------|---|------------|------------|-------------|----------|----------|---|------------------|--|
| 龙佰集团 | 控股股东 | 采购 | 水、电、蒸汽、天然气等 | 市场定价 | 水 4.84 元/电 0.69 元/蒸汽 164.32 元/天然气 2.89 元 | 1,781.41 | 31.75% | 5,000 | 否 | 电汇/承兑 | 水 4.84 元/电 0.69 元/蒸汽 164.32 元/天然气 2.89 元 | 2024 年 02 月 08 日 | 详见巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2024-008) |
| 龙佰集团 | 控股 | 采购 | 盐酸、 | 市场 | 盐酸 42.44 元/ | 298.77 | 7.54% | 2,000 | 否 | 电汇 | 盐酸 42.44 | 2024 年 02 | 详见巨潮资讯网(http://www.c |



| | | | | | | | | | | | | | |
|-------|------|-----|--------------|------|-----------------------------------|-----------|---------|--------|---|---------|-----------------------------------|------------------|---|
| | 股东 | | 片碱、烧碱等 | 定价 | 烧碱 719.82 元 | | | | | / 承兑 | 元/烧碱 719.82 元 | 月 08 日 | ninfo.com.cn) 披露的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2024-008) |
| IMAGE | 参股公司 | 采购 | 重矿砂 | 市场定价 | / | 0 | 0.00% | 10,000 | 否 | 信用证 | / | 2024 年 02 月 08 日 | 详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2024-008) |
| 龙佰集团 | 控股股东 | 采购 | 锆英砂 | 市场定价 | 12519.12 元 | 2,536.12 | 7.89% | 15,000 | 否 | 电汇 / 承兑 | 12519.12 元 | 2024 年 02 月 08 日 | 详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2024-008) |
| 龙佰集团 | 控股股东 | 销售 | 氯化锆 | 市场定价 | 16162.17 元 | 9,862.32 | 40.60% | 25,000 | 否 | 电汇 / 承兑 | 16162.17 元 | 2024 年 02 月 08 日 | 详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2024-008) |
| 龙佰集团 | 控股股东 | 销售 | 钛精矿、重矿物等 | 市场定价 | 钛精矿 2401.41 元、重矿物 4307.14 元 | 18,349.41 | 100.00% | 57,000 | 否 | 电汇 / 承兑 | 钛精矿 2401.41 元、重矿物 4307.14 元 | 2024 年 02 月 08 日 | 详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2024-008) |
| 龙佰集团 | 控股股东 | 销售 | 电熔锆 | 市场定价 | 28660.50 元 | 2,080.75 | 11.44% | 6,000 | 否 | 电汇 / 承兑 | 28660.50 元 | 2024 年 02 月 08 日 | 详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2024-008) |
| 龙佰集团 | 控股股东 | 销售 | 硅酸锆球、除疤砂、陶瓷等 | 市场定价 | 硅酸锆球 30.27 元/磨介 63.36 元 | 1,212.99 | 34.62% | 3,000 | 否 | 电汇 / 承兑 | 硅酸锆球 30.27 元/磨介 63.36 元 | 2024 年 02 月 08 日 | 详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2024-008) |
| 龙佰集团 | 控股股 | 接受劳 | 污水处理 | 市场定 | 20.75 元 | 147.3 | 100.00% | 400 | 否 | 电汇 / | 20.75 元 | 2024 年 02 月 08 日 | 详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) |



| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|-----|------------|-----------|---------|---------|----|---|------------|------------------|--|
| | 东 | 务 | | 价 | | | | | | 承 | | 日 | 披露的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-008） |
| 龙佰集团 | 控 | 接 | 维 | 市 | 18584.06 | 1.86 | 100.00% | 200 | 否 | 电 | 18584.06 | 2024 年 02 月 08 日 | 详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-008） |
| 龙佰集团 | 控 | 租 | 租 | 市 | 3178605.06 | 317.86 | 94.08% | 1,000 | 否 | 电 | 3178605.06 | 2024 年 02 月 08 日 | 详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-008） |
| 合计 | | | | | -- | 36,588.79 | -- | 124,600 | -- | | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | 不适用 | | | | | | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） | | | | 无 | | | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用） | | | | 不适用 | | | | | | | | | |

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

| 共同投资方 | 关联关系 | 被投资企业的名称 | 被投资企业的主营业务 | 被投资企业的注册资本 | 被投资企业的总资产（万元） | 被投资企业的净资产（万元） | 被投资企业的净利润（万元） |
|-----------------------|-----------|--|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 佰利联（香港）有限公司 | 控股股东全资子公司 | 铭瑞锆业有限公司 | 锆及其他矿产的勘探、开采、加工和销售 | 6816.8577 万澳元 | 92,597.69 | -26,850.94 | -10,200.06 |
| 被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有） | | 本报告期末 Mindarie Restart Project 项目已达到预定可使用状态。 | | | | | |

公司于 2023 年 12 月 13 日分别召开了第八届董事会独立董事专门会议 2023 年第一次会议、第八届董事会第八次会议和第八届监事会第八次会议，审议通过了《关于放弃控股



孙公司股权优先购买权暨关联交易的议案》，同意公司的控股孙公司 Murray Zircon Pty Ltd（简称“铭瑞锆业”）的少数股东欣祺（香港）科技有限公司，将其持有铭瑞锆业 20.72% 的股权转让给公司控股股东龙佰集团的全资子公司佰利联（香港）有限公司（简称“佰利联香港”）。报告期内，铭瑞锆业完成了股权转让的相关变更登记手续，变更后澳洲东锆持股比例 79.28%，佰利联香港持股比例 20.72%，形成了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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系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、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

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。

7、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、维纳科技承租龙佰集团股份有限公司“水洗料厂房以及氯锆酸气治理”资产，租期为自 2024 年 4 月 1 日起至 2025 年 3 月 31 日止，年租金为 104.76 万元（不含税）。



2、维纳科技承租河南佰利联新材料有限公司“烧碱浓缩-年产 10 万吨锆酸钠”生产线，租期为自 2024 年 4 月 1 日起至 2025 年 3 月 31 日止，年租金为 433.94 万元（不含税）。

3、维纳科技承租龙佰集团股份有限公司厂房及配套设施，用于生产锆产品，租期为自 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止，年租金为 97.02 万元（不含税）。

4、山东东锆承租山东龙佰钛业科技有限公司重矿物分选厂，原定租期为自 2023 年 4 月 1 日起至 2024 年 3 月 31 日止，年租金为 1,690.00 万元（不含税），因公司规划调整，公司与山东龙佰钛业科技有限公司解除合同，于 2024 年 1 月 1 日起不再租赁。

上述出租方均享有各自出租资产的所有权，公司享有其经营使用权。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

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 |
| 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 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 2022 年 03 月 16 日 | 2,000 | 2022 年 10 月 14 日 | 2,000 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2022.10.14-2024.03.30 | 是 | 否 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 2022 年 03 月 16 日 | 1,000 | 2022 年 12 月 28 日 | 1,000 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2022-12.28-2024.03.30 | 是 | 否 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 2022 年 03 月 16 日 | 2,000 | 2023 年 02 月 09 日 | 2,000 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2023.02.09-2024.02.04 | 是 | 否 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 2022 年 03 月 16 日 | 3,000 | 2023 年 03 月 14 日 | 3,000 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2023.03.14-2024.03.13 | 是 | 否 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 2023 年 04 月 18 日 | 1,000 | 2023 年 08 月 11 日 | 1,000 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2023.08.11-2024.08.10 | 否 | 否 |
| 焦作市维纳科技有限 | 2023 年 04 月 18 日 | 5,000 | 2023 年 08 月 29 日 | 5,000 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2023.08.29-2024.08.28 | 否 | 否 |



| | | | | | | | | | | |
|-------------|-------------|-------|-------------|-------|--------|---|---|-----------------------|---|---|
| 公司 | | | | | | | | | | |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 2023年04月18日 | 500 | 2023年10月12日 | 500 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2023.10.12-2024.04.12 | 是 | 否 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 2023年04月18日 | 1,500 | 2023年11月16日 | 1,500 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2023.11.16-2024.05.16 | 是 | 否 |
| 焦作东锆新材料有限公司 | 2023年04月18日 | 1,000 | 2023年12月20日 | 1,000 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2023.12.20-2024.03.20 | 是 | 否 |
| 乐昌东锆新材料有限公司 | 2023年04月18日 | 1,000 | 2023年07月21日 | 1,000 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2023.07.21-2024.07.20 | 否 | 否 |
| 云南东锆新材料有限公司 | 2023年04月18日 | 1,000 | 2023年12月14日 | 1,000 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2023.12.14-2024.07.25 | 否 | 否 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 2023年04月18日 | 7,000 | 2024年01月04日 | 7,000 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2024.01.04-2026.01.03 | 否 | 否 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 2023年04月18日 | 2,000 | 2024年03月27日 | 2,000 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2024.03.27-2026.03.26 | 否 | 否 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 2023年04月18日 | 1,000 | 2024年03月05日 | 1,000 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2024.03.05-2025.09.01 | 否 | 否 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 2023年04月18日 | 3,000 | 2024年03月01日 | 3,000 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2024.03.01-2025.02.28 | 否 | 否 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 2023年04月18日 | 1,000 | 2024年03月25日 | 1,000 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2024.03.25-2025.03.25 | 否 | 否 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 2023年04月18日 | 3,380 | 2024年03月25日 | 3,380 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2024.03.25-2025.03.25 | 否 | 否 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 2023年04月18日 | 618 | 2024年04月11日 | 618 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2024.04.11-2025.04.06 | 否 | 否 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 2024年04月19日 | 300 | 2024年05月22日 | 300 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2024.05.22-2025.05.12 | 否 | 否 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 2024年04月19日 | 900 | 2024年06月20日 | 900 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2024.06.20-2025.05.12 | 否 | 否 |



| 焦作市维纳科技有限公司 | 2024年04月19日 | 500 | 2024年06月25日 | 500 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2024.06.25-2025.06.25 | 否 | 否 |
|-------------------------------|--------------|-------|-------------|--------|--------------------------|----------|------------|-----------------------|--------|----------|
| 焦作东锆新材料有限公司 | 2023年04月18日 | 1,000 | 2024年03月29日 | 1,000 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2024.03.29-2025.03.29 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1) | | | 80,000 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2) | | | | | 20,698 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3) | | | 80,000 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4) | | | | | 28,698 |
| 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) | | | 80,000 | | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) | | | | | 20,698 |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3) | | | 80,000 | | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4) | | | | | 28,698 |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 | | | | 19.60% | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | | | |

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、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



公司于 2023 年 12 月 13 日分别召开了第八届董事会独立董事专门会议、2023 年第一次会议、第八届董事会第八次会议和第八届监事会第八次会议，审议通过了《关于放弃控股孙公司股权优先购买权暨关联交易的议案》，同意公司的控股孙公司 Murray Zircon Pty Ltd（以下简称“铭瑞锆业”）的少数股东欣祺（香港）科技有限公司，将其持有铭瑞锆业 20.72% 的股权转让给公司控股股东龙佰集团股份有限公司（以下简称“龙佰集团”）的全资子公司佰利联（香港）有限公司（以下简称“佰利联香港”）。报告期内，铭瑞锆业完成了股权转让的相关变更登记手续，变更后澳洲东锆持股比例 79.28%，佰利联香港持股比例 20.72%。



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 | 32,656,837 | 4.21% | | | | -16,705,500 | -16,705,500 | 15,951,337 | 2.06% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 32,656,837 | 4.21% | | | | -16,705,500 | -16,705,500 | 15,951,337 | 2.06% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 32,656,837 | 4.21% | | | | -16,705,500 | -16,705,500 | 15,951,337 | 2.06% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 742,245,663 | 95.79% | | | | 16,476,300 | 16,476,300 | 758,721,963 | 97.94% |
| 1、人民币普通股 | 742,245,663 | 95.79% | | | | 16,476,300 | 16,476,300 | 758,721,963 | 97.94% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市 | | | | | | | | | |



| | | | | | | | | | |
|--------|-------------|---------|--|--|--|----------|----------|-------------|---------|
| 的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 774,902,500 | 100.00% | | | | -229,200 | -229,200 | 774,673,300 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

2024 年 4 月 18 日，公司第八届董事会第十一次会议和第八届监事会第十一次会议审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意解除限售条件的激励对象合计 390 人，可解除限售的限制性股票数量合计 2,769.63 万股，并于 4 月 30 日上市流通。

2024 年 5 月 10 日，公司 2023 年年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销限制性股票数量合计 22.92 万股，限制性股票回购注销事项已于 2024 年 6 月 24 日办结。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2024 年 4 月 18 日，公司第八届董事会第十一次会议和第八届监事会第十一次会议审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意解除限售条件的激励对象合计 390 人，可解除限售的限制性股票数量合计 2,769.63 万股，并于 4 月 30 日上市流通。

2024 年 5 月 10 日，公司 2023 年年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销限制性股票数量合计 22.92 万股，限制性股票回购注销事项已于 2024 年 6 月 24 日办结。

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

报告期内，回购注销限制性股票 22.92 万股后，公司股本发生变动，使得最近一期基本每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标较上期出现了一定程度的变动。

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 |
|------|------------|------------|------------|------------|---------------|--------------------|
| 黄超华 | 4,050,000 | 2,800,000 | 2,800,000 | 4,050,000 | 股权激励限售股、高管锁定股 | 按股权激励及董监高股份管理相关规定。 |
| 冯立明 | 3,937,500 | 2,800,000 | 2,800,000 | 3,937,500 | 股权激励限售股、高管锁定股 | 按股权激励及董监高股份管理相关规定。 |
| 乔竹青 | 3,937,500 | 2,800,000 | 2,800,000 | 3,937,500 | 股权激励限售股、高管锁定股 | 按股权激励及董监高股份管理相关规定。 |
| 刘志强 | 2,813,287 | 2,000,000 | 2,000,000 | 2,813,287 | 股权激励限售股、高管锁定股 | 按股权激励及董监高股份管理相关规定。 |
| 甘学贤 | 1,207,500 | 820,000 | 820,000 | 1,207,500 | 股权激励限售股、高管锁定股 | 按股权激励及董监高股份管理相关规定。 |
| 张长安 | 4,500 | 0 | 0 | 4,500 | 高管锁定股 | 按董监高股份管理相关规定。 |
| 邱阳 | 1,050 | 0 | 0 | 1,050 | 高管锁定股 | 按董监高股份管理相关规定。 |
| 于文军 | 1,700,000 | 1,700,000 | 0 | 0 | 股权激励限售股 | 2024年4月30日 |
| 孙红涛 | 1,700,000 | 1,700,000 | 0 | 0 | 股权激励限售股 | 2024年4月30日 |
| 吴锦鹏 | 1,600,000 | 1,600,000 | 0 | 0 | 股权激励限售股 | 2024年4月30日 |
| 其他 | 11,705,500 | 11,476,300 | 0 | 0 | 股权激励限售股 | 2024年4月30日 |
| 合计 | 32,656,837 | 27,696,300 | 11,220,000 | 15,951,337 | -- | -- |

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 | | 81,206 | | 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（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持有的普通股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 龙佰集团股份有限公司 | 境内非国有法人 | 23.52% | 182,210,818 | 0 | 0 | 182,210,818 | 不适用 | 0 |
| 香港中央结算有限公司 | 境外法人 | 1.53% | 11,872,283 | 4,960,175 | 0 | 11,872,283 | 不适用 | 0 |
| 俞慧军 | 境内自然人 | 1.36% | 10,509,100 | 10,508,900 | 0 | 10,509,100 | 不适用 | 0 |
| 黄超华 | 境内自然人 | 0.70% | 5,400,000 | 0 | 4,050,000 | 1,350,000 | 不适用 | 0 |
| 乔竹青 | 境内自然人 | 0.68% | 5,250,000 | 0 | 3,937,500 | 1,312,500 | 不适用 | 0 |
| 冯立明 | 境内自然人 | 0.68% | 5,250,000 | 0 | 3,937,500 | 1,312,500 | 不适用 | 0 |
| 李茂勍 | 境内自然人 | 0.53% | 4,122,581 | 3,308,781 | 0 | 4,122,581 | 不适用 | 0 |



| 刘志强 | 境内自然人 | 0.48% | 3,751,050 | 0 | 2,813,287 | 937,763 | 不适用 | 0 |
|---|--|--------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----|---|
| 徐国华 | 境内自然人 | 0.44% | 3,427,600 | 3,427,600 | 0 | 3,427,600 | 不适用 | 0 |
| 陈亮 | 境内自然人 | 0.43% | 3,353,100 | 1,361,900 | 0 | 3,353,100 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 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 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11） | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股） | | | | | | | | |
| 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 | 182,210,818 | 人民币普通股 | 182,210,818 | | | | | |
| 香港中央结算有限公司 | 11,872,283 | 人民币普通股 | 11,872,283 | | | | | |
| 俞慧军 | 10,509,100 | 人民币普通股 | 10,509,100 | | | | | |
| 李茂勃 | 4,122,581 | 人民币普通股 | 4,122,581 | | | | | |
| 徐国华 | 3,427,600 | 人民币普通股 | 3,427,600 | | | | | |
| 陈亮 | 3,353,100 | 人民币普通股 | 3,353,100 | | | | | |
| 邹要武 | 2,880,000 | 人民币普通股 | 2,880,000 | | | | | |
| 吴锦鹏 | 2,730,000 | 人民币普通股 | 2,730,000 | | | | | |
| 金华市穗丰农资有限公司 | 2,420,010 | 人民币普通股 | 2,420,010 | | | | | |
| 于文军 | 1,850,000 | 人民币普通股 | 1,850,000 | | | | | |
| 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 | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4） | <p>公司股东俞慧军通过财通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 10,509,100 股；公司股东李茂勃通过普通证券账户持有 2,482,581 股，还通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,640,000 股，实际合计持有 4,122,581 股；公司股东陈亮通过普通证券账户持有 197,900 股，还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 3,155,200 股，实际合计持有 3,353,100 股；公司股东邹要武通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,880,000 股；金华市穗丰农资有限公司通过普通证券账户持有 1,420,010 股，还通过第一创业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,000,000 股，实际合计持有 2,420,010 股。</p> | | | | | | | |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用



前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

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

| | |
|----------|---|
| 原实际控制人名称 | 许刚 |
| 新实际控制人名称 | 许冉 |
| 变更日期 | 2024 年 06 月 18 日 |
| 指定网站查询索引 | 详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《关于实际控制人变更暨权益变动的提示性公告》(公告编号: 2024-036) |
| 指定网站披露日期 | 2024 年 06 月 21 日 |

注：公司原实际控制人许刚先生于 2024 年 5 月 20 日因病医治无效不幸离世，享年 61 岁。许刚先生生前持有的龙佰集团 626,515,969 股股份，由其女儿许冉女士继承 500,000,000 股，占龙佰集团总股本的 20.95%，其儿子未成年人许某某先生继承 126,515,969 股，占龙佰集团总股本的 5.30%。2024 年 6 月 18 日，根据王霞女士与许冉女士签署的《表决权委托协议》的约定，王霞女士作为未成年人许某某先生的法定监护人，将其代未成年人许某某先生行使权利的龙佰集团全部股份所对应的身份性权利，包括（但不限于）参会权、提名权、提案权、表决权等身份性权利全部委托许冉女士行使，委托期限至 2028 年 10 月 23 日（即未成年人许某某先生十八周岁生日之日止）。至此，许冉女士合计持有龙佰集团 626,515,969 股表决权，占龙佰集团有表决权股份总数的比例为 26.25%，许冉女士成为龙佰集团的控股股东、实际控制人。同时，因龙佰集团为公司控股股东，许冉女士亦成为公司实际控制人。



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：广东东方铅业科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 437,099,777.57 | 547,512,921.44 |
| 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 | 1,640,925.00 | |
| 应收账款 | 281,200,258.93 | 185,522,833.06 |
| 应收款项融资 | 15,430,179.79 | 45,638,531.58 |
| 预付款项 | 10,112,991.65 | 28,894,667.95 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 2,348,347.68 | 6,465,431.47 |
| 其中：应收利息 | | 1,599,418.41 |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 577,548,338.80 | 531,278,230.43 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 70,136.22 | |
| 其他流动资产 | 21,241,203.34 | 38,733,243.06 |
| 流动资产合计 | 1,346,692,158.98 | 1,384,045,858.99 |



| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 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 | | 69,430.12 |
| 长期股权投资 | 131,024,020.15 | 144,072,077.14 |
| 其他权益工具投资 | 314,490.00 | 319,994.40 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 1,211,364,838.62 | 638,705,291.06 |
| 在建工程 | 14,047,550.64 | 574,973,067.54 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 1,406,074.62 | 1,844,816.64 |
| 无形资产 | 543,838,904.79 | 556,765,842.31 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | 22,975,195.99 | 22,975,195.99 |
| 长期待摊费用 | 310,302.32 | 700,126.54 |
| 递延所得税资产 | 517,357.00 | 1,083,407.14 |
| 其他非流动资产 | 21,093,653.22 | 98,704,430.00 |
| 非流动资产合计 | 1,946,892,387.35 | 2,040,213,678.88 |
| 资产总计 | 3,293,584,546.33 | 3,424,259,537.87 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 431,097,841.83 | 687,620,287.00 |
| 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 | 472,550,041.39 | 591,552,660.00 |
| 应付账款 | 165,906,442.52 | 104,497,538.40 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 586,419,529.14 | 341,365,931.16 |
| 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 | 13,086,520.64 | 21,746,024.87 |
| 应交税费 | 14,163,608.84 | 10,306,741.22 |
| 其他应付款 | 10,154,684.40 | 96,356,348.34 |
| 其中：应付利息 | | 499,178.95 |



| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 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 | 6,151,320.04 | 34,420,889.22 |
| 其他流动负债 | 2,449,996.08 | 34,776,664.38 |
| 流动负债合计 | 1,701,979,984.88 | 1,922,643,084.59 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 213,900,000.00 | 117,500,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 857,148.45 | 1,216,569.68 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 8,114,521.14 | 8,300,318.28 |
| 递延所得税负债 | 3,485,429.29 | 3,938,212.75 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 226,357,098.88 | 130,955,100.71 |
| 负债合计 | 1,928,337,083.76 | 2,053,598,185.30 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 774,673,300.00 | 774,902,500.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,113,890,030.36 | 1,119,515,913.19 |
| 减：库存股 | | 84,126,120.00 |
| 其他综合收益 | -76,705,285.21 | -74,340,958.11 |
| 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 | -385,648,974.27 | -325,792,886.46 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,464,203,836.19 | 1,448,153,213.93 |
| 少数股东权益 | -98,956,373.62 | -77,491,861.36 |
| 所有者权益合计 | 1,365,247,462.57 | 1,370,661,352.57 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,293,584,546.33 | 3,424,259,537.87 |

法定代表人：冯立明

主管会计工作负责人：张雅林

会计机构负责人：赵康康

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 124,957,785.05 | 160,248,006.30 |



| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 178,889,244.64 | 119,369,227.13 |
| 应收款项融资 | 9,235,248.38 | 13,209,979.07 |
| 预付款项 | 497,281,516.66 | 645,265,112.01 |
| 其他应收款 | 232,499,700.00 | 366,952,476.23 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 110,808,500.77 | 95,298,650.25 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 70,136.22 | |
| 其他流动资产 | 6,256,220.60 | 5,133,210.93 |
| 流动资产合计 | 1,159,998,352.32 | 1,405,476,661.92 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | 69,430.12 |
| 长期股权投资 | 850,862,365.89 | 850,762,980.77 |
| 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 | 219,970,441.24 | 230,467,699.86 |
| 在建工程 | 341,311.88 | 341,311.88 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 266,818.11 | 462,628.17 |
| 无形资产 | 371,299,134.11 | 376,375,598.63 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 28,499.49 | 406,955.34 |
| 递延所得税资产 | 41,403.16 | 71,039.50 |
| 其他非流动资产 | 667,256.64 | 138,292.04 |
| 非流动资产合计 | 1,443,477,230.52 | 1,459,095,936.31 |
| 资产总计 | 2,603,475,582.84 | 2,864,572,598.23 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 95,725,486.01 | 223,429,736.00 |
| 交易性金融负债 | | |



| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 180,000,000.00 | 260,552,660.00 |
| 应付账款 | 8,597,059.64 | 20,931,879.23 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 108,247,648.31 | 287,811,985.56 |
| 应付职工薪酬 | 2,042,436.29 | 7,949,577.97 |
| 应交税费 | 5,861,380.79 | 6,146,826.80 |
| 其他应付款 | 191,844,231.27 | 87,439,936.40 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,276,021.06 | 4,400,868.30 |
| 其他流动负债 | 14,072,194.28 | 37,402,346.14 |
| 流动负债合计 | 610,666,457.65 | 936,065,816.40 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 115,500,000.00 | 117,500,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | 72,728.36 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 7,520,521.14 | 7,700,318.28 |
| 递延所得税负债 | 40,022.72 | 69,394.23 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 123,060,543.86 | 125,342,440.87 |
| 负债合计 | 733,727,001.51 | 1,061,408,257.27 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 774,673,300.00 | 774,902,500.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,119,587,117.11 | 1,119,515,913.19 |
| 减：库存股 | | 84,126,120.00 |
| 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 | -62,506,601.09 | -45,122,717.54 |
| 所有者权益合计 | 1,869,748,581.33 | 1,803,164,340.96 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,603,475,582.84 | 2,864,572,598.23 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|



| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 814,259,024.12 | 745,835,865.99 |
| 其中：营业收入 | 814,259,024.12 | 745,835,865.99 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 849,253,198.99 | 723,046,660.19 |
| 其中：营业成本 | 714,503,545.54 | 607,260,138.51 |
| 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 | 9,356,161.92 | 6,219,329.57 |
| 销售费用 | 3,739,893.32 | 3,613,488.57 |
| 管理费用 | 65,163,419.66 | 63,541,426.83 |
| 研发费用 | 32,703,188.96 | 40,407,207.43 |
| 财务费用 | 23,786,989.59 | 2,005,069.28 |
| 其中：利息费用 | 14,623,627.84 | 14,471,545.31 |
| 利息收入 | 4,418,683.75 | 4,144,169.13 |
| 加：其他收益 | 5,138,554.59 | 2,573,885.88 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | -10,648,958.18 | 2,115,034.38 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -4,815,032.21 | 4,073,896.73 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | -5,833,925.97 | -1,958,862.35 |
| 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） | -2,441,584.47 | -1,626,099.95 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -34,653,525.69 | -688,906.88 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -47,363.63 | 472,722.92 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | -77,647,052.25 | 25,635,842.15 |
| 加：营业外收入 | 29,189.00 | 7,566.70 |
| 减：营业外支出 | 121,881.63 | 171,447.41 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -77,739,744.88 | 25,471,961.44 |



| | | |
|----------------------------|----------------|---------------|
| 减：所得税费用 | 3,250,858.72 | 3,987,739.49 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | -80,990,603.60 | 21,484,221.95 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | -80,990,603.60 | 21,484,221.95 |
| 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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列） | -59,856,087.81 | 26,587,118.94 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列） | -21,134,515.79 | -5,102,896.99 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -2,694,323.57 | 1,852,594.25 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -2,364,327.10 | 2,178,246.00 |
| （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 | -2,364,327.10 | 2,178,246.00 |
| 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 | -2,364,327.10 | 2,178,246.00 |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | -329,996.47 | -325,651.75 |
| 七、综合收益总额 | -83,684,927.17 | 23,336,816.20 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -62,220,414.91 | 28,765,364.94 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -21,464,512.26 | -5,428,548.74 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | -0.0792 | 0.0363 |
| （二）稀释每股收益 | -0.0792 | 0.0363 |

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：冯立明

主管会计工作负责人：张雅林

会计机构负责人：赵康康

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 453,445,126.97 | 476,951,361.45 |
| 减：营业成本 | 411,837,757.33 | 417,748,939.72 |
| 税金及附加 | 2,914,352.06 | 2,538,356.61 |



| | | |
|-------------------------------|----------------|---------------|
| 销售费用 | 1,659,432.85 | 2,366,966.14 |
| 管理费用 | 20,038,565.93 | 18,970,164.25 |
| 研发费用 | 16,272,412.22 | 23,764,385.33 |
| 财务费用 | 15,414,209.39 | -6,271,935.47 |
| 其中：利息费用 | 5,777,900.79 | 6,880,582.15 |
| 利息收入 | 852,297.34 | 2,500,895.21 |
| 加：其他收益 | 1,074,443.21 | 303,603.38 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | -1,304,608.31 | -405,833.33 |
| 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） | -1,304,608.31 | -405,833.33 |
| 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） | -2,426,950.81 | -1,068,895.37 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | | -688,906.88 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -34,404.35 | 445,391.70 |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | -17,383,123.07 | 16,419,844.37 |
| 加：营业外收入 | | |
| 减：营业外支出 | 495.65 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -17,383,618.72 | 16,419,844.37 |
| 减：所得税费用 | 264.83 | |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | -17,383,883.55 | 16,419,844.37 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -17,383,883.55 | 16,419,844.37 |
| （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 | -17,383,883.55 | 16,419,844.37 |
| 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 | 2024 年半年度 | 2023 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 | 893,012,901.90 | 649,790,693.61 |
| 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 | 10,220,793.12 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 109,726,773.13 | 21,201,221.26 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,012,960,468.15 | 670,991,914.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 517,734,841.04 | 590,563,853.79 |
| 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 | 109,448,078.38 | 68,681,334.90 |
| 支付的各项税费 | 20,957,990.49 | 62,070,500.77 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 149,002,820.77 | 131,117,811.18 |
| 经营活动现金流出小计 | 797,143,730.68 | 852,433,500.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 215,816,737.47 | -181,441,585.77 |
| 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 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 551,632.00 | 449,532.10 |
| 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 | 551,632.00 | 449,532.10 |



| | | |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 40,751,318.65 | 197,209,326.55 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 40,751,318.65 | 197,209,326.55 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -40,199,686.65 | -196,759,794.45 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 247,863,380.00 | 629,857,400.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 140,233,363.91 | 201,181,348.60 |
| 筹资活动现金流入小计 | 388,096,743.91 | 831,038,748.60 |
| 偿还债务支付的现金 | 436,657,400.00 | 377,890,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 13,440,126.10 | 21,412,666.99 |
| 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 | 135,681,396.00 | 31,117,585.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 585,778,922.10 | 430,420,251.99 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -197,682,178.19 | 400,618,496.61 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 17,940.60 | 2,913,126.67 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -22,047,186.77 | 25,330,243.06 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 86,386,632.39 | 82,767,484.24 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 64,339,445.62 | 108,097,727.30 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 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 | 484,875,055.05 | 638,259,099.79 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 660,495,184.16 | 316,141,081.98 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,145,370,239.21 | 954,400,181.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 629,469,788.44 | 800,164,903.51 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 46,424,457.92 | 25,066,622.18 |
| 支付的各项税费 | 9,415,871.89 | 21,805,391.21 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 252,491,582.54 | 138,985,795.25 |
| 经营活动现金流出小计 | 937,801,700.79 | 986,022,712.15 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 207,568,538.42 | -31,622,530.38 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 4,987,782.74 | |
| 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 | 374,000.00 | |
| 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 | 5,361,782.74 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期 | 266,879.50 | 330,969.67 |



| | | |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 资产支付的现金 | | |
| 投资支付的现金 | 4,987,782.74 | 20,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 5,254,662.24 | 20,330,969.67 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 107,120.50 | -20,330,969.67 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 30,000,000.00 | 332,900,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 88,956,458.34 | 9,934,375.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 118,956,458.34 | 342,834,375.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 159,900,000.00 | 276,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 4,393,940.48 | 8,406,582.81 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 160,681,396.00 | 21,077,625.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 324,975,336.48 | 305,984,207.81 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -206,018,878.14 | 36,850,167.19 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 31,925.64 | 667,330.19 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 1,688,706.42 | -14,436,002.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 40,864,180.23 | 52,565,555.87 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 42,552,886.65 | 38,129,553.20 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 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 | 774,902,500.00 | | | | 1,119,515.91 | 84,126,000.00 | -74,340,958.11 | | 37,994,765.31 | | -325,792,886.46 | | 1,448,153.21 | -77,491,861.36 | 1,370,661,352.57 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 774,902,500.00 | | | | 1,119,515.91 | 84,126,000.00 | -74,340,958.11 | | 37,994,765.31 | | -325,792,886.46 | | 1,448,153.21 | -77,491,861.36 | 1,370,661,352.57 |



| | | | | | 9 | | 1 | | | | 46 | | 3 | 6 | 7 |
|---------------------------------------|-----------------------------|--|--|--|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|--|--|--|------------------------------------|--|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列) | - 229 ,20 0.0 0 | | | | - 5,6 25, 882 .83 | - 84, 126 ,12 ,0.0 0 | - 2,3 64, 327 .10 | | | | - 59, 856 ,08 7.8 1 | | 16, 050 ,62 2.2 6 | - 21, 464 ,51 2.2 6 | - 5,4 13, 890 .00 |
| (一) 综合 收益总额 | | | | | | | - 2,3 64, 327 .10 | | | | - 59, 856 ,08 7.8 1 | | - 62, 220 ,41 4.9 1 | - 21, 464 ,51 2.2 6 | - 83, 684 ,92 7.1 7 |
| (二) 所有 者投入和减 少资本 | - 229 ,20 0.0 0 | | | | 71, 203 ,92 | - 84, 126 ,12 ,0.0 0 | | | | | | | 83, 968 ,12 3.9 2 | | 83, 968 ,12 3.9 2 |
| 1. 所有者 投入的普通 股 | - 229 ,20 0.0 0 | | | | 20, 636 ,00 4.0 0 | | | | | | | | 20, 406 ,80 4.0 0 | | 20, 406 ,80 4.0 0 |
| 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 | | | | | - 20, 564 ,80 0.0 8 | - 84, 126 ,12 ,0.0 0 | | | | | | | 63, 561 ,31 9.9 2 | | 63, 561 ,31 9.9 2 |
| 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 | | | | | - | | | | | | | - | | | - |
| | | | | | 5,6 | | | | | | | 5,6 | | | 5,6 |
| | | | | | 97, | | | | | | | 97, | | | 97, |
| | | | | | 086 | | | | | | | 086 | | | 086 |
| | | | | | .75 | | | | | | | .75 | | | .75 |
| 四、本期末余额 | 774 | | | | 1,1 | | - | | 37, | | - | 1,4 | | - | 1,3 |
| | ,67 | | | | 13, | | 76, | | 994 | | 385 | 64, | 98, | | 65, |
| | 3,3 | | | | 890 | | 705 | | ,76 | | ,64 | 203 | 956 | | 247 |
| | 00. | | | | ,03 | | ,28 | | 5.3 | | 8,9 | ,83 | ,37 | | ,46 |
| | 00 | | | | 0.3 | | 5.2 | | 1 | | 74. | 6.1 | 3.6 | | 2.5 |
| | | | | | 6 | | 1 | | | | 27 | 9 | 2 | | 7 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 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 | 775 | | | | 1,1 | 149 | - | | 37, | | - | 1,4 | - | 1,3 | |
| | ,13 | | | | 11, | ,90 | 75, | | 994 | | 248 | 50, | 54, | 96, | |
| | 4,0 | | | | 657 | ,4,0 | 827 | | ,76 | | ,23 | 819 | 113 | 706 | |
| | 00. | | | | ,38 | 25. | ,76 | | 5.3 | | 4,4 | ,95 | ,92 | ,03 | |
| | 00 | | | | 8.1 | 00 | 6.4 | | 1 | | 03. | 8.3 | 5.3 | 2.9 | |
| | | | | | 1 | | 3 | | | | 68 | 1 | 3 | 8 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 775 | | | | 1,1 | 149 | - | | 37, | | - | 1,4 | - | 1,3 | |
| | ,13 | | | | 11, | ,90 | 75, | | 994 | | 248 | 50, | 54, | 96, | |
| | 4,0 | | | | 657 | ,4,0 | 827 | | ,76 | | ,23 | 819 | 113 | 706 | |
| | 00. | | | | ,38 | 25. | ,76 | | 5.3 | | 4,4 | ,95 | ,92 | ,03 | |



| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------------|--|--|--|------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|--|---|--|-------------------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | 00 | | | | 8.1 1 | 00 | 6.4 3 | | 1 | | 03. 68 | | 8.3 1 | 5.3 3 | 2.9 8 |
| 三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列) | - 231 ,50 0.0 0 | | | | 4,1 17, 125 .06 | - 65, 777 ,90 5.0 0 | 2,1 78, 246 .00 | | | | 26, 587 ,11 8.9 4 | | 98, 428 ,89 5.0 0 | - 5,4 28, 548 .74 | 93, 000 ,34 6.2 6 |
| (一) 综合 收益总额 | | | | | | | 2,1 78, 246 .00 | | | | 26, 587 ,11 8.9 4 | | 28, 765 ,36 4.9 4 | - 5,4 28, 548 .74 | 23, 336 ,81 6.2 0 |
| (二) 所有 者投入和减 少资本 | - 231 ,50 0.0 0 | | | | 4,1 17, 125 .06 | - 65, 777 ,90 5.0 0 | | | | | | | 69, 663 ,53 0.0 6 | | 69, 663 ,53 0.0 6 |
| 1. 所有者 投入的普通 股 | - 231 ,50 0.0 0 | | | | 19, 869 ,22 5.0 0 | | | | | | | | 19, 637 ,72 5.0 0 | | 19, 637 ,72 5.0 0 |
| 2. 其他权 益工具持有 者投入资本 | | | | | | | | | | | | | 0.0 0 | | |
| 3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额 | | | | | - 15, 752 ,09 9.9 4 | - 65, 777 ,90 5.0 0 | | | | | | | 50, 025 ,80 5.0 6 | | 50, 025 ,80 5.0 6 |
| 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 | 774,902,500.00 | | | | 1,115,774,513.17 | 84,126,120.00 | -73,649,520.43 | | 37,994,765.31 | | -221,647,284.74 | | 1,549,248,853.31 | -59,542,474.07 | 1,489,706,379.24 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 774,902,500.00 | | | | 1,119,515,913.19 | 84,126,120.00 | | | 37,994,765.31 | -45,122,717.54 | | 1,803,164,340.96 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 774,902,500.00 | | | | 1,119,515,913.19 | 84,126,120.00 | | | 37,994,765.31 | -45,122,717.54 | | 1,803,164,340.96 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | -229,200.00 | | | | 71,203.92 | 84,126,120.00 | | | | 17,383,883.55 | | 66,584,240.37 |



| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---|--|--|--|---------------|---|---------------|--|--|---------------|--|---------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | - | | - |
| | | | | | | | | | | 17,383,883.55 | | 17,383,883.55 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | | | | 71,203.92 | - | 84,126,120.00 | | | | | 83,968,123.92 |
| 1. 所有者投入的普通股 | - | | | | 20,636,004.00 | | | | | | | 20,406,804.00 |
| 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 | | | | | - | - | 84,126,120.00 | | | | | 63,561,319.92 |
| 4. 其他 | | | | | 20,564,800.08 | | | | | | | |
| (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 | | | | | | | | | | | | |



| | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 774,673,300.00 | | | | 1,119,587,117.11 | | | | 37,994,765.31 | -62,506,601.09 | | 1,869,748,581.33 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 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 | 775,134,000.00 | | | | 1,111,657,388.11 | 149,904,025.00 | | | 37,994,765.31 | -58,745,982.05 | | 1,716,136,146.37 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 775,134,000.00 | | | | 1,111,657,388.11 | 149,904,025.00 | | | 37,994,765.31 | -58,745,982.05 | | 1,716,136,146.37 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | -231,500.00 | | | | 4,117,125.06 | -65,777,905.00 | | | | 16,419,844.37 | | 86,083,374.43 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 16,419,844.37 | | 16,419,844.37 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -231,500.00 | | | | 4,117,125.06 | -65,777,905.00 | | | | | | 69,663,530.06 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -231,500.00 | | | | 19,869,225.00 | | | | | | | 19,637,725.00 |
| 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 | | | | | -15,752,099.94 | -65,777,905.00 | | | | | | 50,025,805.06 |
| 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 | 774,902,500.00 | | | | 1,115,774,513.17 | 84,126,120.00 | | | 37,994,765.31 | -42,326,137.68 | | 1,802,219,520.80 |

三、公司基本情况

一、公司注册地、组织形式和总部地址

广东东方锆业科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是一家在广东省注册的股份有限公司，于 2000 年 9 月 19 日经广东省人民政府“粤办函[2000]502 号”文批准，由广东宇田实业有限公司整体变更设立股份有限公司。根据广东宇田实业有限公司发起人协议书，各股东以广东宇田实业有限公司截至 1999 年 12 月 31 日经审计后的净资产额 3,180 万元作为折股依据，按 1:1 的比例相应折合为股份公司的全部股份，各发起人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，向社会公开发行人 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 2,727.00 万股人民币普通股（A 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鳞佰利集团股份有限公司（以下简称“龙鳞佰利”）的 97,210,818 股公司股份已经完成证券过户登记手续，过户日期为 2019 年 12 月 20 日。

本次过户完成后，中核公司不再持有本公司股份，龙鳞佰利持有本公司股份 97,210,818 股，占公司总股本的 15.66%，为公司第一大股东。

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 8500 万股人民币普通股（A 股），发行后的股本总额为人民币 70,594.60 万元。

根据公司 2021 年 1 月 25 日召开的第七届董事会第十六次会议、2021 年 2 月 10 日召开的 2021 年第一次临时股东大会决议审议通过了《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》，公司通过定向发行方式向 418 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）70,000,000 股（其中首次授予 66,087,000 股，预留 3,913,000 股），每股面值 1 元，每股授予价格为人民币 2.93 元。根据公司 2021 年 2 月 10 日召开



的第七届董事会第十七次会议决议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，根据公司 2021 年第一次临时股东大会的授权，董事会确定以 2021 年 2 月 10 日为权益的授予日，向符合条件的 418 名激励对象授予 66,087,000 股限制性股票。截至 2021 年 2 月 26 日止，公司已收到限售条件流通股股东缴纳的新增实收资本（股本）人民币 65,453,000.00 元。本次变更后实收资本（股本）为人民币 77,139.90 万元。

根据公司 2021 年 10 月 18 日召开的第七届董事会第二十六次会议、第七届监事会第二十四次会议、2021 年 11 月 4 日召开的 2021 年第六次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2021 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》的规定，由于 6 名原激励对象因离职已不具备激励对象资格，根据 2021 年第一次临时股东大会的授权，公司拟对 6 名激励对象已获授但不符合解除限售条件的相应限制性股票合计 58,000 股进行回购注销，本次回购注销完成后，公司股份总数将减少 58,000 股，公司股份总数由 771,399,000 股变更为 771,341,000 股，注册资本由 77,139.90 万元变更为 77,134.10 万元。

根据公司 2021 年 1 月 25 日召开的第七届董事会第十六次会议、2021 年 2 月 10 日召开的 2021 年第一次临时股东大会决议审议通过了《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》，2022 年 1 月 4 日召开的第七届董事会第二十七次会议决议审议通过了《关于向激励对象预留授予限制性股票的议案》，根据公司 2021 年第一次临时股东大会的授权，董事会确定以 2022 年 1 月 4 日为权益的授予日，向符合条件的 36 名激励对象授予 3,913,000 股限制性股票。截至 2022 年 1 月 10 日，公司已收到限售条件流通股股东缴纳的新增实收资本（股本）人民币 3,793,000.00 元。本次变更后实收资本（股本）为人民币 77,513.40 万元。

根据公司 2023 年 4 月 17 日召开的第八届董事会第三次会议、2023 年 5 月 9 日召开的 2022 年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。根据《2021 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》的规定及 2021 年第一次临时股东大会的授权，对首次授予限制性股票的 13 名原激励对象因个人原因离职/因其他原因身故已不具备激励对象资格；预留授予限制性股票的 4 名原激励对象因个人原因离职/因成为监事已不具备激励对象资格，合计 231,500 股进行回购注销。本次回购注销完成后，公司股份总数将减少 231,500 股，公司股份总数由 775,134,000 股变更为 774,902,500 股，注册资本由 77,513.40 万元变更为 77,490.25 万元。

根据公司 2024 年 4 月 18 日召开的第八届董事会第十一次会议、2024 年 5 月 10 日召开的 2023 年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。根据《2021 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》的规定及 2021 年第一次临时股东大会的授权，对首次授予限制性股票的 1 名激励对象因个人原因被追究刑事责任，公司已与其解除解除劳动关系，其已不具备激励对象资格；首次授予限制性股票的 10 名原激励对象因个人原因离职已不具备激励对象资格；预留授予限制性股票的 2 名原激励对象因个人原因离职已不具备激励对象资格，合计 229,200 股进行回购注销。2024 年 6 月 24 日，公司股份总数减少 229,200 股，公司股份总数由 774,902,500 股变更为 774,673,300 股，注册资本由 77,490.25 万元变更为 77,467.33 万元。

二、公司业务性质和主要经营活动

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

三、合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 9 户，详见附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注



十、在其他主体中的权益。

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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

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：

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。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。



5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|-------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 200 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化 |
| 重要应收款项坏账准备收回或转回 | 单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 200 万元，或影响当期盈亏变化 |
| 重要的应收款项实际核销 | 单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 200 万元 |
| 重要的在建工程项目 | 投资预算 3000 万元以上，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上或期末余额金额超过 1000 万元 |
| 超过一年的重要应付账款及其他应付款 | 金额超过 500 万元 |
| 重要的非全资子公司 | 少数股东持有 5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上 |
| 重要的合营企业或联营企业 | 账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上 |
| 重要的或有事项 | 金额超过 1000 万元 |

6、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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为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



参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 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。

3. 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。

8、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。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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；
- 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。



9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将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。

10、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，采用当期平均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。

11、金融工具

本公司在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. 金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产。



(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

本公司对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预期信用损失为基础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。

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

（3）预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：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) 对于租赁应收款项，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。
- 3) 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。
- 4) 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。

12、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑单位信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 以承兑人的信用风险划分 |

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

13、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）11. 金融工具。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据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 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失。 |
| 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 |

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率（%） |
|-------|----------------|
| 1 年以内 | 1.00 |
| 1—2 年 | 10.00 |
| 2—3 年 | 50.00 |
| 3 年以上 | 90.00 |

应收账款账龄按先进先出法进行计算。



14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本第十节（五）11. 金融工具。

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第十节（五）11. 金融工具。

15、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）11. 金融工具。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据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 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失。 |
| 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 |

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

| 账龄 | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|-------|-----------------|
| 1 年以内 | 1.00 |
| 1—2 年 | 10.00 |
| 2—3 年 | 50.00 |
| 3 年以上 | 90.00 |

其他应收款账龄按先进先出法进行计算进行计算。

16、合同资产

17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）存货类别

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、产成品（库存商品）、发出商品、包装物、低值易耗品等。

（2）存货发出计价方法



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/个别认定法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 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进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

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

本公司对长期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）11. 金融工具。

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）6. 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应对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 |

25、在建工程

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。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节（五）30. 长期资产减值。

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、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

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/产量法摊销。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 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(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。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节（五）30. 长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 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. 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。

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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形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，则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。

31、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 | |

32、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。

33、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和年金计划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。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证/亏损合同/重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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。

35、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

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

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

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。



如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

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。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露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钛矿砂、锆系列制品及结构陶瓷制品。

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，属于在某一时间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。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

39、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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

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。

40、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。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

1. 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。



4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2. 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用



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%、9%、5% |
| 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%、30% |
| 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% |
| 特许经营权税 | 特许经营权 | 5% |
| 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、9 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 | 15% |
| 澳大利亚东锆资源有限公司 | 30% |
| 铭瑞锆业有限公司 | 30% |
| 焦作东锆新材料有限公司 | 25% |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 15% |
| 云南东锆新材料有限公司 | 25% |
| 山东东锆新材料有限公司 | 25% |
| 汕头东锆技术服务有限公司 | 25% |

2、税收优惠

广东东方锆业科技股份有限公司于 2023 年 12 月 28 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 GR202344004570 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，本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 2021 年 10 月 28 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 GR202141001171 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，本年度适用高新技术企业所得税 15%优惠税率。

乐昌东锆新材料有限公司于 2021 年 12 月 20 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 GR202144005743 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，本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 | 64,339,445.62 | 86,386,632.39 |
| 其他货币资金 | 372,760,331.95 | 461,126,289.05 |
| 合计 | 437,099,777.57 | 547,512,921.44 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 84,575,316.87 | 62,342,658.80 |

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 | 77,130,791.11 | 43,876,593.02 |
| 租房保证金 | 185,267.97 | 188,510.64 |
| 定期存款 | 60,482,205.17 | 5,117,816.41 |
| WIM150 项目代管资金 | 4,588.70 | 4,765.98 |
| 银行承兑汇票保证金 | 180,602,780.60 | 372,856,877.77 |
| 信用证保证金 | 54,354,698.40 | 39,081,725.23 |
| 合计 | 372,760,331.95 | 461,126,289.05 |

2、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 |
|--------|--------------|------|
| 商业承兑票据 | 1,640,925.00 | |
| 合计 | 1,640,925.00 | |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 1,657,500.00 | 100.00% | 16,575.00 | 1.00% | 1,640,925.00 | | | | | |



| | | | | | | | | | |
|-------------------------|--------------|---------|-----------|-------|--------------|--|--|--|--|
| 其中： | | | | | | | | | |
| 其中： 组合 1：账 龄组合 | 1,657,500.00 | 100.00% | 16,575.00 | 1.00% | 1,640,925.00 | | | | |
| 合计 | 1,657,500.00 | 100.00% | 16,575.00 | 1.00% | 1,640,925.00 | | | | |

按组合计提坏账准备类别名称：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 |
| 商业承兑汇票 | 1,657,500.00 | 16,575.00 | 1.00% |
| 合计 | 1,657,500.00 | 16,575.00 | |

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：

适用 不适用

(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 | |
| 按组合计提坏账准备 | | 16,575.00 | | | | 16,575.00 |
| 合计 | | 16,575.00 | | | | 16,575.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(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 |
|--------|----------|--------------|
| 商业承兑票据 | | 1,640,925.00 |
| 合计 | | 1,640,925.00 |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 276,706,800.09 | 178,450,260.18 |
| 1 至 2 年 | 5,459,466.10 | 5,462,599.22 |
| 2 至 3 年 | 629,658.42 | 4,616,270.31 |



| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 3 年以上 | 20,321,781.19 | 16,326,010.27 |
| 3 至 4 年 | 6,197,540.82 | 3,096,524.90 |
| 4 至 5 年 | 2,005,481.57 | 6,204,125.87 |
| 5 年以上 | 12,118,758.80 | 7,025,359.50 |
| 合计 | 303,117,705.80 | 204,855,139.98 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 303,117,705.80 | 100.00% | 21,917,446.87 | 7.23% | 281,200,258.93 | 204,855,139.98 | 100.00% | 19,332,306.92 | 9.44% | 185,522,833.06 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1：账龄组合 | 303,117,705.80 | 100.00% | 21,917,446.87 | 7.23% | 281,200,258.93 | 204,855,139.98 | 100.00% | 19,332,306.92 | 9.44% | 185,522,833.06 |
| 合计 | 303,117,705.80 | 100.00% | 21,917,446.87 | 7.23% | 281,200,258.93 | 204,855,139.98 | 100.00% | 19,332,306.92 | 9.44% | 185,522,833.06 |

按组合计提坏账准备类别名称：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 | 276,706,800.09 | 2,767,067.98 | 1.00% |
| 1—2 年 | 5,459,466.10 | 545,946.61 | 10.00% |
| 2—3 年 | 629,658.42 | 314,829.21 | 50.00% |
| 3 年以上 | 20,321,781.19 | 18,289,603.07 | 90.00% |
| 合计 | 303,117,705.80 | 21,917,446.87 | |

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：

适用 不适用

(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 | |
| 按组合计提坏账准备 | 19,332,306.92 | 2,612,820.59 | 27,675.04 | | -5.60 | 21,917,446.87 |
| 合计 | 19,332,306.92 | 2,612,820.59 | 27,675.04 | | -5.60 | 21,917,446.87 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名 | 71,072,112.00 | | 71,072,112.00 | 23.45% | 710,721.12 |
| 第二名 | 19,055,780.00 | | 19,055,780.00 | 6.29% | 190,557.80 |
| 第三名 | 17,378,701.80 | | 17,378,701.80 | 5.73% | 173,787.02 |
| 第四名 | 10,746,216.65 | | 10,746,216.65 | 3.55% | 107,462.17 |
| 第五名 | 8,854,000.00 | | 8,854,000.00 | 2.92% | 88,540.00 |
| 合计 | 127,106,810.45 | | 127,106,810.45 | 41.94% | 1,271,068.11 |

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 15,430,179.79 | 45,638,531.58 |
| 合计 | 15,430,179.79 | 45,638,531.58 |

(2) 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款项融资

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 506,750,898.89 | |
| 合计 | 506,750,898.89 | |

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | | 本期增减变动金额 | | 期末余额 | |
|------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 成本 | 公允价值变动 | 成本 | 公允价值变动 | 成本 | 公允价值变动 |
| 应收票据 | 45,638,531.58 | | -30,208,351.79 | | 15,430,179.79 | |
| 合计 | 45,638,531.58 | | -30,208,351.79 | | 15,430,179.79 | |

5、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|



| | | |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | 1,599,418.41 |
| 其他应收款 | 2,348,347.68 | 4,866,013.06 |
| 合计 | 2,348,347.68 | 6,465,431.47 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|--------------|
| 定期存款 | | 1,599,418.41 |
| 合计 | | 1,599,418.41 |

(2) 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 |
|-----------|--------------|--------------|
| 退税款 | 2,298,465.23 | 2,241,009.80 |
| 代垫款 | 2,951.58 | 324,244.64 |
| 保证金、押金及其他 | 280,720.00 | 2,695,072.02 |
| 合计 | 2,582,136.81 | 5,260,326.46 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,348,465.23 | 2,502,317.83 |
| 1 至 2 年 | | 2,524,285.40 |
| 2 至 3 年 | | 233,723.23 |
| 3 年以上 | 233,671.58 | |
| 3 至 4 年 | 233,671.58 | |
| 合计 | 2,582,136.81 | 5,260,326.46 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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： | | | | | | | | | | |



| | | | | | | | | | | |
|-----------|--------------|---------|------------|-------|--------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|
| 按组合计提坏账准备 | 2,582,136.81 | 100.00% | 233,789.13 | 9.05% | 2,348,347.68 | 5,260,326.46 | 100.00% | 394,313.40 | 7.50% | 4,866,013.06 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 2,582,136.81 | 100.00% | 233,789.13 | 9.05% | 2,348,347.68 | 5,260,326.46 | 100.00% | 394,313.40 | 7.50% | 4,866,013.06 |
| 合计 | 2,582,136.81 | 100.00% | 233,789.13 | 9.05% | 2,348,347.68 | 5,260,326.46 | 100.00% | 394,313.40 | 7.50% | 4,866,013.06 |

按组合计提坏账准备类别名称:

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 | 2,348,465.23 | 23,484.70 | 1.00% |
| 1-2 年 | | | |
| 2-3 年 | | | |
| 3 年以上 | 233,671.58 | 210,304.43 | 90.00% |
| 合计 | 2,582,136.81 | 233,789.13 | |

4) 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 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 394,313.40 | 2,040.99 | 162,177.07 | | -388.19 | 233,789.13 |
| 合计 | 394,313.40 | 2,040.99 | 162,177.07 | | -388.19 | 233,789.13 |

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 |
|------|-------|--------------|-------|------------------|------------|
| 第一名 | 应收退税款 | 2,298,465.23 | 1 年以内 | 89.01% | 22,984.65 |
| 第二名 | 保证金 | 180,720.00 | 3-4 年 | 7.00% | 162,648.00 |
| 第三名 | 保证金 | 50,000.00 | 1 年以内 | 1.94% | 500.00 |
| 第四名 | 保证金 | 50,000.00 | 3-4 年 | 1.94% | 45,000.00 |
| 第五名 | 代垫款 | 2,951.58 | 3-4 年 | 0.11% | 2,656.43 |
| 合计 | | 2,582,136.81 | | 100.00% | 233,789.08 |

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|------|----|------|----|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |



| | | | | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| 1 年以内 | 9,971,669.68 | 98.60% | 28,837,049.53 | 99.80% |
| 1 至 2 年 | 106,321.97 | 1.05% | 57,618.42 | 0.20% |
| 2 至 3 年 | 35,000.00 | 0.35% | | |
| 合计 | 10,112,991.65 | | 28,894,667.95 | |

(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 | 1,712,122.87 | 16.93 | 1 年以内 | 尚未到结算期 |
| 第二名 | 1,056,308.69 | 10.45 | 1 年以内 | 尚未到结算期 |
| 第三名 | 997,208.44 | 9.86 | 1 年以内 | 尚未到结算期 |
| 第四名 | 987,524.63 | 9.76 | 1 年以内 | 尚未到结算期 |
| 第五名 | 861,318.68 | 8.52 | 1 年以内 | 尚未到结算期 |
| 合计 | 5,614,483.31 | 55.52 | | |

7、存货

(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 | 123,858,035.59 | 181,152.58 | 123,676,883.01 | 120,819,658.31 | 184,323.22 | 120,635,335.09 |
| 在产品 | 113,946,281.65 | 2,821,817.61 | 111,124,464.04 | 165,845,915.76 | 3,914,908.48 | 161,931,007.28 |
| 库存商品 | 345,604,516.86 | 65,363,089.07 | 280,241,427.79 | 229,716,677.97 | 32,843,672.08 | 196,873,005.89 |
| 发出商品 | 60,476,217.69 | | 60,476,217.69 | 103,026,761.61 | 52,915,490.94 | 50,111,270.67 |
| 周转材料 | 2,029,346.27 | | 2,029,346.27 | 1,727,611.50 | | 1,727,611.50 |
| 合计 | 645,914,398.06 | 68,366,059.26 | 577,548,338.80 | 621,136,625.15 | 89,858,394.72 | 531,278,230.43 |

(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 | 184,323.22 | | | | 3,170.64 | 181,152.58 |
| 在产品 | 3,914,908.48 | | | 1,093,090.87 | | 2,821,817.61 |
| 库存商品 | 32,843,672.08 | 34,653,525.69 | 257,367.28 | 2,391,475.98 | | 65,363,089.07 |
| 发出商品 | 52,915,490.94 | | | 51,429,739.34 | 1,485,751.60 | |
| 合计 | 89,858,394.72 | 34,653,525.69 | 257,367.28 | 54,914,306.19 | 1,488,922.24 | 68,366,059.26 |



8、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|-----------|------|
| 一年内到期的长期应收款 | 70,136.22 | |
| 合计 | 70,136.22 | |

9、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 | 20,900,183.49 | 38,375,345.57 |
| 其他 | 341,019.85 | 357,897.49 |
| 合计 | 21,241,203.34 | 38,733,243.06 |

10、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 期末余额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|----------------------|------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|------------|---------------------------|
| Austpac Resources NL | 319,994.40 | | | | | | 314,490.00 | |
| 合计 | 319,994.40 | | | | | | 314,490.00 | |

11、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 | |
| 押金 | 70,136.22 | | 70,136.22 | 69,430.12 | | 69,430.12 | |
| 减：一年内到期的长期应收款 | -70,136.22 | | -70,136.22 | | | | |
| 合计 | 0.00 | | | 69,430.12 | | 69,430.12 | |

12、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账） | 减值准备期初 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额（账面价） | 减值准备期末余额 |
|-------|---------|--------|--------|----|----|----|----|----|----|-----------|----------|
| | | | 追加 | 减少 | 权益 | 其他 | 其他 | 宣告 | 计提 | | |



| | 面价 值) | 余额 | 投资 | 投资 | 法下 确认 的投资 损益 | 综合 收益 调整 | 权益 变动 | 发放 现金 股利 或利 润 | 减值 准备 | | 值) | |
|------------------------------|------------------------|----|----|----|---------------------------|----------------|---------------------------|---------------------------|----------|---------------------------|--------------------|--|
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| Image Resou rces NL | 144,0 72,07 7.14 | | | | - 4,815 ,032. 21 | | - 5,697 ,086. 75 | | | - 2,535 ,938. 03 | 131,024 ,020.15 | |
| 小计 | 144,0 72,07 7.14 | | | | - 4,815 ,032. 21 | | - 5,697 ,086. 75 | | | - 2,535 ,938. 03 | 131,024 ,020.15 | |
| 合计 | 144,0 72,07 7.14 | | | | - 4,815 ,032. 21 | | - 5,697 ,086. 75 | | | - 2,535 ,938. 03 | 131,024 ,020.15 | |

其他说明：

其他系外币折算差额。

13、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|----------------|
| 固定资产 | 1,211,364,838.62 | 638,705,291.06 |
| 合计 | 1,211,364,838.62 | 638,705,291.06 |

(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 | 649,373,431.29 | 819,192,615.64 | 8,714,160.53 | 17,610,914.41 | 1,494,891,121.87 |
| 2. 本期增加 金额 | 9,794,935.10 | 484,258,440.61 | 1,937,439.16 | 102,436,761.75 | 598,427,576.62 |
| (1) 购 置 | 9,794,935.10 | 565,645.32 | 696,870.35 | 95,897.82 | 11,153,348.59 |
| (2) 在 建工程转入 | | 486,262,258.49 | 1,324,694.35 | 102,398,452.66 | 589,985,405.50 |
| (3) 企 业合并增加 | | | | | |
| 外币报表折算差 额 | | -2,569,463.20 | -84,125.54 | -57,588.73 | -2,711,177.47 |
| 3. 本期减少 金额 | 742,971.50 | 1,676,637.85 | 235,607.21 | 104,127.44 | 2,759,344.00 |
| (1) 处 置或报废 | 742,971.50 | 1,676,637.85 | 235,607.21 | 104,127.44 | 2,759,344.00 |



| | | | | | |
|-----------|----------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 4. 期末余额 | 658,425,394.89 | 1,301,774,418.40 | 10,415,992.48 | 119,943,548.72 | 2,090,559,354.49 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 209,970,246.45 | 477,592,512.64 | 5,214,899.07 | 13,469,158.10 | 706,246,816.26 |
| 2. 本期增加金额 | 9,994,543.72 | 15,573,787.19 | 396,299.76 | 740,765.33 | 26,705,396.00 |
| (1) 计提 | 9,994,543.72 | 15,871,710.22 | 443,993.43 | 777,592.61 | 27,087,839.98 |
| 外币报表折算差额 | | -297,923.03 | -47,693.67 | -36,827.28 | -382,443.98 |
| 3. 本期减少金额 | 473,184.59 | 839,210.44 | 147,006.06 | 4,940.65 | 1,464,341.74 |
| (1) 处置或报废 | 473,184.59 | 839,210.44 | 147,006.06 | 4,940.65 | 1,464,341.74 |
| 4. 期末余额 | 219,491,605.58 | 492,327,089.39 | 5,464,192.77 | 14,204,982.78 | 731,487,870.52 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 492,519.17 | 149,428,559.58 | 8,481.66 | 9,454.14 | 149,939,014.55 |
| 2. 本期增加金额 | | -2,232,369.20 | | | -2,232,369.20 |
| (1) 计提 | | | | | |
| 外币报表折算差额 | | -2,232,369.20 | | | -2,232,369.20 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 492,519.17 | 147,196,190.38 | 8,481.66 | 9,454.14 | 147,706,645.35 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 438,441,270.14 | 662,251,138.63 | 4,943,318.05 | 105,729,111.80 | 1,211,364,838.62 |
| 2. 期初账面价值 | 438,910,665.67 | 192,171,543.42 | 3,490,779.80 | 4,132,302.17 | 638,705,291.06 |

(2) 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 | 162,271,108.81 | 产权正在办理中 |

14、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 在建工程 | 14,047,550.64 | 574,973,067.54 |
| 合计 | 14,047,550.64 | 574,973,067.54 |



(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 |
| Mindarie Restart Project | | | | 567,878,697.49 | | 567,878,697.49 |
| 未阳扩容项目用地开发工程 | 6,605,504.58 | | 6,605,504.58 | 6,605,504.58 | | 6,605,504.58 |
| 年产6万吨高纯超细硅酸锆项目 | 341,311.88 | | 341,311.88 | 341,311.88 | | 341,311.88 |
| 氯锆扩产项目 | 2,956,809.57 | | 2,956,809.57 | | | |
| 氯锆提质降耗改造项目 | 2,598,291.35 | | 2,598,291.35 | | | |
| 其他 | 1,545,633.26 | | 1,545,633.26 | 147,553.59 | | 147,553.59 |
| 合计 | 14,047,550.64 | | 14,047,550.64 | 574,973,067.54 | | 574,973,067.54 |

(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 |
|--------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|-------|
| Mindarie Restart Project | 833,875,000.00 | 567,878,697.49 | 31,875,102.41 | 589,985,405.50 | 9,768,394.40 | | 80.12% | 80.12% | | | | 自有或自筹 |
| 合计 | 833,875,000.00 | 567,878,697.49 | 31,875,102.41 | 589,985,405.50 | 9,768,394.40 | | | | | | | |

其他说明

本期其他减少金额系外币折算差额。

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 3,063,728.06 | 3,063,728.06 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | 39,172.41 | 39,172.41 |
| - 外币报表折算差额 | 39,172.41 | 39,172.41 |
| 4. 期末余额 | 3,024,555.65 | 3,024,555.65 |



| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 1,218,911.42 | 1,218,911.42 |
| 2. 本期增加金额 | 399,569.61 | 399,569.61 |
| (1) 计提 | 412,372.23 | 412,372.23 |
| -外币报表折算差额 | -12,802.62 | -12,802.62 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 1,618,481.03 | 1,618,481.03 |
| 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 | 1,406,074.62 | 1,406,074.62 |
| 2. 期初账面价值 | 1,844,816.64 | 1,844,816.64 |

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 自研技术 | 采矿权 | 探矿权 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 592,631,763.86 | 13,800,000.00 | 361,581.18 | 21,222,727.44 | 80,068,952.13 | 95,927,365.99 | 804,012,390.60 |
| 2. 本期增加金额 | 1,069,652.48 | | 66,371.68 | | 442,033.25 | 1,604,244.69 | 2,165,492.24 |
| (1) 购置 | | | 66,371.68 | | 1,819,343.42 | 45,854.79 | 1,931,569.89 |
| (2) 内部研发 | | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | |
| 外币报表折算差额 | 1,069,652.48 | | | | 1,377,310.17 | 1,650,099.48 | 4,097,062.13 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 591,562,111. | 13,800,000. | 427,952. | 21,222,727. | 80,510,985. | 94,323,121. | 801,846,898. |



| | | | | | | | |
|-----------|----------------|--------------|------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 额 | 38 | 00 | 86 | 44 | 38 | 30 | 36 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 122,864,811.80 | 5,100,000.00 | 206,078.02 | 19,465,169.87 | 16,503,169.58 | | 164,139,229.27 |
| 2. 本期增加金额 | 10,134,609.70 | 600,000.00 | 36,971.98 | 163,193.64 | 1,256,244.75 | | 12,191,020.07 |
| (1) 计提 | 10,280,723.38 | 600,000.00 | 36,971.98 | 163,193.64 | 1,521,895.47 | | 12,602,784.47 |
| 外币报表折算差额 | -146,113.68 | | | | -265,650.72 | | -411,764.40 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 132,999,421.50 | 5,700,000.00 | 243,050.00 | 19,628,363.51 | 17,759,414.33 | | 176,330,249.34 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 608,810.87 | | | | 56,786,694.89 | 25,711,813.26 | 83,107,319.02 |
| 2. 本期增加金额 | -10,472.49 | | | | -976,819.23 | -442,283.07 | -1,429,574.79 |
| (1) 计提 | | | | | | | |
| 外币报表折算差额 | -10,472.49 | | | | -976,819.23 | -442,283.07 | -1,429,574.79 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 598,338.38 | | | | 55,809,875.66 | 25,269,530.19 | 81,677,744.23 |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 457,964,351.50 | 8,100,000.00 | 184,902.86 | 1,594,363.93 | 6,941,695.39 | 69,053,591.11 | 543,838,904.79 |
| 2. 期初账面价值 | 469,158,141.19 | 8,700,000.00 | 155,503.16 | 1,757,557.57 | 6,779,087.66 | 70,215,552.73 | 556,765,842.31 |

(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 | 9,458,835.36 | 产权正在办理中 |



17、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 | | |
| 收购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 |

18、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 | 700,126.54 | 20,495.11 | 410,319.33 | | 310,302.32 |
| 合计 | 700,126.54 | 20,495.11 | 410,319.33 | | 310,302.32 |

19、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 | 894,512.53 | 134,176.88 | 1,016,238.47 | 152,435.77 |
| 股权激励 | | | 2,113,768.49 | 390,773.20 |
| 租赁负债 | 1,415,277.57 | 383,180.12 | 2,037,458.89 | 540,198.17 |
| 合计 | 2,309,790.10 | 517,357.00 | 5,167,465.85 | 1,083,407.14 |

(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 | 13,224,147.00 | 1,983,622.05 | 14,084,396.33 | 2,112,659.45 |
| 使用权资产 | 1,406,074.62 | 381,799.68 | 1,844,816.64 | 484,050.78 |
| 固定资产一次性税前扣除 | 7,466,717.07 | 1,120,007.56 | 8,943,350.13 | 1,341,502.52 |
| 合计 | 22,096,938.69 | 3,485,429.29 | 24,872,563.10 | 3,938,212.75 |

(3) 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 |
|--------|------------------|------------------|
| 资产减值准备 | 318,812,694.12 | 341,466,932.62 |
| 可抵扣亏损 | 996,177,404.52 | 797,309,388.50 |
| 合计 | 1,314,990,098.64 | 1,138,776,321.12 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|----------------|----------------|----------------------|
| 2025 | 51,494,103.93 | 51,494,103.93 | |
| 2026 | 1,257,408.79 | 1,300,722.34 | |
| 2027 | 40,295,396.22 | 40,290,337.07 | |
| 2028 | 56,305,982.76 | 61,853,609.78 | |
| 2029 | 106,124,319.58 | 104,442,623.15 | |
| 2030 | 103,873,106.49 | 103,873,106.49 | |
| 2031 | 7,911,223.64 | 7,911,223.64 | |
| 2032 | 97,370,618.84 | 97,370,618.84 | |
| 2033 | 94,977,980.62 | 97,871,523.69 | |
| 2034 | 138,372,112.37 | | |
| 无限期 | 298,195,151.28 | 230,901,519.57 | 澳洲东锆及铭瑞的企业所得税无补亏期限限制 |
| 合计 | 996,177,404.52 | 797,309,388.50 | |

20、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 |
| 预付设备款 | 10,164,737.55 | | 10,164,737.55 | 1,445,892.04 | | 1,445,892.04 |
| 预付工程材料款 | 1,131,563.25 | | 1,131,563.25 | 336,757.47 | | 336,757.47 |
| 预付采矿挖掘款 | 7,594,308.42 | | 7,594,308.42 | | | |
| 预付土地款 | 2,203,044.00 | | 2,203,044.00 | | | |
| 采矿剥离成本【注】 | | | | 96,921,780.49 | | 96,921,780.49 |
| 合计 | 21,093,653.22 | | 21,093,653.22 | 98,704,430.00 | | 98,704,430.00 |

其他说明：

注：公司采矿剥离成本的增加是铭瑞矿业露采地面土壤植被剥离所产生的支出。

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|----------------|----------------|-------|-------------------------|----------------|----------------|-------|-------------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 372,760,331.95 | 372,760,331.95 | 质押、冻结 | 详见本报告“第十节、(七)、1.货币资金”所述 | 461,126,289.05 | 461,126,289.05 | 质押、冻结 | 详见本报告“第十节、(七)、1.货币资金”所述 |
| 应收票据 | 1,657,500.00 | 1,640,925.00 | 使用受限 | 商业承兑汇票背书未到期，使用受限 | | | | |



| | | | | | | | | |
|------|----------------|----------------|----|--------------------------------|----------------|----------------|----|---|
| 固定资产 | 47,855,800.00 | 33,579,744.82 | 抵押 | 借款抵押物,详见本报告“第十节、(七)、31.长期借款”所述 | 47,855,800.00 | 34,044,041.80 | 抵押 | 详见巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《2023年年度报告》见“第十节、(七)、32.短期借款和45.长期借款”所述。 |
| 无形资产 | 133,503,284.25 | 104,529,634.77 | 抵押 | 借款抵押物,详见本报告“第十节、(七)、31.长期借款”所述 | 353,663,641.91 | 283,614,113.07 | 抵押 | 详见巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《2023年年度报告》见“第十节、(七)、32.短期借款和45.长期借款”所述。 |
| 合计 | 555,776,916.20 | 512,510,636.54 | | | 862,645,730.96 | 778,784,443.92 | | |

其他说明:

固定资产和无形资产的受限情况说明见七、注释 45。

22、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 | | 60,000,000.00 |
| 保证借款 | 120,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 信用借款 | 310,626,267.00 | 527,620,287.00 |
| 借款利息 | 471,574.83 | |
| 合计 | 431,097,841.83 | 687,620,287.00 |

23、应付票据

单位: 元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 472,550,041.39 | 591,552,660.00 |
| 合计 | 472,550,041.39 | 591,552,660.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、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 | 136,311,368.55 | 63,291,594.45 |
| 工程款 | 8,629,073.97 | 19,872,983.95 |
| 土地款 | 20,966,000.00 | 21,332,960.00 |
| 合计 | 165,906,442.52 | 104,497,538.40 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------------|---------------|-----------|
| KRH Malleevue Pty Ltd | 20,966,000.00 | 尚未到结算期 |
| 合计 | 20,966,000.00 | |

25、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | 499,178.95 |
| 其他应付款 | 10,154,684.40 | 95,857,169.39 |
| 合计 | 10,154,684.40 | 96,356,348.34 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | | 206,952.78 |
| 短期借款应付利息 | | 292,226.17 |
| 合计 | | 499,178.95 |

(2) 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 |
|-----------|---------------|---------------|
| 限制性股票回购义务 | | 84,126,120.00 |
| 押金及保证金 | 216,319.48 | 244,179.48 |
| 其他款项 | 9,938,364.92 | 11,486,869.91 |
| 合计 | 10,154,684.40 | 95,857,169.39 |

26、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|----------------|----------------|
| 货款 | 586,419,529.14 | 341,365,931.16 |
| 合计 | 586,419,529.14 | 341,365,931.16 |

账龄超过 1 年的重要合同负债



单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|----------------|-----------|
| BILLIONS (HONGKONG) CORPORATION LIMITED | 174,167,073.43 | 尚未到结算期 |
| 合计 | 174,167,073.43 | |

27、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 | 21,282,903.90 | 70,669,097.44 | 79,387,042.11 | 12,564,959.23 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 463,120.97 | 8,315,318.27 | 8,256,877.83 | 521,561.41 |
| 合计 | 21,746,024.87 | 78,984,415.71 | 87,643,919.94 | 13,086,520.64 |

(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 | 19,685,200.39 | 65,263,772.36 | 73,711,615.23 | 11,237,357.52 |
| 2、职工福利费 | | 604,480.53 | 604,480.53 | |
| 3、社会保险费 | 923,072.40 | 2,992,909.64 | 3,123,041.50 | 792,940.54 |
| 其中：医疗保险费 | 19,795.80 | 1,972,458.47 | 1,992,254.27 | |
| 工伤保险费 | 903,276.60 | 993,926.37 | 1,104,262.43 | 792,940.54 |
| 补充医疗保险 | | 540.00 | 540.00 | |
| 4、住房公积金 | | 1,227,959.20 | 1,227,959.20 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 217,156.58 | 549,765.19 | 682,820.57 | 84,101.20 |
| 其他短期薪酬 | 357,783.49 | 30,210.52 | 16,936.79 | 371,057.22 |
| 外币报表折算差额 | 99,691.04 | | 20,188.29 | 79,502.75 |
| 合计 | 21,282,903.90 | 70,669,097.44 | 79,387,042.11 | 12,564,959.23 |

(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 | 449,132.39 | 7,284,822.08 | 7,219,031.54 | 514,922.93 |
| 2、失业保险费 | 1,803.35 | 161,984.02 | 163,787.37 | |
| 辞退福利 | | 868,512.17 | 868,512.17 | |
| 外币报表折算差额 | 12,185.23 | | 5,546.75 | 6,638.48 |
| 合计 | 463,120.97 | 8,315,318.27 | 8,256,877.83 | 521,561.41 |



28、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 增值税 | 1,993,808.55 | 1,406,448.75 |
| 企业所得税 | 1,001,364.35 | 697,538.71 |
| 个人所得税 | 4,129,484.40 | 6,295,344.46 |
| 城市维护建设税 | 136,946.28 | 95,881.36 |
| 房产税 | 1,596,634.14 | 49,038.81 |
| 土地使用税 | 794,912.55 | 44,286.75 |
| 教育费附加 | 63,154.98 | 43,943.90 |
| 地方教育费附加 | 42,103.32 | 29,295.94 |
| 印花税 | 292,123.00 | 336,176.63 |
| 环境保护税 | 66,230.15 | 67,361.34 |
| 特许经营权税（澳洲） | 4,046,847.12 | 1,241,424.57 |
| 合计 | 14,163,608.84 | 10,306,741.22 |

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 5,400,000.00 | 33,600,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 751,320.04 | 820,889.22 |
| 合计 | 6,151,320.04 | 34,420,889.22 |

30、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 | 792,496.08 | 34,776,664.38 |
| 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 | 1,657,500.00 | |
| 合计 | 2,449,996.08 | 34,776,664.38 |

31、长期借款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 119,500,000.00 | 121,500,000.00 |
| 信用借款 | | 29,600,000.00 |
| 保证借款 | 99,800,000.00 | |
| 减：一年内到期的长期借款 | -5,400,000.00 | -33,600,000.00 |
| 合计 | 213,900,000.00 | 117,500,000.00 |

长期借款分类的说明：

1. 本公司以土地-产权证号为澄国用（2015）第 2015003 号作抵押向广东澄海农村商业银行股份有限公司莲下支行取得三年期借款人民币 4,500.00 万元。抵押期限为 2023 年



2 月 24 日至 2026 年 2 月 23 日。已于本报告期内按照合同约定还款 100.00 万元，累计还款 300.00 万元，本报告期末借款余额为 4,200.00 万元。

2. 本公司以房地产-粤房地权证澄字第 2000001612 作抵押向广东澄海农村商业银行股份有限公司莲下支行取得三年期借款人民币 8,000.00 万元。抵押期限为 2023 年 05 月 15 日至 2026 年 05 月 14 日。已于本报告期内按照合同约定还款 100.00 万元，累计还款 250.00 万元，本报告期末借款余额为 7,750.00 万元。

32、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额 | 1,675,512.61 | 2,139,737.24 |
| 减：未确认的融资费用 | -67,044.12 | -102,278.34 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -751,320.04 | -820,889.22 |
| 合计 | 857,148.45 | 1,216,569.68 |

33、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 | 1,550,318.28 | | 185,797.14 | 1,364,521.14 | |
| 与收益相关政府补助 | 6,750,000.00 | | | 6,750,000.00 | |
| 合计 | 8,300,318.28 | | 185,797.14 | 8,114,521.14 | |

34、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 | 774,902,500.00 | -229,200.00 | | | | -229,200.00 | 774,673,300.00 |

其他说明：

2024 年 6 月 24 日，公司完成回购注销 229,200 股限制性股票，公司的股份总数由 774,902,500 股变更为 774,673,300 股，注册资本由 77,490.25 万元变更为 77,467.33 万元。本事项业经北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具北京大华验字[2024]00000011 号验资报告。

35、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） | 1,098,951,113.11 | 21,088,200.00 | 452,196.00 | 1,119,587,117.11 |
| 其他资本公积 | 20,564,800.08 | 523,399.92 | 26,785,286.75 | -5,697,086.75 |
| 合计 | 1,119,515,913.19 | 21,611,599.92 | 27,237,482.75 | 1,113,890,030.36 |



其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、资本公积-股本溢价

(1) 本期增加

报告期内，公司将解锁条件成就的限制性股票的股权激励成本费用 21,088,200.00 元从资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价。

(2) 本期减少

报告期内，公司回购注销 229,200 股限制性股票，减少资本公积-股本溢价 452,196.00 元。

2、其他资本公积

(1) 本期增加

报告期内确认的股权激励成本费用 523,399.92 元。

(2) 本期减少

同上述“1、资本公积-股本溢价”的“(1) 本期增加”，以及联营企业所有者权益变动计入资本公积-其它资本公积 5,697,086.75 元。

36、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------------|---------------|------|---------------|------|
| 实施限制性股票激励计划锁定期股款 | 84,126,120.00 | | 84,126,120.00 | |
| 合计 | 84,126,120.00 | | 84,126,120.00 | |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司《2021 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》的规定，公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予第三个限售期和预留授予第二个限售期解除限售条件已成就，报告期内共计减少库存股金额 84,126,120.00 元。

37、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 | - 74,340,958.11 | - 2,694,323.57 | | | | - 2,364,327.10 | - 329,996.47 | - 76,705,285.21 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | 13,643,607.53 | | | | | | | 13,643,607.53 |



| | | | | | | | | |
|--------------------|------------------------|-----------------------|--|--|--|-----------------------|---------------------|------------------------|
| 外币 财务报表 折算差额 | - 87,984,56 5.64 | - 2,694,323 .57 | | | | - 2,364,327 .10 | - 329,996.4 7 | - 90,348,892. 74 |
| 其他综合 收益合计 | - 74,340,95 8.11 | - 2,694,323 .57 | | | | - 2,364,327 .10 | - 329,996.4 7 | - 76,705,285. 21 |

38、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 |

39、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 | -325,792,886.46 | -248,234,403.68 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | 74,711.01 |
| 调整后期初未分配利润 | -325,792,886.46 | -248,159,692.67 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -59,856,087.81 | -77,633,193.79 |
| 期末未分配利润 | -385,648,974.27 | -325,792,886.46 |

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

40、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 | 811,275,231.60 | 712,908,550.57 | 743,961,222.45 | 606,934,533.93 |
| 其他业务 | 2,983,792.52 | 1,594,994.97 | 1,874,643.54 | 325,604.58 |
| 合计 | 814,259,024.12 | 714,503,545.54 | 745,835,865.99 | 607,260,138.51 |

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 96,384,401.86 元，其中，96,384,401.86 元预计将于 2024 年度确认收入。



41、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 | 1,093,146.22 | 1,173,551.84 |
| 教育费附加 | 500,264.24 | 537,775.90 |
| 房产税 | 1,755,014.57 | 2,302,670.55 |
| 土地使用税 | 962,014.50 | 962,014.50 |
| 车船使用税 | 2,787.58 | 3,125.26 |
| 印花税 | 599,833.17 | 808,381.47 |
| 地方教育费附加 | 333,509.48 | 358,517.26 |
| 环境保护税 | 110,644.76 | 73,292.79 |
| 特许经营权税（澳洲） | 3,998,947.40 | |
| 合计 | 9,356,161.92 | 6,219,329.57 |

42、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 | 20,901,679.45 | 20,424,876.57 |
| 折旧和摊销 | 18,068,437.81 | 18,832,159.24 |
| 审计、代理、咨询费 | 6,492,363.41 | 6,810,424.77 |
| 办公费 | 3,099,925.77 | 3,600,032.99 |
| 物料消耗及修理费 | 1,784,922.83 | 1,465,505.40 |
| 矿区运营费用 | 1,441,909.18 | |
| 保险费 | 2,558,245.92 | 2,719,258.34 |
| 差旅费 | 624,668.57 | 1,184,249.99 |
| 业务招待费 | 249,655.98 | 361,395.73 |
| 租赁费 | 3,467,477.08 | 3,126,643.60 |
| 清洁费用 | 660,200.25 | 320,305.93 |
| 其他 | 5,813,933.41 | 4,696,574.27 |
| 合计 | 65,163,419.66 | 63,541,426.83 |

43、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,066,005.34 | 2,060,899.81 |
| 销售服务费 | 589,840.82 | 620,650.95 |
| 业务招待费 | 194,621.63 | 120,489.41 |
| 差旅费 | 641,542.71 | 486,259.09 |
| 保险费 | 71,407.21 | 153,443.31 |
| 广告、展览费 | 167,898.13 | 153,881.43 |
| 办公费 | 4,250.77 | 7,771.25 |
| 其他费用 | 4,326.71 | 10,093.32 |
| 合计 | 3,739,893.32 | 3,613,488.57 |

44、研发费用

单位：元



| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 物料消耗 | 22,700,514.65 | 27,687,621.88 |
| 工资 | 6,577,148.53 | 8,401,426.67 |
| 燃料和动力费 | 1,701,300.72 | 2,828,151.90 |
| 折旧与摊销 | 1,613,129.66 | 1,485,398.91 |
| 其他 | 111,095.40 | 4,608.07 |
| 合计 | 32,703,188.96 | 40,407,207.43 |

45、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|----------------|
| 利息支出 | 14,623,627.84 | 14,471,545.31 |
| 减：利息收入 | -4,418,683.75 | -4,144,169.13 |
| 汇兑损益 | 11,956,428.79 | -10,670,440.38 |
| 银行手续费 | 1,625,616.71 | 2,336,533.48 |
| 其他 | | 11,600.00 |
| 合计 | 23,786,989.59 | 2,005,069.28 |

46、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 | 980,382.14 | 2,443,797.14 |
| 进项税加计抵减 | 3,768,383.17 | |
| 代扣个人所得税手续费 | 361,239.28 | 130,088.74 |
| 直接减免的增值税 | 28,550.00 | |
| 合计 | 5,138,554.59 | 2,573,885.88 |

47、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|----------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -4,815,032.21 | 4,073,896.73 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | -5,833,925.97 | -1,958,862.35 |
| 合计 | -10,648,958.18 | 2,115,034.38 |

48、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | -16,575.00 | |
| 应收账款坏账损失 | -2,585,145.55 | -1,438,871.06 |
| 其他应收款坏账损失 | 160,136.08 | -187,228.89 |
| 合计 | -2,441,584.47 | -1,626,099.95 |



49、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------|-------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -34,653,525.69 | -688,906.88 |
| 合计 | -34,653,525.69 | -688,906.88 |

50、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 | -47,363.63 | 27,331.22 |
| 非简易核算租赁提前终止处置收益 | | 445,391.70 |
| 合计 | -47,363.63 | 472,722.92 |

51、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 | 5,000.00 | 5,000.00 | 5,000.00 |
| 违约赔偿收入 | 10,000.00 | | 10,000.00 |
| 无法支付的款项 | | | |
| 其他 | 14,189.00 | 2,566.70 | 14,189.00 |
| 合计 | 29,189.00 | 7,566.70 | 29,189.00 |

其他说明：

本公司政府补助详见第十节、十一.政府补助、（3）计入当期损益的政府补助。

52、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 | 120,000.00 | 10,000.00 | 120,000.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 495.65 | | 495.65 |
| 罚款和滞纳金 | 1,385.98 | 161,447.41 | 1,385.98 |
| 合计 | 121,881.63 | 171,447.41 | 121,881.63 |

53、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 | 3,139,163.56 | 3,784,622.36 |



| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 递延所得税费用 | 111,695.16 | 203,117.13 |
| 合计 | 3,250,858.72 | 3,987,739.49 |

(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 | -77,739,744.88 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -11,660,961.74 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -15,183,314.45 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 0.00 |
| 非应税收入的影响 | 1,444,509.66 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 266,672.04 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -1,095,795.96 |
| 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 | 51,467,223.71 |
| 研发费用加计扣除费用的影响 | -2,721,266.91 |
| 当期行权确认的股权激励 | -19,223,623.90 |
| 其他 | -42,583.73 |
| 所得税费用 | 3,250,858.72 |

54、其他综合收益

详见附注 37. 其他综合收益

55、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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 | 799,585.00 | 2,264,000.00 |
| 银行存款利息收入 | 5,990,161.25 | 866,130.79 |
| 代收股权激励个税 | 23,359,205.11 | 17,273,980.89 |
| 收到的保证金 | 78,847,468.62 | 378,094.36 |
| 收到的往来款及其他 | 730,353.15 | 419,015.22 |
| 合计 | 109,726,773.13 | 21,201,221.26 |

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 | 30,306,119.24 | 25,769,176.03 |
| 支付的银行汇兑损益及手续费 | 1,418,249.83 | 2,217,665.19 |
| 捐赠支出 | 120,000.00 | 10,000.00 |
| 支付的保证金 | 28,858,174.82 | 71,743,515.69 |
| 支付的定期存款 | 55,000,000.00 | |
| 支付的复垦保证金 | 32,468,151.30 | 30,741,412.50 |
| 支付的往来款及其他 | 832,125.58 | 636,041.77 |



| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 149,002,820.77 | 131,117,811.18 |
|----|----------------|----------------|

(2) 与筹资活动有关的现金

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 |
|-----------|----------------|----------------|
| 承兑贴现 | 140,233,363.91 | 191,181,348.60 |
| 收回到期承兑保证金 | | 10,000,000.00 |
| 合计 | 140,233,363.91 | 201,181,348.60 |

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 |
|----------|----------------|---------------|
| 偿还信用证 | 115,000,000.00 | |
| 支付的保证金 | | 20,000,000.00 |
| 其他融资费用 | 681,396.00 | 1,117,585.00 |
| 支付到期承兑汇票 | 20,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计 | 135,681,396.00 | 31,117,585.00 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------------------|------------------|----------------|-------|------------------|-------|------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 687,620,287.00 | 148,334,954.83 | | 404,857,400.00 | | 431,097,841.83 |
| 长期借款 (含一年内到期) | 151,100,000.00 | 100,000,000.00 | | 31,800,000.00 | | 219,300,000.00 |
| 应付票据 | 591,552,660.00 | 472,550,041.39 | | 591,552,660.00 | | 472,550,041.39 |
| 合计 | 1,430,272,947.00 | 720,884,996.22 | | 1,028,210,060.00 | | 1,122,947,883.22 |

(3) 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|---------|--------|-----------|-------|
| 收到代收代付款 | 以净额填列 | 周转快、期限短 | 无重大影响 |
| 支付代收代付款 | 以净额填列 | 周转快、期限短 | 无重大影响 |

56、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 | -80,990,603.60 | 21,484,221.95 |



| | | |
|----------------------------------|-------------------|-----------------|
| 加：资产减值准备 | 32,211,941.22 | 2,315,006.83 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 27,087,839.98 | 27,633,765.37 |
| 使用权资产折旧 | 412,372.23 | 2,696,631.31 |
| 无形资产摊销 | 12,602,784.47 | 12,125,295.86 |
| 长期待摊费用摊销 | 410,319.33 | 335,834.79 |
| 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） | 47,363.63 | -472,722.92 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 495.65 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 12,565,634.78 | 10,024,312.04 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 10,047,844.82 | -2,738,578.67 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 551,291.38 | 527,622.17 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -186,797.72 | -324,505.04 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -78,186,018.51 | -55,939,256.62 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 1,436,437,977.63 | -352,836,012.23 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -1,157,719,107.74 | 149,106,299.33 |
| 其他 | 523,399.92 | 4,620,500.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 215,816,737.47 | -181,441,585.77 |
| 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 | 64,339,445.62 | 108,097,727.30 |
| 减：现金的期初余额 | 86,386,632.39 | 82,767,484.24 |
| 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 | -22,047,186.77 | 25,330,243.06 |

(2) 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 | 64,339,445.62 | 86,386,632.39 |



| | | |
|----------------|---------------|---------------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 64,339,445.62 | 86,386,632.39 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 64,339,445.62 | 86,386,632.39 |

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 澳大利亚政府复垦保证金 | 77,130,791.11 | 43,876,593.02 | 不能随时用于支付 |
| 租房保证金 | 185,267.97 | 188,510.64 | 不能随时用于支付 |
| 定期存款 | 60,482,205.17 | 5,117,816.41 | 不能随时用于支付 |
| WIM150 项目代管资金 | 4,588.70 | 4,765.98 | 不能随时用于支付 |
| 银行承兑汇票保证金 | 180,602,780.60 | 372,856,877.77 | 不能随时用于支付 |
| 信用证保证金 | 54,354,698.40 | 39,081,725.23 | 不能随时用于支付 |
| 合计 | 372,760,331.95 | 461,126,289.05 | |

57、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 | 1,069,048.31 | 7.1268 | 7,618,893.50 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 澳元 | 17,701,255.07 | 4.7650 | 84,346,480.41 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 8,852,284.20 | 7.1268 | 63,088,459.04 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 澳元 | 17,270.64 | 4.7650 | 82,294.60 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：澳元 | 482,983.59 | 4.7650 | 2,301,416.81 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 1,405,823.00 | 7.1268 | 10,019,019.36 |
| 澳元 | 9,146,246.52 | 4.7650 | 43,581,864.67 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：澳元 | 236,774.95 | 4.7650 | 1,128,232.64 |
| 应交税费 | | | |
| 其中：澳元 | 1,195,190.33 | 4.7650 | 5,695,081.92 |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 其中：澳元 | 1,415,908.59 | 4.7650 | 6,746,804.43 |



(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

合并财务报表中子公司澳大利亚东锆资源有限公司及铭瑞锆业有限公司的主要经营地在澳大利亚，所以以澳元作为记账本位币。期末资产、负债项目按照期末中国人民银行公布的人民币对澳元中间价汇率 4.7650 折算，利润表项目和现金流量项目按照全年中间价平均汇率 4.7086 折算，权益项目（除未分配利润项目）按照初始投资汇率折算，差额作为外币报表折算差额列示。

58、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

| 项目 | 本期发生额（元） | 上期发生额（元） |
|----------------|--------------|--------------|
| 短期租赁和低价值资产租赁费用 | 6,646,082.14 | 6,248,396.10 |

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 物料消耗 | 22,700,514.65 | 27,687,621.88 |
| 工资 | 6,577,148.53 | 8,401,426.67 |
| 燃料和动力费 | 1,701,300.72 | 1,485,398.91 |
| 折旧与摊销 | 1,613,129.66 | 2,828,151.90 |
| 其他 | 111,095.40 | 4,608.07 |
| 合计 | 32,703,188.96 | 40,407,207.43 |
| 其中：费用化研发支出 | 32,703,188.96 | 40,407,207.43 |

九、合并范围的变更

1、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：

报告期内，全资子公司沁阳东锆新材料有限公司自 2023 年 08 月 28 日成立以来未开展实际经营业务，沁阳东锆新材料有限公司于 2024 年 04 月 02 日向沁阳市市场监督管理局申请注销登记，2024 年 05 月 13 日，沁阳东锆新材料有限公司收到沁阳市市场监督管理局出具的《登记通知书》，准予沁阳东锆新材料有限公司简易注销登记。



十、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 | 注册资本 (万元/万 澳元) | 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 | 5,000.00 | 湖南耒阳市 | 湖南耒阳市 | 制造业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 澳大利亚东锆资源有限公司 | 9,164.64 | 澳大利亚阿德莱德 | 澳大利亚阿德莱德 | 制造业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 铭瑞锆业有限公司 | 6,816.86 | 澳大利亚阿德莱德 | 澳大利亚阿德莱德 | 采矿业 | | 79.28% | 投资设立 |
| 乐昌东锆新材料有限公司 | 12,000.00 | 广东乐昌市 | 广东乐昌市 | 制造业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 焦作东锆新材料有限公司 | 5,000.00 | 河南省焦作市 | 河南省焦作市 | 制造业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 2,000.00 | 河南省焦作市 | 河南省焦作市 | 制造业 | | 100.00% | 非同一控制下的企业合并 |
| 云南东锆新材料有限公司 | 5,000.00 | 云南省楚雄彝族自治州 | 云南省楚雄彝族自治州 | 制造业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 汕头东锆技术服务有限公司 | 100.00 | 广东省汕头市 | 广东省汕头市 | 技术推广服务 | 100.00% | | 投资设立 |
| 山东东锆新材料有限公司 | 2,000.00 | 山东省日照市 | 山东省日照市 | 制造业 | 100.00% | | 投资设立 |

(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% | -21,134,515.79 | | -98,956,373.62 |

(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 | 150,979,618.24 | 774,997,323.32 | 925,976,941.56 | 1,193,287,381.29 | 1,198,925,41 | 1,194,486,306.70 | 96,546,977.84 | 858,492,235.03 | 955,039,212.87 | 1,117,094,924.53 | 1,558,497,87 | 1,118,653,422.40 |

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 | 112,544,918.50 | - 102,000,558.90 | - 102,000,558.90 | 36,358,455.79 | 140,265.00 | - 24,627,881.31 | - 24,627,881.31 | 220,221,619.88 |
|--------------|----------------|---------------------|---------------------|---------------|------------|--------------------|--------------------|----------------|

2、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 | | 19.73% | 权益法 |

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|--------------|----------|-------------|------------|--------|--------------|----------|
| 递延收益 | 1,550,318.28 | | | 185,797.14 | | 1,364,521.14 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 6,750,000.00 | | | | | 6,750,000.00 | 与收益相关 |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|--------------|
| 其他收益 | 980,382.14 | 2,443,797.14 |
| 营业外收入 | 5,000.00 | 5,000.00 |

其他说明：

单位：元

| 补助项目 | 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|------|------------|------------|-------------|
| 递延收益摊销 | | | | |
| 高性能 A1-Y 复合氧化锆粉体高技术产 | 其他收益 | 100,000.02 | 100,000.02 | 与资产相关 |



| | | | | |
|------------------------------------|-------|------------|------------|-------|
| 业化示范工程 | | | | |
| 2700 吨复合氧化锆项目 | 其他收益 | 33,333.36 | 33,333.36 | 与资产相关 |
| 从氯化锆废母液提取稀土铈的研究及产业化 | 其他收益 | 7,333.32 | 7,333.32 | 与资产相关 |
| 多功能持久的新型氧化锆基植入物材料项目补助 | 其他收益 | 39,130.44 | 39,130.44 | 与资产相关 |
| 云南禄丰产业园区年产 3 万吨电熔氧化锆陶瓷产业基地建设项目补助资金 | 其他收益 | 6,000.00 | | 与资产相关 |
| 直接计入其他收益 | | | | |
| 收 2021-2023 年企业招用脱贫人口就业退增值税款 | 其他收益 | 314,600.00 | | |
| 收汕头科技局拨付 2023 年省科技创新战略专项资金 | 其他收益 | 200,000.00 | | |
| 规模以上企业奖补资金 | 其他收益 | 169,000.00 | | |
| 韶关市财政局 2022 高新企业培育奖金 | 其他收益 | 100,000.00 | | |
| 一次性扩岗补助金 | 其他收益 | 9,985.00 | 4,500.00 | |
| 稳岗补贴 | 其他收益 | 1,000.00 | 185,500.00 | |
| 云南禄丰产业园区 2022 年度产业集群短板项目补助 | 其他收益 | | 600,000.00 | |
| 乐昌市财政局锅炉淘汰项目补助款 | 其他收益 | | 573,000.00 | |
| 就业补贴款 | 其他收益 | | 250,900.00 | |
| 收科工局付 2023 年焦作市工业高质量发展奖励区级配套资金 | 其他收益 | | 250,000.00 | |
| 工业企业满负荷生产财政奖励 | 其他收益 | | 200,000.00 | |
| 研发加计补助 | 其他收益 | | 140,000.00 | |
| 收 2022 年度高新技术企业省级奖补资金 | 其他收益 | | 50,000.00 | |
| 收 2022 年度支持“三外”发展项目补助资金 | 其他收益 | | 10,100.00 | |
| 直接计入营业外收入 | | | | |
| 政府慰问金 | 营业外收入 | 5,000.00 | 5,000.00 | |

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于



交易对手违约，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。除附注除第十节、十四、5、（3）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 06 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：

| 项目 | 账面余额（元） | 减值准备（元） |
|-------|----------------|---------------|
| 应收账款 | 303,117,705.80 | 21,917,446.87 |
| 其他应收款 | 2,582,136.81 | 233,789.13 |
| 应收票据 | 1,657,500.00 | 16,575.00 |
| 合计 | 307,357,342.61 | 22,167,811.00 |

截止 2024 年 06 月 30 日，本公司对外提供财务担保的金额为 28,698.00 万元，财务担保合同的具体情况详见第十节、十四、5、（3）。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截止 2024 年 06 月 30 日，本公司应收账款的 41.94%（2023 年 12 月 31 日：30.98 %）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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价值。

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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2024 年 06 月 30 日，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2024 年 06 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：

单位：元



| 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 | | 88,930,046.83 | 108,771,264.00 | 233,396,531.00 | | | 431,097,841.83 |
| 应付票据 | | 62,000,000.00 | 18,000,000.00 | 392,550,041.39 | | | 472,550,041.39 |
| 应付账款 | | 46,838,892.86 | 91,500,709.51 | 10,390,478.75 | 17,176,361.40 | | 165,906,442.52 |
| 其他应付款 | | 8,775,893.85 | 108,795.88 | 1,109,315.19 | 160,679.48 | | 10,154,684.40 |
| 租赁负债 | | | | | 857,148.45 | | 857,148.45 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 101,849.79 | 1,637,313.02 | 4,412,157.23 | | | 6,151,320.04 |
| 长期借款 | | | | | 213,900,000.00 | | 213,900,000.00 |
| 非衍生金融负债小计 | | 206,646,683.33 | 220,018,082.41 | 641,858,523.56 | 232,094,189.33 | | 1,300,617,478.63 |
| 财务担保 | | 20,000,000.00 | 60,000,000.00 | 106,980,000.00 | 100,000,000.00 | | 286,980,000.00 |
| 合计 | | 226,646,683.33 | 280,018,082.41 | 748,838,523.56 | 332,094,189.33 | | 1,587,597,478.63 |

3. 市场风险

汇率风险

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和澳元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 截止 2024 年 06 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 | 合计 |
| 外币金融资产： | | | |
| 货币资金 | 7,618,893.50 | 84,346,480.41 | 91,965,373.91 |
| 应收账款 | 63,088,459.04 | 82,294.60 | 63,170,753.64 |
| 其他应收款 | | 2,301,416.81 | 2,301,416.81 |
| 小计 | 70,707,352.54 | 86,730,191.82 | 157,437,544.36 |
| 外币金融负债： | | | |
| 应付账款 | 10,019,019.36 | 43,581,864.67 | 53,600,884.03 |
| 其他应付款 | | 1,128,232.64 | 1,128,232.64 |
| 应交税费 | | 5,695,081.92 | 5,695,081.92 |
| 应付职工薪酬 | | 6,746,804.43 | 6,746,804.43 |
| 小计 | 10,019,019.36 | 57,151,983.66 | 67,171,003.02 |

3) 敏感性分析：

本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影



响很小。

利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

1) 本年度公司无利率互换安排。

2) 截止 2024 年 06 月 30 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为 213,900,000.00 元，详见见第十节、七、31。

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。

十三、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 | -- | -- | -- | -- |
| （三）其他权益工具投资 | | | 314,490.00 | 314,490.00 |
| 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

是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。



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

是相关资产或负债的不可观察输入值。

十四、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 | 主要从事钛白粉、海绵钛、锂电正负极材料等产品的生产与销售 | 2,386,293,256.00 | 23.52% | 23.52% |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是许冉。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注十、在其他主体中的权益、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附注十、在其他主体中的权益、2. 在合营安排或联营企业中的权益。

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 |
| 龙佰四川钛业有限公司 | 与本公司同一控股股东 |
| 龙佰襄阳钛业有限公司 | 与本公司同一控股股东 |
| 河南龙佰智能装备制造有限公司 | 与本公司同一控股股东 |
| 龙佰禄丰钛业有限公司 | 与本公司同一控股股东 |
| 河南佰利新能源材料有限公司 | 与本公司同一控股股东 |
| 河南中炭新材料科技有限公司 | 与本公司同一控股股东 |
| 朝阳东锆新材料有限公司 | 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 |
| 河南龙佰新材料科技有限公司 | 与本公司同一控股股东 |
| 武定国钛金属有限公司 | 与本公司同一控股股东 |
| 湖南东方钽业股份有限公司 | 与本公司同一控股股东 |
| 云南国钛金属股份有限公司 | 与本公司同一控股股东 |
| BILLIONS (HONGKONG) CORPORATION LIMITED | 与本公司同一控股股东 |
| 焦作市中州炭素有限责任公司 | 与本公司同一控股股东 |
| 山东龙佰钛业科技有限公司 | 与本公司同一控股股东 |
| 董事、高级管理人员、监事 | 关键管理人员 |

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表



单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额 度 | 上期发生额 |
|--------------------|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| IMAGE RESOURCES NL | 采购重矿砂 | | 100,000,000.00 | 否 | 187,714,719.85 |
| 山东龙佰钛业科技有限公司 | 锆英砂 | 25,361,238.94 | 150,000,000.00 | 否 | |
| 龙佰集团股份有限公司 | 污水处理 | 1,473,021.63 | 4,000,000.00 | 否 | 1,286,298.48 |
| 龙佰集团股份有限公司 | 采购水、电、蒸汽、天然气等 | 13,740,582.45 | 40,000,000.00 | 否 | 12,053,830.38 |
| 河南佰利联新材料有限公司 | 采购天然气 | 4,073,470.00 | 10,000,000.00 | 否 | 3,559,954.09 |
| 河南佰利联新材料有限公司 | 采购盐酸、片碱、烧碱等 | 1,344,851.34 | 10,000,000.00 | 否 | 971,655.29 |
| 焦作市中州炭素有限责任公司 | 采购盐酸、片碱、烧碱等 | 1,642,826.27 | 10,000,000.00 | 否 | |
| 焦作市中州炭素有限责任公司 | 维修安装 | 18,584.06 | 2,000,000.00 | 否 | |
| 河南龙佰智能装备制造制造有限公司 | 仪表维护 | | | 否 | 94,343.39 |

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 |
|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 河南佰利联新材料有限公司 | 销售氯氧化锆、钛精矿等 | 41,642,734.23 | 147,189,366.60 |
| 龙佰集团股份有限公司 | 销售氯氧化锆、硅酸锆球等 | 30,628,495.55 | 42,235,053.08 |
| 朝阳东锆新材料有限公司 | 销售电熔锆、氯氧化锆 | 27,047,876.05 | 27,043,274.34 |
| 龙佰四川钛业有限公司 | 销售氯氧化锆、硅酸锆球 | 9,402,654.88 | 13,310,796.47 |
| 龙佰襄阳钛业有限公司 | 销售氯氧化锆、硅酸锆球等 | 15,110,088.49 | 9,838,938.02 |
| 龙佰禄丰钛业有限公司 | 销售氯氧化锆、结构件、磨介等 | 5,029,203.55 | 6,570,177.00 |
| 河南龙佰新材料科技有限公司 | 销售磨介 | | 1,038,938.05 |
| 河南龙佰智能装备制造制造有限公司 | 销售结构件 | 2,831.86 | 178,327.42 |
| 甘肃德通国钛金属有限公司 | 销售钛精矿、结构件 | 508.85 | 4,183,873.45 |
| 焦作市中州炭素有限责任公司 | 销售结构件 | 212.39 | |
| 山东龙佰钛业科技有限公司 | 销售锆矿、钛矿砂等 | 186,190,087.82 | |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|-------|--------|-----------------------------|--------|------------------------|-------|--------|--------|-------------|-------|----------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 龙佰集 | 固定资 | 1,008, | 746,98 | | | 1,094, | 801,84 | | | | |



| | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|----------|------------------|------------------|--|--|------------------|------------------|--|--|--|--|
| 团股份 有限公司 | 产 | 895.98 | 7.88 | | | 364.66 | 9.21 | | | | |
| 河南佰 利联新 材料有 限公司 | 固定资 产 | 2,169, 709.08 | 1,084, 854.54 | | | 2,419, 202.04 | 1,209, 601.02 | | | | |
| 山东龙 佰钛业 科技有 限公司 | 固定资 产 | | 4,224, 999.99 | | | | | | | | |

(3) 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 |
|-------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 焦作市维纳科技有限公司 | 20,000,000.00 | 2022年10月14日 | 2024年03月30日 | 是 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2022年12月28日 | 2024年03月30日 | 是 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 20,000,000.00 | 2023年02月09日 | 2024年02月04日 | 是 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 30,000,000.00 | 2023年03月14日 | 2024年03月13日 | 是 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2023年08月11日 | 2024年08月10日 | 否 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 50,000,000.00 | 2023年08月29日 | 2024年08月28日 | 否 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 5,000,000.00 | 2023年10月12日 | 2024年04月12日 | 是 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 15,000,000.00 | 2023年11月16日 | 2024年05月16日 | 是 |
| 焦作东锆新材料有限公司 | 10,000,000.00 | 2023年12月20日 | 2024年03月20日 | 是 |
| 乐昌东锆新材料有限公司 | 10,000,000.00 | 2023年07月21日 | 2024年07月20日 | 否 |
| 云南东锆新材料有限公司 | 10,000,000.00 | 2023年12月14日 | 2024年07月25日 | 否 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 70,000,000.00 | 2024年01月04日 | 2026年01月03日 | 否 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 20,000,000.00 | 2024年03月27日 | 2026年03月26日 | 否 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年03月05日 | 2025年09月01日 | 否 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 30,000,000.00 | 2024年03月01日 | 2025年02月28日 | 否 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年03月25日 | 2025年03月25日 | 否 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 33,800,000.00 | 2024年03月25日 | 2025年03月25日 | 否 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 6,180,000.00 | 2024年04月11日 | 2025年04月06日 | 否 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 3,000,000.00 | 2024年05月22日 | 2025年05月12日 | 否 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 9,000,000.00 | 2024年06月20日 | 2025年05月12日 | 否 |
| 焦作市维纳科技有限公司 | 5,000,000.00 | 2024年06月25日 | 2025年06月25日 | 否 |
| 焦作东锆新材料有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年03月29日 | 2025年03月29日 | 否 |

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 |
|-----|---------------|-------------|-------------|------------|
| 冯立明 | 50,000,000.00 | 2023年08月29日 | 2024年08月28日 | 否 |

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,906,813.93 | 1,518,416.50 |



6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|--------------|---------------|------------|--------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 河南佰利联新材料有限公司 | 8,854,000.00 | 88,540.00 | 5,014,770.75 | 50,147.71 |
| 应收账款 | 龙佰四川钛业有限公司 | 2,432,000.00 | 24,320.00 | 1,836,000.00 | 18,360.00 |
| 应收账款 | 龙佰集团股份有限公司 | 5,348,000.00 | 53,480.00 | 5,286,600.00 | 52,866.00 |
| 应收账款 | 龙佰禄丰钛业有限公司 | 510,000.00 | 5,100.00 | 1,387,000.00 | 13,870.00 |
| 应收账款 | 朝阳东锆新材料有限公司 | 6,836,900.00 | 68,369.00 | 6,421,500.00 | 64,215.00 |
| 应收账款 | 甘肃德通国钛金属有限公司 | 2,339,670.69 | 23,396.71 | 7,791,941.00 | 77,919.41 |
| 应收账款 | 龙佰襄阳钛业有限公司 | 3,196,000.00 | 31,960.00 | | |
| 应收账款 | 山东龙佰钛业科技有限公司 | 71,072,112.00 | 710,721.12 | | |
| 应收款项融资 | 龙佰四川钛业有限公司 | | | 4,068,764.73 | |
| 应收款项融资 | 龙佰禄丰钛业有限公司 | | | 1,336,954.54 | |
| 应收款项融资 | 朝阳东锆新材料有限公司 | | | 1,993,600.06 | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---|----------------|----------------|
| 应付账款 | 龙佰集团股份有限公司 | 2,550,484.20 | |
| 应付账款 | 河南佰利联新材料有限公司 | 1,092,339.41 | 142,004.48 |
| 应付账款 | 焦作市中州炭素有限责任公司 | 502,470.10 | 503,561.80 |
| 应付账款 | 山东龙佰钛业科技有限公司 | 1,029,600.00 | |
| 应付票据 | 焦作市中州炭素有限责任公司 | | 969,885.84 |
| 合同负债 | BILLIONS (HONGKONG) CORPORATION LIMITED | 580,323,405.42 | 315,678,318.05 |
| 合同负债 | 河南佰利联新材料有限公司 | | 8,778,240.71 |

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|--------|------|----|------|----|------|----|------|----|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| | | | | | | | | |



| | | | | | | | | |
|---------------|--|--|--|--|---------------|----------------|------------|------------|
| 公司董事、高级管理人员 | | | | | 11,220,000.00 | 41,815,627.75 | | |
| 中层管理人员及核心骨干员工 | | | | | 16,476,300.00 | 62,717,296.25 | 229,200.00 | 681,396.00 |
| 合计 | | | | | 27,696,300.00 | 104,532,924.00 | 229,200.00 | 681,396.00 |

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 | 按照授予日公司股票收盘价 |
| 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 | 63,157,100.00 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 523,399.92 |

3、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|---------------|--------------|--------------|
| 公司董事、高级管理人员 | 217,215.38 | |
| 中层管理人员及核心骨干员工 | 306,184.54 | |
| 合计 | 523,399.92 | |

十六、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

抵押资产情况见第三节、五、4。

除存在上述承诺事项外，截止 2024 年 06 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

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 2024 年 06 月 30 日，公司尚在履行的信用证明细如下：

| 金融机构 | 开证日期 | 开证到期日 | 币种 | 金额 | 收款人名称 |
|------|------|-------|----|----|-------|
| | | | | | |



| | | | | | |
|----------------|------------|------------|-----|---------------|------------------------|
| 中国银行汕头澄海支行 | 2024-04-26 | 2024-07-01 | 美元 | 1,395,900.00 | SINOCHEM INTERNATIONAL |
| 中国银行汕头澄海支行 | 2024-04-26 | 2024-09-02 | 美元 | 1,650,000.00 | SINOCHEM INTERNATIONAL |
| 兴业银行洛阳分行 | 2024-06-13 | 2025-06-13 | 人民币 | 60,000,000.00 | 焦作市维纳科技有限公司 |
| 浦发银行郑州鼎商路支行 | 2024-03-25 | 2025-03-25 | 人民币 | 45,800,000.00 | 焦作东锆新材料有限公司 |
| 中原银行焦作分行人民西路支行 | 2024-03-25 | 2025-03-25 | 人民币 | 10,000,000.00 | 焦作东锆新材料有限公司 |
| 浦发银行郑州鼎商路支行 | 2024-04-11 | 2025-04-06 | 人民币 | 6,180,000.00 | 沁阳市康龙实业有限公司 |
| 中国银行山阳支行 | 2024-05-22 | 2025-05-12 | 人民币 | 3,000,000.00 | 庆灵（河北）新材料科技有限公司 |
| 中国银行山阳支行 | 2024-06-19 | 2025-05-12 | 人民币 | 5,000,000.00 | 上海铸友锆钛新材料有限公司 |
| 中国银行山阳支行 | 2024-06-20 | 2025-05-12 | 人民币 | 4,000,000.00 | 上海铸友锆钛新材料有限公司 |
| 中国银行山阳支行 | 2024-06-25 | 2025-04-01 | 人民币 | 5,000,000.00 | 沁阳市康龙实业有限公司 |
| 浙商银行郑州分行营业部 | 2024-06-26 | 2025-06-26 | 人民币 | 30,000,000.00 | 广东东方锆业科技股份有限公司 |

除存在上述或有事项外，截止 2024 年 06 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。

十七、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、分部信息

(1) 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

本公司的业务单一，主要为生产和销售钛矿砂、锆系列制品及结构陶瓷制品。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

(2) 其他说明

公司 2020 年度投资设立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，公司尚未缴付出资额。



十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 173,362,341.23 | 111,419,362.29 |
| 1 至 2 年 | 5,459,466.10 | 5,462,599.22 |
| 2 至 3 年 | 629,658.42 | 4,616,270.31 |
| 3 年以上 | 20,321,781.19 | 16,326,010.27 |
| 3 至 4 年 | 6,197,540.82 | 3,096,524.90 |
| 4 至 5 年 | 2,005,481.57 | 6,204,125.87 |
| 5 年以上 | 12,118,758.80 | 7,025,359.50 |
| 合计 | 199,773,246.94 | 137,824,242.09 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 199,773,246.94 | 100.00% | 20,884,002.30 | 10.45% | 178,889,244.64 | 137,824,242.09 | 100.00% | 18,455,014.96 | 13.39% | 119,369,227.13 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1：账龄组合 | 199,773,246.94 | 100.00% | 20,884,002.30 | 10.45% | 178,889,244.64 | 117,125,943.82 | 84.98% | 18,455,014.96 | 15.76% | 98,670,928.86 |
| 组合 2：关联方组合 | | | | | | 20,698,298.27 | 15.02% | | | 20,698,298.27 |
| 合计 | 199,773,246.94 | 100.00% | 20,884,002.30 | 10.45% | 178,889,244.64 | 137,824,242.09 | 100.00% | 18,455,014.96 | 13.39% | 119,369,227.13 |

按组合计提坏账准备类别名称：

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 | 173,362,341.23 | 1,733,623.41 | 1.00% |
| 1—2 年 | 5,459,466.10 | 545,946.61 | 10.00% |



| | | | |
|-------|----------------|---------------|--------|
| 2-3 年 | 629,658.42 | 314,829.21 | 50.00% |
| 3 年以上 | 20,321,781.19 | 18,289,603.07 | 90.00% |
| 合计 | 199,773,246.94 | 20,884,002.30 | |

(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 | |
| 按组合计提坏账准备 | 18,455,014.96 | 2,428,987.34 | | | | 20,884,002.30 |
| 合计 | 18,455,014.96 | 2,428,987.34 | | | | 20,884,002.30 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名 | 71,072,112.00 | | 71,072,112.00 | 35.58% | 710,721.12 |
| 第二名 | 17,378,701.80 | | 17,378,701.80 | 8.70% | 173,787.02 |
| 第三名 | 10,746,216.65 | | 10,746,216.65 | 5.38% | 107,462.17 |
| 第四名 | 5,913,712.00 | | 5,913,712.00 | 2.96% | 59,137.12 |
| 第五名 | 5,883,886.08 | | 5,883,886.08 | 2.95% | 58,838.86 |
| 合计 | 110,994,628.53 | | 110,994,628.53 | 55.57% | 1,109,946.29 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 232,499,700.00 | 366,952,476.23 |
| 合计 | 232,499,700.00 | 366,952,476.23 |

(1) 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 | 232,499,700.00 | 366,750,859.63 |
| 备用金 | | 3,653.13 |
| 保证金 | | 200,000.00 |
| 合计 | 232,499,700.00 | 366,954,512.76 |

2) 按账龄披露

单位：元



| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 144,350,720.00 | 366,954,512.76 |
| 1 至 2 年 | 88,148,980.00 | |
| 合计 | 232,499,700.00 | 366,954,512.76 |

3) 按坏账计提方法分类披露

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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 232,499,700.00 | 100.00% | | | 232,499,700.00 | 366,954,512.76 | 100.00% | 2,036.53 | 0.01% | 366,952,476.23 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1：账龄组合 | | | | | | 203,653.13 | 0.06% | 2,036.53 | 1.00% | 201,616.60 |
| 组合 2：关联方组合 | 232,499,700.00 | 100.00% | | | 232,499,700.00 | 366,750,859.63 | 99.94% | | | 366,750,859.63 |
| 合计 | 232,499,700.00 | 100.00% | | | 232,499,700.00 | 366,954,512.76 | 100.00% | 2,036.53 | 0.01% | 366,952,476.23 |

按组合计提坏账准备类别名称：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 | 227,499,700.00 | | |
| 云南东锆新材料有限公司 | 5,000,000.00 | | |
| 合计 | 232,499,700.00 | | |

4) 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 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,036.53 | | 2,036.53 | | | |
| 合计 | 2,036.53 | | 2,036.53 | | | |



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 |
|------|--------|----------------|-------------|------------------|----------|
| 第一名 | 关联方往来款 | 227,499,700.00 | 1 年以内；1-2 年 | 97.85% | |
| 第二名 | 关联方往来款 | 5,000,000.00 | 1 年以内 | 2.15% | |
| 合计 | | 232,499,700.00 | | 100.00% | |

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 | 850,862,365.89 | | 850,862,365.89 | 850,762,980.77 | | 850,762,980.77 |
| 合计 | 850,862,365.89 | | 850,862,365.89 | 850,762,980.77 | | 850,762,980.77 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 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 | 50,399,723.80 | | 4,248.12 | | | | 50,403,971.92 | |
| 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 | 127,046,733.48 | | 61,449.88 | | | | 127,108,183.36 | |
| 焦作东锆新材料有限公司 | 55,919,308.44 | | 33,687.12 | | | | 55,952,995.56 | |
| 云南东锆新材料有限公司 | 50,749,035.84 | | | | | | 50,749,035.84 | |
| 山东东锆新材料有限公司 | 20,000,000.00 | | | | | | 20,000,000.00 | |
| 合计 | 850,762,980.77 | | 99,385.12 | | | | 850,862,365.89 | |

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 | 452,766,690.89 | 411,791,869.64 | 476,353,565.12 | 417,538,793.22 |



| | | | | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 其他业务 | 678,436.08 | 45,887.69 | 597,796.33 | 210,146.50 |
| 合计 | 453,445,126.97 | 411,837,757.33 | 476,951,361.45 | 417,748,939.72 |

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 38,281,820.78 元，其中，38,281,820.78 元预计将于 2024 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|---------------|-------------|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | -1,304,608.31 | -405,833.33 |
| 合计 | -1,304,608.31 | -405,833.33 |

二十、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 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | -12,959.28 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 5,138,554.59 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -127,096.98 | |
| 减：所得税影响额 | 758,170.72 | |
| 合计 | 4,240,327.61 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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 | -4.22% | -0.0792 | -0.0792 |
| 扣除非经常性损益后归属于 | -4.52% | -0.0848 | -0.0848 |



| | | | |
|-------------|--|--|--|
| 公司普通股股东的净利润 | | | |
|-------------|--|--|--|

广东东方锆业科技股份有限公司董事会

董事长：冯立明

二〇二四年八月二十二日