

广东东方锆业科技股份有限公司



股票代码：002167

二〇一〇年半年度报告

二〇一〇年七月十二日

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、不存在董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议的情形。

三、本年度报告经公司第四届董事会第二次会议审议通过，所有董事均出席，没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

四、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

五、公司负责人陈潮钿、主管会计工作负责人姚澄光及会计机构负责人（会计主管人员）洪钿声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 公司基本情况简介.....	3
第二节 会计数据和业务数据摘要.....	5
第三节 股本变动及股东情况.....	7
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	11
第五节 董事会报告.....	12
第六节 重要事项.....	20
第七节 财务报告.....	25
第八节 备查文件目录.....	76

第一节 公司基本情况简介

一、基本情况简介

公司法定中文名称：广东东方锆业科技股份有限公司

公司英文名称：GUANGDONG ORIENT ZIRCONIC IND SCI & TECH CO.,LTD.

中文简称：东方锆业

英文缩写：ORIENTZR

公司法定代表人：陈潮钿

二、公司董事会秘书与证券事务代表

	董事会秘书
姓名	陈恩敏
联系地址	汕头市澄海区莱美路宇田科技园
电话	075485510311
传真	075485500848
电子信箱	emchen@orientzr.com

三、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》《中国证券报》

登载年度报告的网站：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券部（董事会秘书办公室）

四、公司注册及办公地址：广东省汕头市澄海区莱美路宇田科技园

邮政编码：515821

公司互联网网址：www.orientzr.com

公司电子信箱：orientzr@orientzr.com

五、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：东方锆业

股票代码：002167

六、其它有关资料

1、公司首次注册登记日期：1995年11月10日

公司最近一次变更登记日期：2010年6月17日

首次注册登记地点：广东省汕头市澄海市工商行政管理局

目前注册登记地点：广东省工商行政管理局

2、公司企业法人营业执照注册号：440000000020832

3、公司税务登记证号码：粤国税44058361755920X

4、公司组织机构代码：61755920X

5、公司聘请的会计师事务所：广东正中珠江会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：广州市东风东路555号粤海集团大厦10楼

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、本报告期主要财务数据

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	1,031,824,291.44	1,029,398,969.83	0.24%
归属于上市公司股东的所有者权益	570,748,414.29	550,134,840.83	3.75%
股本	179,712,000.00	89,856,000.00	100.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.18	6.12	-48.04%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	143,272,183.46	100,356,509.89	42.76%
营业利润	23,280,566.69	13,437,415.21	73.25%
利润总额	24,377,090.97	13,578,275.77	79.53%
归属于上市公司股东的净利润	20,613,573.46	11,408,133.11	80.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,531,527.82	11,408,133.11	71.21%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.20	-45.00%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.20	-45.00%
净资产收益率（%）	3.68%	6.80%	-3.12%
经营活动产生的现金流量净额	8,919,421.87	18,961,363.49	-52.96%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.05	0.11	-54.55%

二、非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,524.28	
所得税影响额	-14,478.64	
合计	1,082,045.64	-

三、根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》计算的净资产收益率和每股收益：

报告期利润		净资产收益率		每股收益	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
2010年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	3.61%	3.68%	0.11	0.11
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.42%	3.49%	0.11	0.11

2009 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	2.12%	3.36%	0.20	0.20
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.09%	3.31%	0.20	0.20

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

1、公司资本公积金转增股本情况

2010 年 02 月 25 日，公司召开 2009 年度股东大会，审议通过了《公司 2009 年度利润分配方案》的议案，根据决议，公司以 2009 年 12 月 31 日总股本 8985.6 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。分红前本公司总股本为 89,856,000 股，分红后总股本增至 179,712,000 股。

2、首次公开发行前已发行股份上市流通情况

公司经 2007 年 1 月 31 日召开的股东大会审议通过以未分配利润转增股本的议案，自公司完成此次增资的工商变更登记手续之日起三十六个月内，不转让在此次公司以未分配利润转增股本中所持有的新增股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。根据相关规定，公司首次公开发行前股份本次解除限售的数量为 2,866,597 股，实际可上市流通数量为 2,866,597 股，上市流通日为 2010 年 2 月 8 日。

3、首次非公开发行股份上市流通情况

中国证监会于 2009 年 4 月 17 日下发《关于核准广东东方锆业科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2009]313 号），2009 年 4 月 28 日，公司完成向常州投资集团有限公司等八家特定对象共非公开发行 1,912 万股人民币普通股（A 股）并于 2009 年 5 月 26 日在深圳证券交易所上市。股份限售期间，公司共完成了 2009 年半年度及 2009 年度两次利润分配方案，非公开发行限售流通股份数量相应调整为 4472 万股，并于 2010 年 5 月 28 日解除限制并上市流通。

（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 (注 1)	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	54,746,803	60.93%			54,746,803	-44,719,625	10,027,178	64,773,981	36.04%
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,600,000	2.89%			2,600,000	-5,200,000	-2,600,000		
3、其他内资持股	52,146,803	58.03%			52,146,803	-39,520,000	12,626,803	64,773,606	36.04%
其中：境内非国有法人持股	16,250,000	18.08%			16,250,000	-32,500,000	-16,250,000		
境内自然人持股	35,896,803	39.95%			35,896,803	-7,020,000	28,876,803	64,773,606	36.04%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份 (注 2)						375	375	375	0.00%
二、无限售条件股份	35,109,197	39.07%			35,109,197	44,719,625	79,828,822	114,938,019	63.96%
1、人民币普通股	35,109,197	39.07%			35,109,197	44,719,625	79,828,822	114,938,019	63.96%
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	89,856,000	100.00%			89,856,000		89,856,000	179,712,000	100.00%

注 1：①其他变动为首次公开发行前的有限售条件股份限售期满，于 2010 年 2 月 8 日上市流通。

②其他变动为首次非公开发行的有限售条件股份限售期满，于 2010 年 5 月 28 日上市流通。

注 2：董事、监事、高管所持股份按照国家相关法律法规及规范性文件规定予以锁定。

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

(单位：股)

股东总数		22,660			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
陈潮钿	境内自然人	26.11	46,917,000	46,917,000	36,800,000
王木红	境内自然人	9.94	17,856,606	17,856,606	0
东莞市嘉华房地产开发有限公司	境内一般法人	3.91	7,020,000	0	6,500,000
林吉雄	境内自然人	2.06	3,708,368	0	0
中国工商银行-广发稳健增长证券投资基金	基金、理财产品等其他	1.95	3,499,833	0	0
广州尚银投资有限公司	境内一般法人	1.72	3,089,900	0	0
吴惠强	境内自然人	1.67	3,000,580	0	3,000,000
韶关市利合生企业策划管理有限公司	境内一般法人	1.45	2,600,000	0	0
常州投资集团有限公司	国有法人	1.40	2,509,900	0	0
曾红珠	境内自然人	1.22	2,200,000	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
东莞市嘉华房地产开发有限公司	7,020,000	人民币普通股
林吉雄	3,708,368	人民币普通股
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	3,499,833	人民币普通股
广州尚银投资有限公司	3,089,900	人民币普通股
吴惠强	3,000,580	人民币普通股
韶关市利合生企业策划管理有限公司	2,600,000	人民币普通股
常州投资集团有限公司	2,509,900	人民币普通股
曾红珠	2,200,000	人民币普通股
王彩新	1,260,960	人民币普通股
许丽卿	1,015,208	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，公司第一大股东陈潮钿和第二大股东王木红为夫妻关系；除此之外，其他股东之间，未知是否存在关联，也未知是否属于一致行动人。 前十大无限售条件股东之间，未知是否存在关联，也未知是否属于一致行动人。	

二、控股股东及实际控制人情况介绍

1、控股股东及实际控制人变更情况

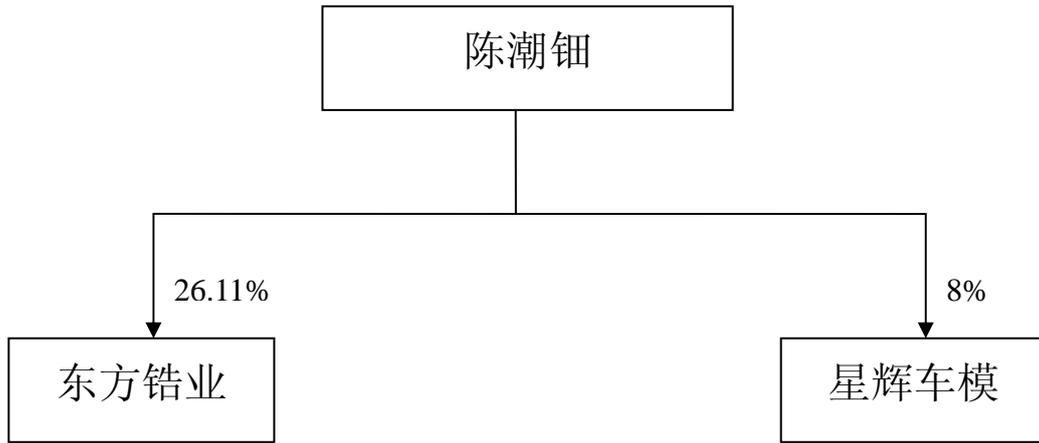
报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变化。

2、控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司的控股股东、实际控制人为陈潮钿先生。截至2010年6月30日，陈潮钿先生持有本公司的股份因为本公司担保贷款，向招商银行股份有限公司深圳罗湖支行质押20,000,000股，向深圳发展银行股份有限公司广州分行质押16,800,000股；不存在其他有争议的情况。

公司的控股股东和实际控制人为陈潮钿先生，陈潮钿先生以8%的股权参股广东星辉车模股份有限公司。广东星辉车模股份有限公司成立于2008年5月28日，注册资本(实收资本)3,960万元，注册地和主要经营地为汕头市澄海区广益广峰工业区，持有澄海工商局核发的《企业法人营业执照》(注册号为440583000002652)，法定代表人陈雁升。除本公司和星辉车模外，陈潮钿先生未投资其他任何公司。

3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事长兼总经理陈潮钿所持本公司股份因本公司2009年权益分派方案为：以公司现有总股本8985.6万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，其所持本公司股份由23,458,500股转增为46,917,000股。副总经理刘志强通过深圳证券交易所二级市场购买本公司股票500股，其他董事、监事和高级管理人员持股无变动。

二、报告期内公司的董事、监事和高级管理人员新聘和解聘情况

报告期内，董事、监事和高级管理人员无变动。

第五节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况的回顾

1、公司总体经营情况

2010 年上半年，公司的经营情况良好，围绕公司年度经营计划有序开展，公司首次非公开发行募集资金投资项目已于 6 月 30 日建成投产。公司通过加大科技创新，实施精细化管理等系统措施，加大投入新兴项目的研发，主营业务继续呈现稳健、快速发展的态势。

2010 年 1-6 月份，公司实现营业收入 1,432 万元，较上年同期增长 42.76%；实现营业利润 2,328 万元，同比增长 73.25%；实现净利润 2,061 万元，同比增长 80.69%。

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务范围：锆系列制品的研究、开发、生产和销售

(2) 主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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（%）
锆系列制品	14,327.22	10,147.18	29.18%	42.76%	34.69%	4.25%
主营业务分产品情况						
二氧化锆	2,458.93	1,993.66	18.92%	4.99%	2.93%	1.62%
氯化锆	2,972.08	2,560.17	13.86%	7.94%	6.36%	1.28%
复合氧化锆	4,062.93	2,028.12	50.08%	110.04%	89.49%	5.41%
结构陶瓷	1,317.21	613.57	53.42%	-0.47%	-7.35%	3.46%
硅酸锆	3,516.06	2,951.67	16.05%	109.02%	102.52%	2.69%

毛利率变动主要原因：公司 IPO 募投项目复合氧化锆产品销售旺盛，提高了公司总体盈利能力。

其中，报告期内公司未发生向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易行为。

(3) 主营业务分地区经营情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内	13,488.31	42.67%
美洲	157.40	-63.60%
亚洲	666.63	4,370.97%
欧洲	13.74	-89.75%
其他地区	1.14	
合计	14,327.22	42.76%

二、报告期内投资情况

1、募集资金使用情况

单位：（人民币）万元

募集资金总额		28,992.00					报告期内投入募集资金总额			27,481.56		
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00					已累计投入募集资金总额			27,481.56		
累计变更用途的募集资金总额		0.00										
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
6000 吨高纯二氧化锆生产项目	是	12,000.00	12,000.00	12,000.00	9,535.04	9,535.04	-2,464.96	79.46%	2010 年 09 月 30 日	0.00	否	否
15000 吨超微细硅酸锆生产项目	否	6,820.00	6,820.00	6,820.00	8,087.82	8,087.82	1,267.82	118.59%	2010 年 07 月 01 日	194.00	否	否
补充流动资金	否	10,070.00	10,172.00	10,172.00	9,858.70	9,858.70	-313.30	96.92%	2010 年 06 月 30 日	0.00	否	否
合计	-	28,890.00	28,992.00	28,992.00	27,481.56	27,481.56	-1,510.44	-	-	194.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 2009 年 11 月 30 日, 第三届董事会第二十一次会议决议通过了《关于变更募集资金投资“年产 6,000 吨高纯二氧化锆生产项目”项目实施地点》的议案, 将募集资金投资项目年产 6,000 吨高纯二氧化锆生产项目实施地点由广东省汕头市澄海区盐鸿镇上社村变更为广东省乐昌市坪石镇石灰冲。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 为保证各募集资金项目得以顺利实施, 公司在募集资金到位前已先行投入部分自筹资金, 进行募集资金投资项目的建设。2009 年 5 月 22 日, 公司第三届董事会第十六次审议通过, 将募集资金 33,332,985.00 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用											
尚未使用的募集资金用途及去向	项目建设剩余资金。											
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	不适用											
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无											

三、2010 年下半年企业战略

为确保实现公司下半年生产经营计划的顺利实现，推动公司持续高效的发展，针对公司的实际，我们要从下面几个方面谋求创新与突破：

1、实施品牌战略规划，提高企业知名度，扩大市场影响力

下半年应继续推进企业品牌建设,利用十余年的锆制品专业生产经验，不断改进提高生产工艺艺术，塑造出“东方锆业”品牌锆系列产品，推进品牌资产的增值并且最大限度地合理利用品牌资产，实现产业与资本的良性结合，将公司打造为著名的锆制品专业制造商之一。

2、完善企业产业链，提升核心竞争力，扩大市场份额

沿着企业生产核级锆材高端产品的发展方向，进一步完善企业产业链，坚持专、精、特、新原则，灵活运用规模化和差异化生产，不断优化产品结构，提升产品质量，加强产品“科技、环保”内涵，扩大市场份额。

3、健全和完善企业内部机制，提高技术创新能力和装备水平，提高产品质量和附加值

加强公司内部管理，以市场为导向，严格控制成本与费用，以丰富的锆制品专业生产经验和领先的研发实力为依托，密切关注国内外新技术、新产品的发展动向和趋势，不断推出高技术含量和高附加值的新产品，扩大企业生产规模，大力培养管理和业务技术骨干，进一步完善销售网络，开辟新的融资渠道，确保 2010 年度销售计划顺利完成。

四、面临的主要问题、风险

(1) 今年以来，受宏观因素影响，公司主要原辅材料价格有一定上涨，对公司生产成本造成一定的压力，人民币升值加速、出口退税率的进一步降低，导致公司产品毛利率下降，给公司经营业绩带来一定的影响。

(2) 公司 IPO 募集资金项目投产以后，公司复合氧化锆生产能力将达 2300 吨/年规模。这对公司的市场营销能力提出了严峻考验。

(3) 公司非公开发行股票募集资金建设年产 6000 吨高纯二氧化锆生产项目对公司的项目建设能力及技术革新、生产规模扩大提出了新的考验。

五、对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 50% 以上			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	50.00%	~~	100.00%
	公司 IPO 募投项目年产 2000 吨高性能 Al-Y 复合氧化锆粉体项目于 2009 年 7 月 1 号试产成功、非公开发行项目年产 15000 吨超微细硅酸锆生产项目于 2010 年 6 月 30 号试产成功。			
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	20,194,776.52		
业绩变动的说明	公司 IPO 募投项目年产 2000 吨高性能 Al-Y 复合氧化锆粉体项目于 2009 年 7 月 1 号试产成功、非公开发行项目年产 15000 吨超微细硅酸锆生产项目于 2010 年 6 月 30 号试产成功。			

六、董事会日常工作情况

(一)、报告期内，董事会共召开 4 次会议，情况如下：

1、董事会第三届第二十三次会议于 2010 年 1 月 26 日在公司办公楼四楼会议室召开，会议审议通过了以下决议：

- (1)、审议通过《公司 2009 年度总经理工作报告》的议案；
- (2)、审议通过《公司 2009 年度董事会工作报告》的议案；
- (3)、审议通过《公司 2009 年度财务决算报告》的议案；
- (4)、审议通过《公司 2009 年度利润分配方案》的议案；
- (5)、审议通过《公司内部控制的评估报告》的议案；
- (6)、审议通过《公司募集资金使用情况专项报告》的议案；
- (7)、审议通过《公司 2009 年年度报告及摘要》的议案；
- (8)、审议通过《续聘 2010 年度审计机构》的议案；
- (9)、审议通过《和平分公司经营转移》的议案；
- (10)、审议通过《将公司非公开发行募集资金超额部分用于补充流动资金》的议案；
- (11)、审议通过《提名公司第四届董事会独立董事候选人》的议案；
- (12)、审议通过《提名公司第四届董事会非独立董事候选人》的议案；
- (13)、审议通过《召开公司 2009 年度股东大会》的议案。

2、董事会第三届第二十四次会议于 2010 年 4 月 13 日在公司办公楼四楼会议室召开，会议审议通过了以下决议：

- (1)、审议通过《2010 年第一季度报告》的议案；
- (2)、审议通过修订《公司章程》的议案。

3、董事会第三届第二十五次会议于 2010 年 4 月 21 日在公司办公楼四楼会议室召开，会议审议通过了以下决议：

- (1)、审议通过修订《信息披露事务管理制度》的议案；
- (2)、审议通过制订《内幕信息管理制度》的议案；
- (3)、审议通过制订《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案；
- (4)、审议通过制订《对外报送信息管理制度》的议案；
- (5)、审议通过制订《董事、监事、高级管理人员问责制度》的议案。

4、董事会第三届第二十六次会议于 2010 年 6 月 18 日在公司办公楼四楼会议室召开，会

议审议通过了以下决议：

- (1)、审议通过《公司符合非公开发行股票条件》的议案；
- (2)、审议通过《公司符合非公开发行股票方案》的议案；
 - (2-1) 发行股票的种类和面值；
 - (2-2) 发行方式；
 - (2-3) 发行数量；
 - (2-4) 发行对象及认购方式；
 - (2-5) 定价基准日；
 - (2-6) 发行价格；
 - (2-7) 锁定期安排；
 - (2-8) 上市地点；
 - (2-9) 本次发行的募集资金总额及用途；
 - (2-10) 本次发行前滚存未分配利润的处置方案；
 - (2-11) 本次发行股票决议的有效期。
- (3)、审议通过《2010 年度非公开发行 A 股股预案》的议案；
- (4)、审议通过《同意公司与陈潮钿先生订立〈股份认购合同〉》的议案；

(二)、董事会对股东大会决议执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议。

根据公司 2010 年 2 月 25 日召开的 2009 年度股东大会审议通过的利润分配方案，公司于 2010 年 3 月 10 日实施完成。

(三) 公司董事会成员履行职务情况

报告期内，公司全体董事能够严格按照相关法律、法规和《公司章程》的要求，诚实守信、勤勉、独立地履行董事职责，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力，维护公司及全体股东的合法权益。

独立董事严格按照相关法律、法规和《公司章程》、《公司独立董事制度》的相关规定，独立公正地履行职责，出席董事会、股东大会，对各项议案进行认真审议，对公司对外担保和控股股东及其关联方占用资金情况，对公司董事会科学决策发挥了积极的作用。

(四) 报告期内，公司董事会共召开 4 次会议，董事出席董事会情况：

董事姓名	具体职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
陈潮钿	董事长	4	4	0	0	否
黄超华	董事	4	4	0	0	否
吴锦鹏	董事	4	4	0	0	否
李文彬	董事	4	4	0	0	否
蔡少河	独立董事	4	4	0	0	否
林丹明	独立董事	4	4	0	0	否
张 歆	独立董事	4	4	0	0	否

七、开展投资者关系管理的情况

(一) 公司投资者关系管理

1、公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，具体负责筹划、安排和组织投资者关系管理事务。

2、公司重视投资者关系管理工作，妥善地安排投资者、分析师等特定对象到公司现场参观、座谈、调研等；认真回答投资者电话咨询，加强同投资者交流和沟通，及时、准确、真实、完整地披露应披露的信息，确保所有投资者公平地获得公司信息。

3、公司于 2010 年 2 月 10 日通过投资者关系互动平台举办了 2009 年度网上业绩说明会。公司董事长陈潮钿先生、财务总监兼董事会秘书陈汉林先生、广发证券保荐代表人周郑屹女士参加了此次网上说明会，通过与投资者的沟通、交流，使投资者更深入的了解公司的各项情况。

4、同时，积极与其他上市公司交流，虚心学习其他上市公司投资者关系管理的经验，努力提高公司投资者关系管理工作水平。

(二) 公司指定信息披露的报纸为《中国证券报》、《证券时报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn。

第六节 重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司未发生重大关联交易。

三、报告期内，公司无收购及出售资产、吸收合并事项

四、报告期内，公司无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权情况。

五、重大合同及履行情况

1、报告期内，公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产情况。

2、报告期内，公司无委托他人进行现金资产管理事项。

六、公司持股 5%以上股东承诺事项

1、公司持有 5%以上股份的现有股东陈潮钿、王木红、翁清和承诺：不直接或间接投资任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的企业，也不参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

报告期内，未发生同业竞争情况。

2、实际控制人陈潮钿先生及其配偶王木红女士承诺：自公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。

公司其他股东承诺：公司经 2007 年 1 月 31 日召开的股东大会审议通过以未分配利润转增股本的议案，自公司完成此次增资的工商变更登记手续之日起三十六个月内，不转让在此次公司以未分配利润转增股本中所持有的新增股份。

报告期内，上述股东均严格履行承诺。

3、陈潮钿先生承诺：自公司非公开发行股票在证券交易所上市之日起，本次发行后新增 1,920,000 股股份自本次上市之日起锁定 36 个月，锁定期满后可全部上市流通。

本次发行后新增股东林吉雄、上海合邦投资有限公司、广州尚银投资有限公司、东莞市嘉华房地产开发有限公司、韶关市利合生企业策划管理有限公司、上海证大投资管理有限公司、常州投资集团有限公司，本次发行后新增股份自本次上市之日起锁定 12 个月，锁定期满后可全部上市流通。

报告期内，上述股东均严格履行承诺。

七、解聘、聘任会计师事务所情况及支付报酬的情况

报告期内，公司 2009 年年度股东大会聘请广东正中珠江会计师事务所有限公司为公司

2010 年度财务审计机构。广东正中珠江会计师事务所有限公司已连续为公司提供审计服务 5 年。

八、报告期内，公司、公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

九、关联方债权债务往来及形成的原因

报告期内，公司与关联股东及其他关联方之间不存在未结算余额。

十、报告期内，公司对子公司担保情况。

公司独立董事对担保情况专项说明和独立意见：

公司董事会第四届第二次会议审议通过了《公司 2010 年半年度报告和半年度报告摘要》，我们作为公司独立董事，根据中国证监会证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、证监发[2005]120 号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的规定和要求，对公司截至 2010 年 6 月 30 日对外担保情况和控股股东及其它关联方占用资金情况进行了审慎调查，认为：

公司不存在为控股股东、任何非法人单位或个人提供担保的情形。

十一、报告期内公司重要事项公告索引

披露日期	公告编号	主要内容	披露报纸
2010-1-27	2010-001	第三届董事会第二十三次会议决议的公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-1-27	2010-002	第三届监事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-1-27	2010-003	关于募集资金 2009 年度存放与使用情况的专项说明	《中国证券报》 《证券时报》
2010-1-27	2010-004	东方锆业 2009 年年度报告摘要	《中国证券报》 《证券时报》
2010-1-27	2010-005	召开股东大会通知的公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-2-4	2010-006	首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-2-26	2010-007	2009 年度股东大会决议公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-3-3	2010-008	2009 年权益分派实施公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-4-14	2010-009	第三届董事会第二十四次会议决议的公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-4-14	2010-010	第三届监事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-4-14	2010-011	2010 年第一季度季度报告正文	《中国证券报》 《证券时报》

2010-4-22	2010-012	第三届董事会第二十五次会议决议的公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-4-28	2010-013	翁清和东锆股份变动公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-5-20	2010-014	合作意向公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-5-25	2010-015	首次非公开发行已发行股份上市流通提示性公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-6-9	2010-016	停牌公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-6-19	2010-017	第三届董事会第二十六次会议决议公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-6-19	2010-018	第三届监事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-6-19	2010-019	召开股东大会通知的公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-6-19	2010-020	职工代表大会决议公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-6-19	2010-021	独立董事提名人声明公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-6-30	2010-022	合作意向公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-6-30	2010-023	召开股东大会通知的提示性公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-6-30	2010-024	硅酸锆项目投产公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-01-28		2009 年年度报告	无
2010-01-28		独立董事对相关事项的独立意见	无
2010-01-28		独立董事 2009 年度述职报告（蔡少河）	无
2010-01-28		独立董事 2009 年度述职报告（林丹明）	无
2010-01-28		独立董事 2009 年度述职报告（张歆）	无
2010-01-28		关于公司募集资金年度存放与使用情况的专项鉴证报告	无
2010-01-28		关于控股股东及其它关联方资金占用情况的专项审核说明	无
2010-01-28		内部控制鉴证报告	无
2010-01-28		2009 年年度审计报告	无
2010-01-28		2009 年度财务决算报告	无
2010-02-26		2009 年度股东大会的法律意见书	无

2010-04-15		公司章程（2010 年 4 月）	无
2010-04-15		2010 年第一季度报告全文	无
2010-04-15		章程修正案	无
2010-04-22		信息披露事务管理制度（2010 年 4 月）	无
2010-04-22		年报信息披露重大差错责任追究制度（2010 年 4 月）	无
2010-04-22		对外报送信息管理制度（2010 年 4 月）	无
2010-04-22		董事、监事、高级管理人员问责制度（2010 年 4 月）	无
2010-04-22		内幕信息管理制度（2010 年 4 月）	无
2010-04-29		简式权益变动报告书	无
2010-05-27		广发证券股份有限公司关于公司有限售条件流通股解除限售之核查意见书	无
2010-06-21		关于公司前次募集资金使用情况的鉴证报告	无
2010-06-21		独立董事关于本次非公开发行股票的独立意见	无
2010-06-21		独立董事关于公司董事会换届选举的独立意见	无
2010-06-21		年产 1,000 吨核级海绵锆项目可行性报告	无
2010-06-21		股份认购合同	无
2010-06-21		年产 20,000 吨高纯氯化锆生产项目可行性报告	无
2010-06-21		2010 年度非公开发行 A 股股票预案	无
2010-06-21		独立董事候选人声明	无

投资者也可登陆巨潮资讯网站（<http://www.cninfo.com.cn>）了解以上公告的详细内容。

第七节 财务报告

广东东方锆业科技股份有限公司 2010 年半年度财务报告

主要财务报表：1、资产负债表

编制单位：广东东方锆业科技股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	179,813,774.68	178,456,080.40	274,135,568.23	273,037,541.80
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	2,779,800.00	2,779,800.00	1,064,462.18	1,064,462.18
应收账款	78,987,076.61	78,987,076.61	78,211,791.06	78,211,791.06
预付款项	169,757,669.10	164,330,562.58	129,596,004.97	127,700,537.43
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	295,965.18	41,615,194.49	2,868,801.75	34,690,064.17
买入返售金融资产				
存货	99,376,495.79	99,035,408.71	91,131,183.83	90,734,602.63
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	531,010,781.36	565,204,122.79	577,007,812.02	605,438,999.27
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		10,000,000.00		10,000,000.00
投资性房地产				
固定资产	319,674,552.14	318,960,995.75	300,844,426.36	300,736,511.30
在建工程	123,349,813.20	81,543,687.84	94,816,810.37	57,323,172.80
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	55,201,266.44	55,201,266.44	55,977,584.43	55,977,584.43

开发支出	1,832,735.68	1,832,735.68		
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	755,142.62	339,621.41	752,336.65	464,082.29
其他非流动资产				
非流动资产合计	500,813,510.08	467,878,307.12	452,391,157.81	424,501,350.82
资产总计	1,031,824,291.44	1,033,082,429.91	1,029,398,969.83	1,029,940,350.09
流动负债：				
短期借款	353,000,000.00	353,000,000.00	323,000,000.00	323,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	3,711,500.00	3,711,500.00	11,997,000.00	11,997,000.00
应付账款	55,097,878.35	54,890,128.26	85,633,834.34	85,425,634.34
预收款项	351,430.00	351,430.00	1,949,966.81	1,949,966.81
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,373,533.69	1,373,533.69	1,432,489.72	1,428,689.72
应交税费	392,099.01	392,099.01	2,352,922.53	2,352,922.53
应付利息				
应付股利				
其他应付款	499,786.10	499,786.10	556,565.60	536,565.60
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	359,650.00	359,650.00	791,350.00	791,350.00
其他流动负债				
流动负债合计	414,785,877.15	414,578,127.06	427,714,129.00	427,482,129.00
非流动负债：				
长期借款	42,240,000.00	42,240,000.00	47,500,000.00	47,500,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	4,050,000.00	4,050,000.00	4,050,000.00	4,050,000.00
非流动负债合计	46,290,000.00	46,290,000.00	51,550,000.00	51,550,000.00
负债合计	461,075,877.15	460,868,127.06	479,264,129.00	479,032,129.00
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	179,712,000.00	179,712,000.00	89,856,000.00	89,856,000.00
资本公积	245,593,187.50	245,593,187.50	335,449,187.50	335,449,187.50

减：库存股				
专项储备				
盈余公积	18,127,152.11	18,127,152.11	15,996,543.93	15,996,543.93
一般风险准备				
未分配利润	127,316,074.68	128,781,963.24	108,833,109.40	109,606,489.66
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	570,748,414.29	572,214,302.85	550,134,840.83	550,908,221.09
少数股东权益				
所有者权益合计	570,748,414.29	572,214,302.85	550,134,840.83	550,908,221.09
负债和所有者权益总计	1,031,824,291.44	1,033,082,429.91	1,029,398,969.83	1,029,940,350.09

2、利润表

编制单位：广东东方锆业科技股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	143,272,183.46	143,272,183.46	100,356,509.89	100,356,509.89
其中：营业收入	143,272,183.46	143,272,183.46	100,356,509.89	100,356,509.89
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	119,991,616.77	119,278,429.94	86,919,094.68	86,637,770.33
其中：营业成本	101,471,834.91	101,471,834.91	75,339,327.50	75,339,327.50
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	501,175.73	501,175.73	264,911.88	264,911.88
销售费用	3,177,384.30	3,177,384.30	1,931,595.24	1,931,595.24
管理费用	8,000,789.38	6,874,214.92	5,636,827.01	5,279,342.27
财务费用	7,476,744.74	7,476,940.08	3,896,595.93	3,896,286.32
资产减值损失	-636,312.29	-223,120.00	-150,162.88	-73,692.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填	23,280,566.69	23,993,753.52	13,437,415.21	13,718,739.56

列)				
加：营业外收入	1,111,086.93	1,111,086.93	253,903.80	253,903.80
减：营业外支出	14,562.65	14,562.65	113,043.24	113,043.24
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,377,090.97	25,090,277.80	13,578,275.77	13,859,600.12
减：所得税费用	3,763,517.51	3,784,196.04	2,170,142.66	2,132,712.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,613,573.46	21,306,081.76	11,408,133.11	11,726,887.50
归属于母公司所有者的净利润	20,613,573.46	21,306,081.76	11,408,133.11	11,726,887.50
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.11	0.12	0.20	0.21
（二）稀释每股收益	0.11	0.12	0.20	0.21
七、其他综合收益				
八、综合收益总额				
归属于母公司所有者的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额				

3、现金流量表

编制单位：广东东方锆业科技股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	166,276,872.14	166,276,872.14	131,366,009.36	131,366,009.36
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				

收到其他与经营活动有关的现金	1,669,865.71	1,669,865.71	447,251.15	447,203.26
经营活动现金流入小计	167,946,737.85	167,946,737.85	131,813,260.51	131,813,212.62
购买商品、接受劳务支付的现金	132,980,327.41	132,980,327.41	82,539,364.44	82,678,164.44
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	10,865,184.28	10,865,184.28	6,349,231.01	6,267,923.01
支付的各项税费	9,774,235.65	9,774,235.65	8,173,311.63	8,173,311.63
支付其他与经营活动有关的现金	5,407,568.64	14,387,568.64	15,789,989.94	23,166,903.24
经营活动现金流出小计	159,027,315.98	168,007,315.98	112,851,897.02	120,286,302.32
经营活动产生的现金流量净额	8,919,421.87	-60,578.13	18,961,363.49	11,526,910.30
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				
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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	111,652,273.04	102,931,940.89	113,856,982.39	106,402,382.40
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	111,652,273.04	102,931,940.89	113,856,982.39	106,402,382.40
投资活动产生的现金流量净额	-111,652,273.04	-102,931,940.89	-113,856,982.39	-106,402,382.40
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			295,920,000.00	295,920,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				

取得借款收到的现金	240,000,000.00	240,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	240,000,000.00	240,000,000.00	310,920,000.00	310,920,000.00
偿还债务支付的现金	215,260,000.00	215,260,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,042,027.40	9,042,027.40	4,447,727.51	4,447,727.50
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			4,993,941.00	4,993,941.00
筹资活动现金流出小计	224,302,027.40	224,302,027.40	64,441,668.51	64,441,668.50
筹资活动产生的现金流量净额	15,697,972.60	15,697,972.60	246,478,331.49	246,478,331.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-87,034,878.57	-87,294,546.42	151,582,712.59	151,602,859.40
加：期初现金及现金等价物余额	205,065,321.81	203,967,295.38	16,543,285.05	16,520,828.63
六、期末现金及现金等价物余额	118,030,443.24	116,672,748.96	168,125,997.64	168,123,688.03

4、合并所有者权益变动表

编制单位：广东东方锆业科技股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	89,856,000.00	335,449,187.50			15,996,543.93		108,833,109.40		550,134,840.83		50,000,000.00	85,385,187.50			12,936,045.73		89,040,393.40			1,626,633
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	89,856,000.00	335,449,187.50			15,996,543.93		108,833,109.40		550,134,840.83		50,000,000.00	85,385,187.50			12,936,045.73		89,040,393.40			1,626,633
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	89,856,000.00	-89,856,000.00			2,130,608.18		18,482,965.28		20,613,573.46		19,120,000.00	270,800,000.00			1,172,688.75		10,235,444.36			301,328,133.11
(一) 净利润							20,613,573.46		20,613,573.46								11,408,133.11			11,408,133.11
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							20,613,573.46		20,613,573.46								11,408,133.11			11,408,133.11

						573.46			573.46							133.11			133.11
(三) 所有者投入和减少资本										19,120,000.00	270,800,000.00								289,920,000.00
1. 所有者投入资本										19,120,000.00	270,800,000.00								289,920,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
(四) 利润分配					2,130,608.18	-2,130,608.18							1,172,688.75	-1,172,688.75					
1. 提取盈余公积					2,130,608.18	-2,130,608.18							1,172,688.75	-1,172,688.75					
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转	89,856,000.00	-89,856,000.00																	
1. 资本公积转增资本(或股本)	89,856,000.00	-89,856,000.00																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			

3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	179,710	245,590			18,127,152.11		127,316,074.68		570,748,414.29	69,120,000.00	356,185,187.50			14,108,734.48		99,275,837.76			538,689,759.74	

5、 母公司所有者权益变动表

编制单位：广东东方锆业科技股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	89,856,000.00	335,449,187.50			15,996,543.93		109,606,489.66	550,908,221.09	50,000,000.00	85,385,187.50			12,936,045.73		89,371,632.28	237,692,865.51
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	89,856,000.00	335,449,187.50			15,996,543.93		109,606,489.66	550,908,221.09	50,000,000.00	85,385,187.50			12,936,045.73		89,371,632.28	237,692,865.51
三、本年增减变动金额（减	89,856,000	-89,856,000			2,130,608		19,175,47	21,306,08	19,120,00	270,800,0			1,172,688		10,554,19	301,646,8

少以“-”号填列)	0.00	00.00			.18		3.58	1.76	0.00	00.00			.75		8.75	87.50
(一) 净利润							21,306,081.76	21,306,081.76							11,726,887.50	11,726,887.50
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							21,306,081.76	21,306,081.76							11,726,887.50	11,726,887.50
(三) 所有者投入和减少资本									19,120,000.00	270,800,000.00						289,920,000.00
1. 所有者投入资本									19,120,000.00	270,800,000.00						289,920,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配					2,130,608.18		-2,130,608.18						1,172,688.75		-1,172,688.75	
1. 提取盈余公积					2,130,608.18		-2,130,608.18						1,172,688.75		-1,172,688.75	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转	89,856,000.00	-89,856,000.00														
1. 资本公积转增资本	89,856,000.00	-89,856,000.00														

(或股本)	0.00	00.00														
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	179,712,000.00	245,593,187.50			18,127,152.11		128,781,963.24	572,214,302.85	69,120,000.00	356,185,187.50			14,108,734.48		99,925,831.03	539,339,753.01

2010 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史:

广东东方锆业科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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 3180 万元作为折股依据，按 1: 1 的比例相应折合为股份公司的全部股份，各发起人所持有的广东宇田实业有限公司的股权相应转为其在股份公司中的股份。股份公司于 2000 年 9 月 26 日在广东省工商行政管理局办理工商注册登记（注册号 4400002006098），注册资本为人民币 3180 万元。

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。本次实际用于分配的利润为 5,700,000.00 元，转增股本 5,700,000.00 股，变更后的股本总额为 3750 万元。

2007 年 9 月 6 日，公司经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]247 号文”核准，向社会公开发行 1250 万股人民币普通股，并于 2007 年 9 月 13 日在深圳证券交易所上市交易。发行后的股本总额为人民币 5000 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 1912 万股人民币普通股，发行后的股本总额为人民币 6912 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 8985.60 万元。

2010 年 2 月 25 日，公司股东大会审议通过了 2009 年年度利润分配方案，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。

2、行业性质:

其他化学制品制造业。

3、业务范围及主要产品:

生产及销售锆系列制品及结构陶瓷制品。化工产品（不含化学危险品及硅酮结构密封胶）的研制开发、销售及技术服务。经营本公司自产产品及技术的出口业务；经营本公司生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外；不单列贸易方式）。

4、公司的法定地址：

广东省汕头市澄海区莱美路宇田科技园。

5、公司的基本组织架构：

公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、主要会计政策和会计估计

1、会计年度

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

3、记账基础及计量属性

公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

4、外币交易及外币财务报表折算

(1) 外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积

(2) 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

利润表中所有项目和股东权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；股东权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的股东权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

5、现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

6、金融工具

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

(1) 金融资产的分类、确认和计量

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、应收款项

公司应收款项按合同或协议价款作为初始入账金额并以摊余成本进行后续计量。

在资产负债表日，对于单项金额重大的的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收账款和其他应收款，汇同单项金额非重大的应收账款和其他应收款，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备；对于单项金额非重大的应收款项若按类似信用风险特征组合不能合理确定减值损失的，亦单独进行减值测试，计提坏账准备具体如下：

公司以及下属子公司对非关联方以及非控制关联方的应收款项，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，计提坏账准备方法、比例为：

类 别	计 提 比 例
a、单项金额重大或单项金额不重大但按类似信用风险特征组合不能合理确定减值损失的款项	个别认定
b、其他单项金额不重大款项	
其中：账龄 1 年以内	1%
账龄 1 - 2 年	10%
账龄 2 - 3 年	50%
账龄 3 年以上	90%

公司对下属控股公司以及下属控股公司之间的应收款项，计提坏账准备方法、比例为：

a、先单项测试，对有确凿证据表明本公司下属控股公司已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行重组或无其他收回方式的，对预计无法收回下属控股公司的应收关联方的款项计提坏账准备方法参照上述单项金额重大款项的坏帐政策以个别认定法计提坏帐准备。

b、除上述 a 以外的款项，参照上述单项金额不重大款项按期末余额的 1%计提坏账准备。

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

公司应收款项按下列标准确认坏账损失：债务人被依法宣告破产、撤销，依照法律清偿程序清偿后其剩余财产确实不足清偿的应收款项；债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪，其财产或遗产不足清偿的应收款项；债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产确实无法清偿的应收款项；债务人逾期未履行偿债义务，经法院裁决，确定无法清偿的应收款项。当债务人无能力履行偿债义务时，经公司董事会审核批准，将该等应收款项列为坏账损失。

公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

C、持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

如公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金

融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

D、可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积－其他资本公积”。

对于可供出售金融资产，如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入“资产减值损失”。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

B、其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行

的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额并采用摊余成本进行后续计量。

公司拥有的其他不属于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等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

(3) 金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与公司特定相关的参数。

7、存货

(1) 存货分类：原材料、在产品、包装物、产成品和低值易耗品。

(2) 存货的核算：存货按实际成本核算，领用发出按加权平均法计价，低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后，如果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。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类：公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

(2) 长期股权投资的计价：

A、企业合并形成的长期股权投资：

(a) 公司与同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(b) 与非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，投资成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入投资成本。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本；

B、对除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(a) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

(b) 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；

(c) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

(d) 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；

(e) 通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(3) 长期股权投资的后续计量及收益确认方法：

拥有被投资企业股权 20%以下时，以成本法核算；拥有被投资企业股权 20%至 50%时，以权益法核算；拥有被投资企业股权超过 50%以上时，对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时，按照权益法进行调整。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失的情况除外。

(4) 长期股权投资减值准备：

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观

证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期投资股权减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注四-14 所述方法计提长期股权投资减值准备。长期股权投资一经确认，在以后会计期间不再转回。

9、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注四-14所述方法计提投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

10、固定资产及其折旧：

(1) 固定资产标准为：同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

(3) 固定资产计价：

A、外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

B、投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

C、通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

D、以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

(4) 固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率 3%）确定其折旧率，具体折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
房屋建筑物	15-50	1.94 - 6.47	3
机器设备	8 - 15	6.47 - 12.13	3
运输设备	5-10	9.7-19.4	3
办公设备	5-10	9.7-19.4	3

（5）固定资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注四-14 所述方法计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、在建工程

（1）在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

（2）在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

（3）在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前根据其发生额予以资本化。

（4）资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注四-14 所述方法计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、无形资产计价和摊销

（1）无形资产计价：

A、外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

B、公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发

生时计入当期损益。

开发阶段支出是指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、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：a、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；b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c、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，证明其有用性；d、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；e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

C、投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

E、非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

F、接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

(2) 无形资产的后续计量

A、无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

B、无形资产使用寿命的复核

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

C、无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(3) 无形资产减值准备：资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按本财务报表附注四-14 所述方法计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

14、资产减值

(1) 适用范围

资产减值主要包括长期股权投资（不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

(2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。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，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B、公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F、公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实

现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将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）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

（6）商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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，应当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，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

15、职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，以及为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金等。公司即将实施已制定的正式解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议且公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，公司确认由此而产生的预计负债，同时计入当期费用。

16、政府补助

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

17、收入确认原则

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- A、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- B、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- C、收入的金额能够可靠计量。
- D、相关经济利益很可能流入公司。
- E、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- A、收入的金额能够可靠计量。
- B、相关的经济利益很可能流入公司。

C、交易的完工进度能够可靠确定。

D、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

A、相关的经济利益很可能流入公司。

B、收入的金额能够可靠计量。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

A、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。

B、借款费用已经发生。

C、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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将

尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B、购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

19、所得税

(1) 所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(2) 递延所得税资产的确认

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

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

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

(3) 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所

得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分,其减记金额也应计入所有者权益外,其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时,减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

20、利润分配方法

公司税后利润按以下顺序进行分配:

- (1) 弥补以前年度亏损。
- (2) 提取 10%法定公积金。
- (3) 提取任意盈余公积金。
- (4) 剩余利润根据股东大会决议予以分配。

21、企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并,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的账面价值计量。公司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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。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。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经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差额,计入当期损益。

22、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。编制合并报表时,在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并,子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

五、会计政策和会计估计变更以及重大差错更正

本期无会计政策、会计估计变更及重要前期差错更正事项。

六、税项

公司主要的应纳税项列示如下：

（一）流转税及附加税费

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税（销项税额）	销售收入	17%
城建税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%

注：部分出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策，其中，结构陶瓷产品 2010 年 1-6 月退税率为 13%；氮氧化锆产品 2010 年 1-6 月退税率为 5%。

（二）企业所得税

公 司 名 称	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%

注：公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合认定为高新技术企业，根据《企业所得税法》的有关规定，公司按 15% 的税率计缴企业所得税。公司之子公司耒阳东锆新材料有限公司尚处于筹建阶段，税收优惠政策尚待主管税务机关核定。

(三) 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司的子公司的基本情况：

1、通过同一控制下的企业合并取得的子公司。

截至 2010 年 6 月 30 日止，公司无通过同一控制下的企业合并取得的子公司。

2、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

截至 2010 年 6 月 30 日止，公司无通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

3、其他子公司

子公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
耒阳东锆新材料有限公司	67801100-2	湖南省耒阳市 耒中水电站	生产、销售 锆制品	1000 万元	锆系列产品生 产线筹建

子公司名称	持股比例		享有的表决权比例	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
	直接	间接				
耒阳东锆新材料有限公司	100%	-	100%	1000 万元	1000 万元	是

(二) 报告期内合并范围的变化

本期合并范围无变化。

八、合营企业及联营企业

截至 2010 年 6 月 30 日止，公司无合营企业及联营企业。

九、财务报表主要项目注释

(一) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分项列示如下:

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
现金	815,785.72	50,585.82
银行存款	109,528,107.52	204,860,244.67
其他货币资金	69,469,881.44	69,070,246.42
合 计	179,813,774.68	274,135,568.23

(2) 货币资金外币情况列示如下:

项 目	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金	-	-	-	-	-	-
银行存款-美元	-	-	-	-	-	-
其他货币资金-美元	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

(3) 其他货币资金期末余额中, 银行承兑汇票保证金存款为 7,686,550.00 元、信用证保证金存款为 61,783,331.44 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分项列示如下:

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,779,800-	1,064,462.18
合 计	2,779,800-	1,064,462.18

3、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

类 别	2010 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	净额

广东东方锆业科技股份有限公司 2010 年半年度报告全文

单项金额重大的应收账款 (超 100 万元)	59,723,133.32	73.66%	944,419.51	58778713.81
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	348,657.53	0.43%	313,791.78	34865.75
其他不重大应收账款	21,013,916.12	25.91%	840,419.07	20173497.05
合 计	81,085,706.97	100.00%	2,098,630.36	78987076.61
类 别	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款 (超 100 万元)	57,778,155.38	71.47%	942,279.13	56835876.25
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	453,101.11	0.56%	407,791.00	45310.11
其他不重大应收账款	22,607,484.48	27.97%	1,276,879.78	21330604.7
合 计	80,838,740.97	100.00%	2,626,949.91	78211791.06

(2) 应收账款按账龄列示如下:

公司期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,经测试未发生减值,故汇同单项金额非重大的应收款项,按帐龄计提坏账准备。应收账款分种类按帐龄披露如下:

账 龄	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1、单项金额重大的应收账款(100 万元以上)						
1 年以内	55,865,486.94	68.90%	558,654.87	53,728,182.16	66.46%	537,281.81
1-2 年	3,857,646.38	4.76%	385,764.64	4,049,973.22	5.01%	404,997.32
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
小计	59,723,133.32	73.66%	944,419.51	57,778,155.38	71.47%	942,279.13
2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款						
1 年以内	-	-	-	-	-	-
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	348,657.53	0.43%	313,791.78	453,101.11	0.56%	407,791.00

小计	348,657.53	0.43%	313,791.78	453,101.11	0.56%	407,791.00
----	------------	-------	------------	------------	-------	------------

3、其他金额不重大的应收账款

1 年以内	18,204,783.84	22.45%	182,047.84	17,681,922.84	21.88%	176,819.23
1-2 年	1,865,487.28	2.30%	186,548.73	3,406,800.68	4.21%	340,680.07
2-3 年	943,645.00	1.16%	471,822.50	1,518,760.96	1.88%	759,380.48
3 年以上	-		-	-	-	-
小计	21,013,916.12	25.91%	840,419.07	22,607,484.48	27.97%	1,276,879.78
合计	81,085,706.97	100.00%	2,098,630.36	80,838,740.97	100.00%	2,626,949.91

(3) 应收外汇账款按币种列示如下:

项 目	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	-	-	-	611,268.95	6.8282	4,173,866.64
合 计	-	-	-			4,173,866.64

(4) 公司 2010 年 6 月 30 日应收前五名欠款单位欠款金额合计数为 24,396,037.50 元, 占应收账款期末余额的 30.09%。

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日, 应收账款期末余额中不存在应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权的股东欠款及关联方欠款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账 龄 结 构	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	159,797,289.1	94.13%	119,635,624.97	92.32%
1-2 年(含)	9,960,380	5.87%	9,960,380.00	7.68%
2-3 年(含)			-	-
3 年以上			-	-
合 计	169,757,669.10	100.00%	129,596,004.97	100.00%

(2) 预付款项 2010 年 6 月 30 日余额较上年年末余额增加 30.99%, 主要系增加预付货款和土建工程及设备款。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，预付款项期末余额中不存在预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权的股东款项及关联方款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类 别	2010 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款 (超 100 万元)				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	38,199.57	11.45%	34,379.61	3,819.96
其他不重大其他应收款	295,278.00	88.55%	3,132.78	292,145.22
合 计	333,477.57	100.00%	37,512.39	295,965.18
类 别	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款 (超 100 万元)	1,920,000.00	63.70%	19,200.00	1,900,800.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	38,199.57	1.27%	34,379.61	3,819.96
其他不重大其他应收款	1,056,107.31	35.03%	91,925.52	964,181.79
合 计	3,014,306.88	100.00%	145,505.13	2,868,801.75

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下

账 龄	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备

1、单项金额重大的应收账款(100 万元以上)

1 年以内			1,920,000.00	63.70%	19,200.00
1-2 年					
2-3 年	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-
小计	0.00	0.00%	0.00	1,920,000.00	63.70%

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

1 年以内	-	-	-	-	-	-
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	38,199.57	11.45%	34,379.61	38,199.57	1.27%	34,379.61
小计	38,199.57	11.45%	34,379.61	38,199.57	1.27%	34,379.61

3、其他金额不重大的应收账款

1 年以内	293,278.00	87.95%	2,932.78	725,038.86	24.05%	7,250.39
1-2 年	2,000.00	0.60%	200.00	202,147.74	6.70%	20,214.77
2-3 年				128,920.71	4.28%	64,460.36
3 年以上	-		-	-	-	-
小计	295,278.00	88.55%	3,132.78	1,056,107.31	35.03%	91,925.52
合计	333,477.57	100.00%	165,512.39	3,014,306.88	100.00%	145,505.13

(3) 公司 2010 年 6 月 30 日应收前五名欠款单位欠款金额合计数为 231,013 元，占其他应收款期末余额的 69.27%。

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日，其他应收款期末余额中不存在应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权的股东欠款及关联方欠款。

6、存货

(1) 存货分项列示如下：

存货种类	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
原材料	37,780,901.77	30,475,467.20
在产品	15,913,358.45	16,049,983.79
产成品	42,142,712.88	41,906,915.99

低值易耗品	3,311,592.56	2,595,939.36
包装物	227,930.13	102,877.49
存货原值合计	99,376,495.79	91,131,183.83
减：存货跌价准备	-	-
存货账面价值合计	99,376,495.79	91,131,183.83

(2) 存货跌价准备的增减变动情况列示如下：

存货种类	2009年12月31日	本期计提额	本期减少额		2010年6月30日
			转回	转销	
原材料	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-
产成品	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-
包装物	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

期末余额不存在存货可变现净值低于其账面价值而需计提存货跌价准备的情形。

7、固定资产

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
一、固定资产原值合计	355,220,910.38	27,008,349.75	-	382,229,260.13
1、房屋建筑物	137,795,995.46	172,491.00	-	137,968,486.46
2、机器设备	211,133,658.65	26,721,393.07	-	237,855,051.72
3、运输工具	5,492,727.89	63,274.86	-	5,556,002.75
4、办公设备	798,528.38	51,190.82	-	849,719.20
二、累计折旧合计	54,376,484.021	8,178,223.97	-	62,554,707.99
1、房屋建筑物	9,814,677.01	1,386,735.46	-	11,201,412.47

项 目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
2、机器设备	42,675,659.40	6,558,754.28	-	49,234,413.68
3、运输工具	1,464,860.77	201,475.38	-	1,666,336.15
4、办公设备	421,286.84	31,258.85	-	452,545.69
三、固定资产减值准备合计	300,844,426.36	-	-	-
1、房屋建筑物	127,981,318.45	-	-	-
2、机器设备	168,457,999.25	-	-	-
3、运输工具	4,027,867.12	-	-	-
4、办公设备	377,241.54	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	300,844,426.36			319,674,552.14
1、房屋建筑物	127,981,318.45			126,767,073.99
2、机器设备	168,457,999.25			188,620,638.04
3、运输工具	4,027,867.12			3,889,666.60
4、办公设备	377,241.54			397,173.51

8、在建工程

(1) 明细列示:

项 目	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
电熔锆项目	41,806,125.36	-	41,806,125.36	37,493,637.57	-	37,493,637.57
6000 吨二氧化锆项目	34,328,493.57	-	34,328,493.57	22,592,257.21	-	22,592,257.21
结构陶瓷项目	3,480,982.08	-	3,480,982.08	1,573,348.63	-	1,573,348.63
15000 吨硅酸锆项目	34,544,914.30	-	34,544,914.30	21,468,535.90	-	21,468,535.90
消防工程	1,276,621.32	-	1,276,621.32	1,270,561.33	-	1,270,561.33
2000 吨复合锆项目		-		10,418,469.73	-	10,418,469.73
环保工程	7,912,676.57		7,912,676.57			
合 计	123,349,813.20		123,349,813.20	94,816,810.37		94,816,810.37

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

9、无形资产

(1) 无形资产分项列示:

项 目	取得方式	2009年12月31日	本期增加额	本期减少额	2010年6月30日	剩余摊销年限
一、原价合计		60,589,563.92				
专利权	受让	1,800,000.00			1,800,000.00	10 个月
土地使用权	受让	55,909,687.33			55,909,687.33	398-593 个月
增韧氧化铝结构陶瓷材料技术		2,009,599.88			2,009,599.88	114 个月
氧化锆陶瓷缸套材料技术		870,276.71			870,276.71	114 个月
二、累计摊销额合计		4,611,979.49	776,317.99		5,388,297.48	
专利权		1,650,000.00	90,000.00		1,740,000.00	
土地使用权		2,961,979.49	542,324.16		3,504,303.65	
增韧氧化铝结构陶瓷材料技术			100,479.99		100,479.99	
氧化锆陶瓷缸套材料技术			43,513.84		43,513.84	
三、无形资产减值准备累计金额合计		-				
专利权		-				
土地使用权		-				
增韧氧化铝结构陶瓷材料技术						
氧化锆陶瓷缸套材料技术						
		55,977,584.43		776,317.99	55,201,266.44	
专利权		150,000.00		90,000.00	60,000.00	
土地使用权		52,947,707.84		542,324.16	52,405,383.68	
增韧氧化铝结构陶瓷材料技术		2,009,599.88		100,479.99	1,909,119.89	
氧化锆陶瓷缸套材料技术		870,267.71		43,513.84	826,762.87	

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，无形资产期末余额中为本公司借款所设置抵押权的土地使用权账面价值为 25,555,179.39 元。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，无形资产不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

10、递延所得税资产

项 目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,136,142.75	320,421.41	2,772,455.04	416,064.80
可抵扣亏损	1,738,884.84	434,721.21	1,345,087.40	336,271.85
合 计	3,875,027.59	755,142.62	752,336.65	752,336.65

11、资产减值准备

项 目	2009年12月31日	本期计提额	本期减少额		2010年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	2,772,455.04	-	636,312.29	-	2,136,142.75
存货跌价准备	-	-	-	-	-
可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	-	-	-	-	-
工程物资减值准备	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-
商誉减值准备	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
合 计	2,772,455.04	-	636,312.29	-	2,136,142.75

12、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2010年6月30日	2009年12月31日	资产受限制的原因
其他货币资金	7,686,550.00	7,798,050.00	为本公司银行承兑汇票 设置质押担保
其他货币资金	61,783,331.44	61,272,196.42	为本公司开付的信用证 设置质押担保
固定资产-房产及设备	179,965,657.08	118,090,487.07	为本公司银行借款设置 抵押担保
无形资产-土地使用权	25,555,179.39	36,522,504.37	为本公司银行借款设置 抵押担保
合 计	274,990,717.91	223,683,237.86	

13、短期借款

(1) 短期借款分项列示如下:

借 款 种 类	2010年6月30日	2009年12月31日
抵押借款	180,000,000.00	150,000,000.00
保证、质押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
质押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	13,000,000.00	13,000,000.00
合 计	353,000,000.00	323,000,000.00

(2) 借款担保情况参见本附注九-(一)-12。

(3) 关联方对公司借款提供担保情况参见本附注十-(二)。

14、应付票据

(1) 应付票据分项列示如下:

票 据 种 类	2010年6月30日	2009年12月31日
银行承兑汇票	3,711,500.00	11,997,000.00

合 计	3,711,500.00	11,997,000.00
-----	--------------	---------------

(2) 应付票据 2010 年 6 月 30 日较上年年末余额减少 69.03%，主要是应付货款减少所致。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，应付票据期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项及关联方款项。

15、应付账款

(1) 公司 2010 年 6 月 30 日应付账款余额为 55,097,878.35 元。

(2) 应付账款 2010 年 6 月 30 日余额较上年年末余额减少 30,535,955.99 元，比上年年末余额大幅减少。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，应付账款期末余额中不存在应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东款项及关联方款项。

16、预收款项

(1) 预收款项 2010 年 6 月 30 日余额为 351,430.00 元，均为预收货款，期末余额中无账龄超过 3 年预收款项。

(2) 预收款项 2010 年 6 月 30 日余额较上年年末余额减少 1,598,536.81 元，减幅为 91.97%，主要系预收货款减少所致。

(3) 预收外汇款项按币种列示如下：

项 目	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	-	-	-	54,462.86	6.8282	371,883.30
合 计			-			371,883.30

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日，预收账款期末余额中不存在预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东款项及关联方款项。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分项列示如下：

项 目	2009年12月31日	本期增加	本期支付	2010年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	859,965.64	8,032,244.68	8,129,413.66	762,796.66
二、职工福利费	-	1,738,899.78	1,738,899.78	

项 目	2009年12月31日	本期增加	本期支付	2010年6月30日
三、社会保险费	206,980.45	690,932.99	697,532.17	200,381.27
其中：1. 基本养老保险费	206,570.54	516,581.80	522,453.41	200,698.93
2. 失业保险费	297.89	33,614.35	34,107.66	-195.42
3. 工伤保险费	55.49	19,545.12	19,656.06	-55.45
4. 生育保险费	56.53	12,269.44	12,392.77	-66.80
5. 医疗保险	-	108,922.27	108,922.27	
四、工会经费和职工教育经费	365,543.63	0.00	0.00	
五、辞退福利	-	51,910.00	51,910.00	-
六、非货币性职工薪酬	-	57,924.13	13,112.00	410,355.76
合 计	1,432,489.72	10,776,219.74	10,637,220.89	1,373,533.69

(2) 应付职工薪酬期末余额中不存在拖欠性质的职工薪酬。

18、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下：

税 费 项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
增值税	-2,154,265.87	486,899.01
企业所得税	2,391,863.78	1,672,206.13
城建税	54,705.89	23,191.42
印花税	4,542.07	78,412.94
个人所得税	36,788.43	41,579.06
教育费附加	29,977.49	45,952.49
堤围防护费	28,487.22	4,681.48
合 计	392,099.01	2,352,922.53

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注六。

19、其他应付款

(1) 公司 2010 年 6 月 30 日其他应付款余额为 499,786.10 元，无账龄超过 3 年的应付款项。

(2) 其他应付款 2010 年 6 月 30 日余额较上年年末余额增加 56,779.50 元。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，其他应付款期末余额中没有持有本公司 5%(含 5%)以上的股东。

20、股本

(1) 股本明细项目和增减变动列示如下:

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增减(+、-)			2010 年 6 月 30 日
		发行新股	转增及送股	其它	
一、有限售条件股份					
1、国家持股	-	-	-	-	-
2、国有法人持股股份	2,600,000	-	2,600,000	-5,200,000	
3、其他内资持股	52,146,803	-	52,146,803	-39,520,375	64,773,606
其中:境内法人持有股份	16,250,000	-	16,250,000	-32,500,000	
境内自然人持有股份	35,896,803	-	35,896,803	-7,020,000	64,773,606
4、外资持股	-	-	-	-	-
其中:境外法人持有股份	-	-	-	-	-
境外自然人持有股份	-	-	-	-	-
5、高管股份	-	-	-	375	375
有限售条件股份合计	54,746,803	-	54,746,803	-44,719,625	64,773,981
二、无限售条件股份					
1、人民币普通股	35,109,197	-	35,109,197	44,719,625	114,938,019
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	35,109,197	-	35,109,197	44,719,625	114,938,019
三、股份总数	89,856,000	-	89,856,000	-	179,712,000

(2) 2010 年 02 月 25 日, 公司召开 2009 年度股东大会, 审议通过了《公司 2009 年度利润分配方案》的议案, 根据决议, 公司以 2009 年 12 月 31 日总股本 8985.6 万股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。分红前本公司总股本为 89,856,000 股, 分红后总股本增至 179,712,000 股。

(3) 首次公开发行前已发行股份上市流通情况

公司经 2007 年 1 月 31 日召开的股东大会审议通过以未分配利润转增股本的议案, 自公司完成此次增资的工

商变更登记手续之日起三十六个月内，不转让在此次公司以未分配利润转增股本中所持有的新增股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。根据相关规定，公司首次公开发行前股份本次解除限售的数量为 2,866,597 股，实际可上市流通数量为 2,866,597 股，上市流通日为 2010 年 2 月 8 日。

(4) 首次非公开发行股份上市流通情况

中国证监会于 2009 年 4 月 17 日下发《关于核准广东东方锆业科技股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2009]313 号)，2009 年 4 月 28 日，公司完成向常州投资集团有限公司等八家特定对象共非公开发行 1,912 万股人民币普通股(A 股)并于 2009 年 5 月 26 日在深圳证券交易所上市。股份限售期间，公司共完成了 2009 年半年度及 2009 年度两次利润分配方案，非公开发行限售流通股份数量相应调整为 4472 万股，并于 2010 年 5 月 28 日解除限制并上市流通。

21、盈余公积

项 目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
法定盈余公积	15,996,543.93	2,130,608.18	-	18,127,152.11
合 计	15,996,543.93	2,130,608.18	-	18,127,152.11

注：2010年1-6月盈余公积增加数为按当期合并后母公司净利润的10%计提法定公积金。

22、未分配利润

(1) 未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
期初未分配利润	108,833,109.40	88,642,767.02
本期净利润	20,613,573.46	30,162,840.58
减：提取法定盈余公积	2,130,608.18	3,060,498.20
转作股本的股利	-	-
应付普通股股利	-	6,912,000.00
期末未分配利润	127,316,074.68	108,833,109.40

23、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本分项列示如下:

项 目	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	143272183.46	101471834.91	100,356,509.89	75,339,327.50
其他业务	-	-	-	-
合 计	143272183.46	101471834.91	100,356,509.89	75,339,327.50

(2) 主营业务收入及主营业务成本分项列示如下:

项 目	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
氟氧化锆	24,589,335.16	19,936,577.17	27,535,290.45	24,070,221.64
二氧化锆	29,720,829.77	25,601,737.86	23,420,978.28	19,369,142.81
复合氧化锆	40,629,277.06	20,281,171.91	19,344,003.59	10,702,947.14
硅酸锆	13,172,094.79	6,135,683.62	16,821,899.64	14,574,808.48
结构陶瓷	35,160,646.68	29,516,664.35	13,234,337.93	6,622,207.43
合 计	143,272,183.46	101,471,834.91	100,356,509.89	75,339,327.50

(3) 主营业务收入和主营业务成本按区域划分如下:

项 目	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	收 入	收 入	收 入	收 入
国内	134,883,148.99	94,542,781.21		
美洲	1,573,996.48	4,324,751.32		
亚洲	6,666,308.43	149,102.10		
欧洲	137,375.39	1,339,875.26		
其他地区	11,354.17	0		
合 计	143,272,183.46	100,356,509.89		

(4) 公司对前五名客户销售的收入情况:

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
前五名客户销售收入总额	46903930	44,561,402.23
占全部销售收入的比例	32.73%	44.40%

24、营业税金及附加

税 项	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	计 缴 标 准
城建税	330,648.40	175,201.93	流转税的 5%、7%
教育费附加	170,527.33	89,709.95	流转税的 3%
合 计	501,175.73	264,911.88	

25、销售费用

销售费用 2010 年 1-6 月发生数为 3,177,384.30 元,比 2008 年 1-6 月发生数 1,931,595.24 增加 1245789.06 元,增幅为 64.50%,主要是公司本期业务规模扩大,费用相应增加所致。

26、管理费用

管理费用 2010 年 1-6 月发生数为 8,000,789.38 元,比 2009 年 1-6 月发生数 5,636,827.01 增加 2363962.37 元,增幅为 41.93%,主要是公司本期业务规模扩大,费用相应增加所致。

27、财务费用

(1) 财务费用分项列示如下:

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
利息支出	7,714,527.40	4,447,727.50
减: 利息收入	563,457.50	193,347.35
汇兑损益	0.00	-440,158.30
手续费	325,674.84	82,374.08
合 计	7,476,744.74	3,896,595.93

(2) 财务费用 2010 年 1-6 月发生数比 2008 年 1-6 月发生数增加 3580148.81 元,增幅为 91.87%,主要是公

司根据生产经营需要，加大融资力度致使所列支的银行借款利息支出增加所致。

28、资产减值损失

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
坏账准备	2,136,142.75	150,162.88
存货跌价准备	-	-
可供出售金融资产减值准备	-	-
持有至到期投资减值准备	-	-
长期股权投资减值准备	-	-
投资性房地产减值准备	-	-
固定资产减值准备	-	-
工程物资减值准备	-	-
在建工程减值准备	-	-
生产性生物资产减值准备	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-
油气资产减值准备	-	-
无形资产减值准备	-	-
商誉减值准备	-	-
其他减值准备	-	-
合 计	2,136,142.75	150,162.88

29、营业外收入

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
政府补助	1,000,000.00	200,000.00
财政奖励款	64,805.00	1,200.00
其他收入	46281.93	52,703.80
合 计	1,111,086.93	253,903.80

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地	与本公司关系	持股份数	持股比例	表决权比例
陈潮钿	-	控股股东	46,917,000 股	26.11%	26.11%
王木红	-	控股股东	17,856,606 股	9.94%	9.94%

注：陈潮钿和王木红系夫妻关系。

2、子公司

子公司情况详见本附注七-(一)。

3、不存在控制关系的其他关联方如下：

关联方名称	与本公司关系
广东星辉车模股份有限公司	控股股东参股

(二) 关联方交易

(1) 关联方担保情况：

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈潮钿、王木红	本公司	银行借款	30,000,000.00	2007.12.20	2009.12.19	是
陈潮钿、王木红	本公司	银行借款	60,000,000.00	2009.9.18	2010.9.17	否
陈潮钿	本公司	银行借款	100,000,000.00	2009.12.28	2011.12.28	否
陈潮钿	本公司	银行借款	1,295,000.00	2009.4.29	2010.10.29	否
陈潮钿	本公司	银行承兑汇票	7,000,000.00	2008.10.29	2009.10.28	是
合计			198,295,000.00			

(三) 关联方往来款项余额

无

十一、或有事项

截止 2010 年 6 月 30 日，公司无应披露未披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截止 2010 年 6 月 30 日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止 2010 年 6 月 30 日，公司无日后事项中的非调整事项。

十四、其他重大事项

无。

十五、补充资料

收益指标计算：

报告期利润		净资产收益率		每股收益	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
2010 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	3.61%	3.68%	0.11	0.11
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.42%	3.49%	0.11	0.11
2009 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	2.12%	3.36%	0.20	0.20
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.09%	3.31%	0.20	0.20

(1) 全面摊薄净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

(2) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益计算公式如下：

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

(5) 此外，普通股股数因派发股票股利、公积金转增股本、拆股而增加或并股而减少时，企业按照调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

十六、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于2010年7月12日决议批准。

第八节 备查文件目录

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

广东东方锆业科技股份有限公司董事会

董事长：陈潮钊

二〇一〇年七月十二日