

广东东方锆业科技股份有限公司



东方锆业

股票代码：002167

二〇一〇年年度报告

二〇一一年四月十三日

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七次会议审议通过，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、广东正中珠江会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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..... | 4 |
| 第三节 股本变动及股东情况..... | 6 |
| 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 10 |
| 第五节 公司治理结构..... | 14 |
| 第六节 股东大会情况简介..... | 24 |
| 第七节 董事会报告..... | 26 |
| 第八节 监事会报告..... | 51 |
| 第九节 重要事项 | 54 |
| 第十节 财务报告 | 59 |
| 第十一节 备查文件目录..... | 140 |

第一节 公司基本情况简介

一、基本情况简介

| | |
|-----------|-----------------------|
| 股票简称 | 东方锆业 |
| 股票代码 | 002167 |
| 上市交易所 | 深圳证券交易所 |
| 注册地址 | 广东省汕头市澄海区莱美路宇田科技园 |
| 注册地址的邮政编码 | 515821 |
| 办公地址 | 广东省汕头市澄海区莱美路宇田科技园 |
| 办公地址的邮政编码 | 515821 |
| 公司国际互联网网址 | www.orientzr.com |
| 电子信箱 | orientzr@orientzr.com |

二、公司董事会秘书与证券事务代表

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------------|--------|
| 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、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

| 项 目 | 金 额 |
|------------------------|----------------|
| 营业利润 | 43,352,606.02 |
| 利润总额 | 52,396,148.46 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 45,551,151.52 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 36,780,903.90 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -16,042,595.20 |

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） |
|---|---------------|-----------|
| 非流动资产处置损益 | 3,128,122.51 | 附注五-32、33 |
| 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 | 6,713,097.00 | 附注五-32 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 1,506,322.59 | 附注十-2（3） |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 33,574.86 | 附注五-31 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -797,677.07 | 附注五-32、33 |
| 所得税影响额 | -1,813,192.27 | |
| 合计 | 8,770,247.62 | - |

三、报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：人民币元

| | 2010 年 | 2009 年 | 本年比上年增 减（%） | 2008 年 |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 营业总收入（元） | 370,427,522.61 | 267,818,562.63 | 38.31% | 190,408,036.67 |
| 利润总额（元） | 52,396,148.46 | 34,532,106.33 | 51.73% | 28,843,375.23 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 45,551,151.52 | 30,162,840.58 | 51.02% | 25,331,867.91 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 36,780,903.90 | 28,229,819.74 | 30.29% | 22,900,295.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -16,042,595.20 | 22,522,134.35 | -171.23% | 17,507,062.96 |
| | 2010 年末 | 2009 年末 | 本年末比上年 末增减（%） | 2008 年末 |
| 总资产（元） | 1,359,369,010.96 | 1,029,398,969.83 | 32.05% | 450,700,508.67 |
| 归属于上市公司股东的所有者权益（元） | 599,904,211.65 | 550,134,840.83 | 9.05% | 237,361,626.63 |
| 股本（股） | 179,712,000.00 | 89,856,000.00 | 100.00% | 50,000,000.00 |

(二) 主要财务指标

单位：人民币元

| | 2010 年 | 2009 年 | 本年比上年增减 (%) | 2008 年 |
|----------------------------------|---------|---------|-------------------|---------|
| 基本每股收益 (元/股) | 0.25 | 0.18 | 38.89% | 0.39 |
| 稀释每股收益 (元/股) | 0.25 | 0.18 | 38.89% | 0.39 |
| 用最新股本计算的每 股收益 (元/股) | 0.25 | - | - | - |
| 扣除非经常性损益后 的基本每股收益 (元/ 股) | 0.20 | 0.17 | 17.65% | 0.35 |
| 加权平均净资产收益 率 (%) | 7.95% | 6.80% | 1.15% | 11.22% |
| 扣除非经常性损益后 的加权平均净资产收 益率 (%) | 6.42% | 6.36% | 0.06% | 10.14% |
| 每股经营活动产生的 现金流量净额 (元/股) | -0.09 | 0.25 | -136.00% | 0.35 |
| | 2010 年末 | 2009 年末 | 本年末比上年末 增减 (%) | 2008 年末 |
| 归属于上市公司股东的 每股净资产 (元/股) | 3.34 | 6.12 | -45.42% | 4.75 |

第三节 股本变动及股东情况

一、公司股份变动情况表

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 | 57,613,400 | 64.12% | 0 | 0 | 57,613,400 | -73,434,425 | -15,821,025 | 41,792,375 | 23.26% |
| 1、国家持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 2、国有法人持股 | 2,600,000 | 2.89% | 0 | 0 | 2,600,000 | -5,200,000 | -2,600,000 | 0 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 55,013,400 | 61.22% | 0 | 0 | 55,013,400 | -105,034,800 | -50,021,400 | 4,992,000 | 2.78% |
| 其中：境内非国有法人持股 | 17,065,100 | 18.99% | 0 | 0 | 17,065,100 | -34,130,200 | -17,065,100 | 0 | 0.00% |
| 境内自然人持股 | 37,948,300 | 42.23% | 0 | 0 | 37,948,300 | -70,904,600 | -32,956,300 | 4,992,000 | 2.78% |
| 4、外资持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 其中：境外法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境外自然人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 5、高管股份 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 36,800,375 | 36,800,375 | 36,800,375 | 20.48% |
| 二、无限售条件股份 | 32,242,600 | 35.88% | 0 | 0 | 32,242,600 | 73,434,425 | 105,677,025 | 137,919,625 | 76.74% |
| 1、人民币普通股 | 32,242,600 | 35.88% | 0 | 0 | 32,242,600 | 73,434,425 | 105,677,025 | 137,919,625 | 76.74% |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、境外上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 4、其他 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 三、股份总数 | 89,856,000 | 100.00% | 0 | 0 | 89,856,000 | 0 | 89,856,000 | 179,712,000 | 100.00% |

注：公司未发行内部职工股。

二、证券发行与上市情况

1、2007年8月23日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]247号文核准，公司于2007年8月27日采用网下向询价对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，发行人民币普通股（A股）1,250万股，发行后公司总股本为5,000万股。

2、经深圳证券交易所《关于广东东方锆业科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2007]143号）同意，公司本次网上向社会公众投资者定价发行的股票1,000万股于2007年9月13日在深圳证券交易所挂牌上市，网下向询价对象配售的股票250万股于2007年12月13日上市流通。

3、2009年3月11日经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）发行

审核委员会审核通过。2009年4月17日，中国证监会下发证监许可[2009]313号《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》，2009年4月28日，本次非公开发行股票的发行工作全部完成，公司向常州投资集团有限公司等八家特定对象共发行1,912万股人民币普通股（A股）。

4、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。

5、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。

三、有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

| 股东名称 | 年初限售股数 | 本年解除限售股数 | 本年增加限售股数 | 年末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|------------|-----------|------------|------------|--------------------|------------|
| 陈潮钿 | 23,458,500 | 5,125,000 | 23,458,500 | 41,792,000 | 根据承诺的有关限售条件 | 2012年5月26日 |
| 刘志强 | 0 | 0 | 375 | 375 | 按照国家相关法律法规及规范性文件规定 | 注1 |
| 合计 | 23,458,500 | 5,125,000 | 23,458,875 | 41,792,375 | — | — |

注1、持有公司股份的董事、监事、高级管理人员所持公司股份上市流通交易执行《公司法》第一百四十二条和《深圳证券交易所上市公司董事、监事和高级管理人员所持有公司股份及其变动业务指引》的规定。

四、公司股东情况

（一）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 | | 18,632 | | | | |
|--------------------------|---------|--------|------------|-------------|------------|--|
| 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 | 41,792,000 | 46,800,000 | |
| 王木红 | 境内自然人 | 9.94% | 17,856,606 | 0 | 8,970,000 | |
| 中国建设银行—泰达宏利市值优选股票型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 2.79% | 5,011,633 | 0 | 0 | |
| 中国工商银行—诺安股票证券投资基金 | 境内非国有法人 | 2.50% | 4,499,867 | 0 | 0 | |
| 华宝信托有限责任公司 | 境内非国 | 2.37% | 4,263,600 | 0 | 0 | |

| | | | | | |
|-------------------------------------|--|-------------|-----------|--------|---|
| | 有法人 | | | | |
| 中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 2.07% | 3,714,148 | 0 | 0 |
| 中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-005L-CT001 深 | 境内非国有法人 | 2.04% | 3,664,766 | 0 | 0 |
| 中国银行—泰达宏利行业精选证券投资基金 | 境内非国有法人 | 2.01% | 3,608,625 | 0 | 0 |
| 中国建设银行—泰达宏利效率优选混合型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 1.66% | 2,977,505 | 0 | 0 |
| 中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-005L-FH002 深 | 境内非国有法人 | 1.59% | 2,856,118 | 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 | |
| 王木红 | | 17,856,606 | | 人民币普通股 | |
| 陈潮钿 | | 5,125,000 | | 人民币普通股 | |
| 中国建设银行—泰达宏利市值优选股票型证券投资基金 | | 5,011,633 | | 人民币普通股 | |
| 中国工商银行—诺安股票证券投资基金 | | 4,499,867 | | 人民币普通股 | |
| 华宝信托有限责任公司 | | 4,263,600 | | 人民币普通股 | |
| 中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金 | | 3,714,148 | | 人民币普通股 | |
| 中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-005L-CT001 深 | | 3,664,766 | | 人民币普通股 | |
| 中国银行—泰达宏利行业精选证券投资基金 | | 3,608,625 | | 人民币普通股 | |
| 中国建设银行—泰达宏利效率优选混合型证券投资基金 | | 2,977,505 | | 人民币普通股 | |
| 中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-005L-FH002 深 | | 2,856,118 | | 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；，其他股东之间不存在关联关系。各股东也不属于一致行动人。前十大无限售条件股东未知是否存在关联，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

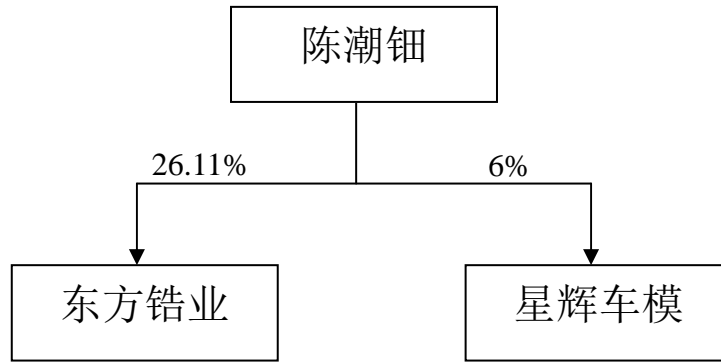
报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变化。

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12月31日，陈潮钿先生持有本公司股份4,691.70万股，占本公司股份总数的26.11%，陈潮钿先生持有本公司股份中，处于质押状态的股份累积数为4,680万股。除此之外，陈潮钿先生持有本公司的股份不存在其他有争议的情况。

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及报酬情况：

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 变动原因 | 报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前） | 是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬 |
|-----|-------|----|----|-------------|-------------|------------|------------|------|------------------------|--------------------|
| 陈潮钿 | 董事长 | 男 | 46 | 2010年07月06日 | 2013年07月05日 | 23,458,500 | 46,917,000 | 公司配股 | 25.00 | 否 |
| 黄超华 | 董事 | 男 | 46 | 2010年07月06日 | 2013年07月05日 | 0 | 0 | 未变化 | 18.00 | 否 |
| 吴锦鹏 | 董事 | 男 | 47 | 2010年07月06日 | 2013年07月05日 | 0 | 0 | 未变化 | 15.00 | 否 |
| 李文彬 | 董事 | 男 | 46 | 2010年07月06日 | 2013年07月05日 | 0 | 0 | 未变化 | 10.00 | 否 |
| 许守泽 | 独立董事 | 男 | 66 | 2010年07月06日 | 2013年07月05日 | 0 | 0 | 未变化 | 5.00 | 否 |
| 徐宗玲 | 独立董事 | 女 | 52 | 2010年07月06日 | 2013年07月05日 | 0 | 0 | 未变化 | 5.00 | 否 |
| 陈潮雄 | 独立董事 | 男 | 69 | 2010年07月06日 | 2013年07月05日 | 0 | 0 | 未变化 | 5.00 | 否 |
| 陈仲丛 | 监事 | 男 | 41 | 2010年07月06日 | 2013年07月05日 | 0 | 0 | 未变化 | 10.00 | 否 |
| 陈继成 | 监事 | 男 | 48 | 2010年07月06日 | 2013年07月05日 | 0 | 0 | 未变化 | 5.00 | 否 |
| 许映波 | 监事 | 男 | 47 | 2010年07月06日 | 2013年07月05日 | 0 | 0 | 未变化 | 10.00 | 否 |
| 陈汉林 | 副总经理 | 男 | 28 | 2010年07月06日 | 2013年07月05日 | 0 | 0 | 未变化 | 12.00 | 否 |
| 孙亚光 | 副总经理 | 男 | 49 | 2010年07月06日 | 2013年07月05日 | 0 | 0 | 未变化 | 12.00 | 否 |
| 刘志强 | 副总经理 | 男 | 47 | 2010年07月06日 | 2013年07月05日 | 0 | 500 | 市场买入 | 12.00 | 否 |
| 陈恩敏 | 董事会秘书 | 男 | 28 | 2010年07月06日 | 2013年07月05日 | 0 | 0 | 未变化 | 10.00 | 否 |
| 姚澄光 | 总会计师 | 男 | 40 | 2010年07月06日 | 2013年07月05日 | 0 | 0 | 未变化 | 8.00 | 否 |
| 合计 | - | - | - | - | - | 23,458,500 | 46,917,500 | - | 162.00 | - |

二、现任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员最近5年的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况：

1. 董事

陈潮钿先生：公司控股股东、实际控制人。男，1965年5月生，中国国籍，无永久境外居留权，EMBA 学位，工程师。1995年11月10日创建本公司并任董事长

兼总经理。陈潮钿先生，现任第十一届全国人大代表，曾获得广东省五一劳动奖章，曾任全国青联第八届委员，广东省青联第六届及第七届委员，汕头市第十届、第十一届及第十二届人大代表，为中国有色金属工业协会钛锆铅分会锆铅专业委员会副主任委员、广东省民营科技协会理事、广东省有色金属工业协会副理事长。2010年7月继任公司董事长、总经理，任期三年。

黄超华先生：男，出生于1965年，中国国籍，无永久境外居留权，研究生学历，工程师。2003年加入本公司，担任公司董事、常务副总经理、总工程师，2010年7月继任，任期三年。

吴锦鹏先生：男，出生于1964年，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，高级工程师。1995年11月加入本公司，负责生产管理、生产工艺等方面工作，先后担任生产技术部经理、和平分公司总经理、总经理助理、副总经理等职。2010年7月继任公司董事、副总经理，任期三年。

李文彬先生：男，出生于1965年，中国国籍，无永久境外居留权，专科学历，工程师。1995年加入本公司，历任设备主管、业务部经理、总经理助理等职，曾参与高纯二氧化锆项目的研究开发工作，1998年获汕头市科学技术进步一等奖及广东省科学技术进步一等奖，1999年度被评为澄海市先进科技工作者。2010年7月继任公司董事、总经理助理，任期三年。

陈潮雄先生：男，1942年7月出生，注册会计师。原任澄海市财政局会计科长，澄海市会计函授站副站长、兼任澄海市会计学会秘书长。长期从事财务会计管理和会计函授教育工作。2010年7月起担任本公司的独立董事，任期三年。

许守泽先生：男，1945年8月生，中国国籍，无永久境外居留权，EMBA学位，工程师。1996年8月—2005年7月就职于广东工学院，分别担任电力教研室主任，校办产业办公室主任，编著有《电工材料手册》、《电气工程师手册》，教授工厂供电电器设备、电力系统经济等课程。2010年7月起担任本公司的独立董事，任期三年。

徐宗玲女士：女，1959年11月生，福建省福安市人；厦门大学经济学学士（1982年）、经济学硕士（1988年），香港大学经济学博士（1998年），现任汕头大学商学院院长、经济学教授。承担完成多项国家及省部以上科研课题，在国内外权威学术期刊上发表多篇学术论文，出版教材、译著多种。曾获“南粤优秀教师”等荣誉称号。2010年7月起担任本公司的独立董事，任期三年。

2. 监事

陈仲丛先生：男，出生于1970年，本科学历，中国国籍，无永久境外居留权，高级工程师。1995年12月至今在本公司工作，历任车间主任、生产部工艺工程师、品质部主管、生产部经理、粉体部经理、党支部书记等职。现任本公司监事会主席（职工代表）、副总工程师。

陈继成先生：男，出生于1963年，中国国籍，无永久境外居留权，中专学历。

1995 年 11 月加入本公司。现任本公司监事（职工代表）、工会主席、人事部副经理。

许映波先生：男，出生于 1964 年，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，工程师。1995 年 11 月加入本公司，历任品质部经理、生产部经理、设备部经理等职；现任本公司监事（股东代表）、设备部经理。

3. 高级管理人员

陈潮钿先生：公司总经理（简历见前述董事介绍）

黄超华先生：公司常务副总经理、总工程师（简历见前述董事介绍）

吴锦鹏先生：公司副总经理（简历见前述董事介绍）

李文彬先生：公司副总工程师（简历见前述董事介绍）

陈仲丛先生：公司副总工程师（简历见前述监事介绍）

许映波先生：设备部经理（简历见前述监事介绍）

陈汉林先生：男，汉族，1957 年 5 月 11 日出生，广东省潮州市人，硕士学历，会计师。1989 年至 1995 年在春源集团实业有限公司任副总经理、财务总监；1995 年至 2004 年在汕建国际实业集团有限公司任副总经理、财务总监；2004 年至 2007 年在高新区和川企业有限公司任财务总监。2007 年加入本公司，现任公司副总经理。

刘志强先生：男，汉族，1964 年生，化学硕士，化工工程师。1981 年 9 月至 1986 年 6 年在清华大学化学与化学工程应用化学专业获工学学士学位。1986 年 9 月至 1989 年 6 月在中南工业大学（现为中南大学）化学系应用化学专业攻读研究生，获理学硕士学位。1995 年 4 月至 2004 年 8 月，于广州经济技术开发区运通矿产品有限公司任总经理，全面负责该企业的生产、技术与管理工作。2005 年 3 月至 2007 年 12 月，于广东轻工职业技术学院轻化工程系精细化学专业，任专业教师。2007 年 12 月起于广东东方锆业科技股份有限公司任职，现任公司副总经理。

孙亚光先生：男，1962 年生，黑龙江省通河县人，高级工程师，博士学位。1991 年毕业于北京有色金属研究总院研究生，获得有色金属冶金工学硕士学位。全国化学标准化委员会无机化工分技术委员会专业委员、中国有色金属工业协会钛锆钪分会专家组专家。2007 年 12 月起于广东东方锆业科技股份有限公司任职，现任公司副总经理。

陈恩敏先生：男，汉族，出生于 1984 年，广东省汕头人，硕士学历。2005 年南昌大学行政管理专业、工商管理专业（第二专业）毕业；2007 年 3 月毕业于德国德雷斯頓工业大学经济管理学院工商管理系物流方向 MBA。2007 年 5 月至 2007 年 12 月于广东汕头澄海区凯任五金电器厂有限公司任外贸部经理；2008 年起在本公司工作，先后任公司董事长秘书、证券事务代表、证券部经理。现任公司副总经理兼董事会秘书。

姚澄光先生：男，出生于 1971 年，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，

会计师。2000 年加入本公司，先后任会计、财务负责人等职。现任公司财务负责人。

4. 核心技术人员

陈潮钿先生：简历见前述董事介绍。

黄超华先生：简历见前述董事介绍。

吴锦鹏先生：简历见前述董事介绍。

陈仲丛先生：简历见前述监事介绍。

许映波先生：简历见前述监事介绍。

5、董事、监事和高级管理人员在其他单位任职情况

| 姓名 | 兼职单位 | 担任职务 | 兼职单位与公司的关联关系 |
|-----|------------------------|--------|--------------|
| 陈潮钿 | 全国人民代表大会 | 全国人大代表 | 无 |
| | 中国有色金属工业协会钛锆铪分会锆铪专业委员会 | 副主任 | 无 |
| | 广东省有色金属工业协会 | 副会长 | 无 |
| 许守泽 | 广东南洋电缆集团股份有限公司 | 独立董事 | 无 |

除此之外，本公司其他董事、监事、高级管理人员均无在其他公司兼职的情况。

6、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员变动情况

报告期内，公司现任董事、监事系经 2010 年 7 月 6 日召开的 2010 年第一次临时股东大会及职工代表大会审议通过聘任。现任高级管理人员系经 2010 年 7 月 6 日召开的第四届董事会第一次会议审议通过聘任。。

三、员工人数及变化情况：

截止 2010 年 12 月 31 日，公司员工人数为 577 人。

1、按专业结构分：

| 专业构成 | 人数 | 占总人数比例 (%) |
|------|-----|------------|
| 管理人员 | 83 | 14.38 |
| 销售人员 | 27 | 4.68 |
| 技术人员 | 97 | 16.81 |
| 财务人员 | 10 | 1.73 |
| 生产人员 | 360 | 62.40 |
| 合计 | 577 | 100.00 |

2、按受教育程度分：

| 教育程度 | 人数 | 占总人数比例 (%) |
|-----------|-----|------------|
| 大专以上学历及以上 | 91 | 15.77 |
| 大专以下 | 486 | 84.23 |
| 合计 | 577 | 100.00 |
| 教育程度 | 人数 | 占总人数比例 (%) |

3、按年龄分：

| 年龄 | 人数 | 占总人数比例 (%) |
|---------|-----|------------|
| 40 岁以上 | 187 | 32.41 |
| 30-40 岁 | 184 | 31.89 |
| 20-30 岁 | 206 | 35.70 |
| 合计 | 577 | 100.00 |
| 年龄 | 人数 | 占总人数比例 (%) |

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

第五节 公司治理结构

一、公司治理的实际状况：

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全内部管理、规范运作。制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《信息披露事务管理制度》以及《募集资金使用管理制度》等制度，并能够严格按照制度执行。公司本着对投资者高度负责的精神，努力做到诚信与规范运作，切实履行上市公司义务，促进公司健康发展。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》和《公司股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，包括通知、登记、提案的审议、投票、计票、表决结果的宣布、会议决议的形成、会议记录及其签署、公告等内容，以及股东大会对董事会的授权等，平等对待所有股东，确保全体股东特别是中小股东能充分行使权利。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东行为规范，没有直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司具备独立的经营能力和完整的产、供、销系统，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事和董事会：《公司章程》规定了董事选聘程序，保证董事选聘公开、公平、公正、独立。公司设董事会，董事会由 7 名董事组成，设董事长 1 名，董事长由全体董事过半数选举产生，董事会成员中有三名独立董事，其中一名为财务专业人士。公司明确了董事的职权和义务，建立了《董事会议事规则》和《独立董事工作细则》；董事会设立了战略、薪酬与考核、审计等三个委员会，制订了相应的议事规则。公司董事会严格按照《公司法》和《公司章程》、《董事会议事规则》、《中小企业板上市公司董事行为指引》的规定开展工作，规范董事会会议召集、召开和表决程序。公司董事积极参加相关知识培训，熟悉有关法律法规，提高了规范运作意识；公司董事认真出席董事会和股东大会，执行股东大会决议并依法行使职权；能够勤勉、尽责地履行义务和责任，维护公司和股东利益。

4、关于监事和监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，规范监事会会议召集、召开和表决程序。公司监事会向股东大会负责，公司监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及公司董事、经理及其他高级管理人员履行职务情况进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司已经建立绩效评价激励体系，经营层的收入与公司经营业绩挂钩，公司高级管理人员薪酬执行基本年薪加年度绩效考核的政策。在公司任职的董事、监事和高级管理人员按其行政岗位及职务，根据公司现行的薪酬制度和业绩考核规定获取薪酬；高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规

的规定。

6、关于信息披露与透明度：公司严格按照法律法规，制定了《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》，真实、准确、及时、完整地披露有关信息，并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询；指定《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 为公司信息披露的专业报纸和网站，确保公司所有股东能够有平等的机会获得公司信息。

7、关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、国家和社会各方利益的协调平衡，共同推动公司持续健康发展。

二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事严格按照《中小企业板块上市公司董事行为指引》及其他有关法律法规和《公司章程》等规定和要求，恪尽职守、诚实守信地履行职责。

公司董事长积极推动公司内部各项制度的制定和完善，加强董事会建设，严格执行董事会集体决策机制，严格执行股东大会决议，积极督促董事会决议的执行。各位董事严格遵守有关规定，尽职尽责，切实维护公司及股东特别是中小股东的利益。

公司独立董事严格按照有关法律、法规和《公司章程》、《公司独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》的相关规定，认真履行职责，出席相关会议，对各项议案进行认真审议，并依据自己的专业知识和能力做出独立、客观、公正的判断，对报告期内聘请高级管理人员、关于公司对外担保情况的专项说明及相关独立意见、关于续聘广东正中珠江会计师事务所为公司审计机构的独立意见、关于本次非公开发行股票的独立意见等事项发表了独立意见，不受公司和公司股东的影响，切实维护了公司和中小股东的利益。同时为公司的生产经营管理出谋划策，对公司的稳定、健康发展发挥了积极的作用。

根据中国证券监督管理委员会公告〔2008〕48号文件的要求，公司独立董事积极履行职责，充分发挥其在公司年报工作中的独立作用，主要内容有：（1）结合公司的实际情况，经与年报审计会计师事务所协商，确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排，并制定了年报审计工作计划。（2）在年审会计师事务所进场审计前，与年审注册会计师沟通了审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、本年度审计重点。（3）听取了公司财务负责人对公司本年度财务状况和经营成果的汇报。（4）对年审注册会计师进场前公司编制的财务会计报表进行了审阅，认为：财务会计报表如实地反映了公司的 2010 年度末财务状况和 2010 年度经营成果和现金流量情况。（5）在年审注册会计师出具初审意见后再次审阅了公司财务会计报表，认为：财务会计报表真实、客观地反映了公司 2010 年度的财务状况和经营成果和现金流量情况。

报告期内，公司各位独立董事对董事会各项议案及公司其他事项没有提出异议。

报告期内，董事出席董事会会议情况：

| 董事姓名 | 具体职务 | 应出席次数 | 现场出席次数 | 以通讯方式参加会议次数 | 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 | 董事长兼总经理 | 10 | 10 | 0 | 0 | 0 | 否 |
| 黄超华 | 副总经理 | 10 | 10 | 0 | 0 | 0 | 否 |
| 吴锦鹏 | 副总经理 | 10 | 10 | 0 | 0 | 0 | 否 |
| 李文彬 | 董事 | 10 | 10 | 0 | 0 | 0 | 否 |
| 许守泽 | 独立董事 | 10 | 10 | 0 | 0 | 0 | 否 |
| 徐宗玲 | 独立董事 | 10 | 10 | 0 | 0 | 0 | 否 |
| 陈潮雄 | 独立董事 | 10 | 10 | 0 | 0 | 0 | 否 |

三、公司对高级管理人员的考评和激励机制、相关奖励制度的建立及实施情况：

公司建立了公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪与年终绩效考核相结合的薪酬制度。公司董事会薪酬与考核委员会定期对高级管理人员进行业绩考核，经过综合考评，公司高管人员均认真地履行了工作职责，工作业绩良好，较好地完成了本年度所确定的各项经营管理目标。

四、公司内部控制制度建立情况

公司建立了较为完善的内部控制制度，并得到有效实施，符合公司经营发展需要。现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求。公司董事会设立审计委员会和审计部，制订了《公司内部审计制度》，审计部对审计委员会负责，是审计委员会审计工作的执行机构。审计部依照国家法律、法规和政策以及本公司规章制度，对公司及所属控股子公司、分公司的经营活动以及对高管人员履行职务情况进行监督；并根据《公司内部审计制度》和有关规定，检查监督公司内部控制制度的执行情况。

内部控制建立与实施情况如下：

（一）基本控制制度

1、公司治理方面。公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》等有关法律法规修订了《公司章程》，制订并完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，建立了《独立董事工作细则》、《总经理工作细则》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作制度》、《董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》、《高管人员绩效考核与薪酬激励制度》等制度，形成了比较完善的公司治理框架文件。

2、日常管理方面。公司制定了《办公室管理规定》、《保密制度》、《行政管理制度》、《会议管理制度》、《请假制度》等，这些制度是现代企业管理的重要组成部分，是提高工作效率和质量的基本保障。

3、人力资源管理方面。公司建立了《员工手册》、《薪资管理制度》、《员工考核制度》、《员工奖惩制度》、《员工福利制度》等，规范了员工调配管理、劳动组织岗位管理和各类假期管理，建立了科学的激励机制和约束机制。通过人力资源管理充分调动公司员工的积极性，发挥团队作用。

4、信息披露事务方面。公司制订了《信息披露事务管理制度》、《重大事项内部报告制度》、《投资者关系管理制度》对涉及信息披露的内容进行了具体规定，包括未公开重大信息的保密措施、内部信息知情人员的范围和保密责任、重大信息内部传递和披露流程等。

（二）业务控制制度。

1、采购供应管理方面。公司设立了采购与付款业务的机构和岗位。公司制定并完善了《供应商管理程序》，对物资计划、物资采购、仓库验收、保管和发放、呆滞物资处理等方面作出明确规定，采购时本着“质优价廉”、“货比三家”的原则，杜绝劣质与不合格物资进仓库。公司建立了《采购与付款内部控制制度》，详细规定了存货的请购、审批、采购和验收程序，规定了应付账款和预付账款支付的手续。

2、生产管理方面。公司 ISO9001 体系运行保持适宜性、有效性、充分性，搭建了企业标准体系的基本框架。质量管理体系的运行完善了管理职责、资源管理、产品实现及测量、分析和改进等一系列质量管理标准，明确了公司生产质量管理的目标和规范了公司生产管理的职责、流程和控制标准。

3、销售管理方面。公司制定了《销售与收款内部控制制度》和合适的销售政策，明确了年度销售目标、合同评审原则、定价原则、结算办法；建立了客户信用管理、确定了信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等；对销售及收款作出了明确规定，收款责任一律落实到销售人员，并将销售货款回收率与销售人员的考核相联系，加强了与客户对账等。

（三）资产管理控制制度。公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，对货币资金、实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，以防止各种实物资产的毁损和流失。公司制定了货币资金、固定资产、在建工程、存货等具体管理办法。定期对应收款项、对外投资、固定资产、在建工程、无形资产等项目中的问题和潜在损失进行调查，根据谨慎性原则，按照公司制定的《财务管理制度》和会计政策合理地计提资产减值准备，并将估计损失，计提准备的依据及需要核销项目按规定的程序和审批权限报批。

（四）对外担保管理。《公司章程》和《担保管理办法》对公司对外担保作出了明确规定。公司对外担保，董事会审议公司为他人债务提供担保事项的，须经全体董事三分之二以上表决同意方可通过。应由股东大会审批的对外担保，必须经董事会审议通过后，方可提交股东大会审批。

（五）募集资金管理。公司对募集资金的存放、使用、监管制定了严格的规定。

为了确保募集资金的安全，公司《募集资金管理制度》规定，公司不得将募集资金用于委托理财、质押贷款、委托贷款、借予他人或其他改变募集资金用途的投资。

(六) 投资管理、关联交易。公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》中规定了对外投资、收购出售资产、资产抵押、委托理财、关联交易的权限，并建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

(七) 本着提高员工工作积极性和节支降本的原则，公司建立了《员工考核制度》，在产、质、节、单耗等方面对工资费用进行考核结算。

(八) 信息披露事务管理制度。上市以来，公司严格按照中国证监会和深圳证券交易所的规定和《信息披露事务管理制度》，履行信息披露义务。为了保证信息披露的质量，更好地做好信息披露工作，董事会制订了《信息披露事务管理制度》和《投资者关系管理制度》，与公司董事、监事、高级管理人员和各部门负责人，旨在通过对重大信息管理，让投资者公平了解公司，完善公司治理和经营管理。

(九) 内部监督控制制度。公司制定了《内部审计制度》，对公司内部监督的范围、内容、程序等都做出了明确规定。审计部作为公司董事会对公司进行稽核监督的机构，按照有利于事前、事中、事后监督的原则，专门负责对公司经营活动和内部控制执行情况的监督和检查，对高管人员履行职务进行审计监督，并对每次检查对象和内容进行评价，提出改进建议和处理意见，确保内部控制的贯彻实施和生产经营活动的正常进行。管理当局能够采纳内部审计的合理意见，对审计结果进行及时处理，但内部审计工作的广度和深度有待进一步加强。

五、公司内部控制制度执行情况

公司已对内部控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部控制制度的执行情况说明如下：

(一) 基本控制制度

公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，制订了一系列的基本规章制度，保证公司的规范运作，促进了公司的健康发展。

(二) 日常经营控制制度

公司以基本制度为基础，制定了涵盖产品销售（如市场开发、客户资信评估、合同评审、业务承接、货款回笼等）、生产管理（如排产标准、现场管理、操作规程、自检标准、技术档案等）、材料采购（如合格供应商绩效考评、供应商选择与评价、供应商资料收集与管理、采购控制、应付帐款支付程序等）、人力资源（如人事管理、培训管理、人员编制与工资、企业文化建设等）、行政管理（公文处理、会议记录、来人接待、安全卫生、档案管理等）、财务管理等整个生产经营过程的一系列制度，确保各项工作都有章可循，管理有序，形成了规范的管理体系。

(三) 对外投资管理

公司重大投资的内部控制严格遵循合法、审慎、安全、有效的原则，同时根据公司发展战略开展对外投资的方案制定等工作，特别加强了投资风险以及投资效益的分析研究。公司指定项目管理部负责对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行评估，以及监督重大投资项目的执行进展，不定期向公司董事会、经营管理层汇报投资项目的实施、效益和异常情况。在审议对外投资事项上公司也均按《上市规则》、《公司章程》的规定按投资审批权限履行相应的审议程序。

（四）关联交易及对外担保控制制度

公司关联交易内部控制一贯遵循诚实信用、平等、自愿和“三公”原则，已严格按照有关法律、行政法规以及《上市规则》的有关规定，定期在公司中报和年度报告披露说明。公司依照《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》对关联交易事项的审批权限予以规范，公司董事、独立董事、监事及高级管理人员均对是否存在被关联方挪用资金等侵占公司利益的问题进行了关注。

在对外担保的内部控制方面，公司按照有关法律、行政法规的规定，在《公司章程》中明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，以及违反审批权限和审议程序的责任追究机制，明确了对外担保事宜的审批、风险评估、信息披露等具体问题，截至 2010 年 12 月 31 日，公司未发生对外担保事宜。

（五）募集资金使用的内部控制

公司制定了《募集资金使用管理办法》，对募集资金投向、募集资金使用的审批、未使用募集资金的存放、变更、募集资金使用情况的报告和监督以及责任追究等作了明确规定，做到了专款专用，确保了募集资金的安全。

（六）对信息披露的内部控制

为保证公司披露信息的及时、准确和完整，避免重要信息泄露、违规披露等事件发生，公司根据《上市规则》、《上市公司公平信息披露指引》及其他有关法律、法规的规定，制定了《信息披露事务管理制度》，明确了公司内部各部门有关人员的信息收集与管理以及信息披露职责范围和保密责任。其中公司董事、监事、高级管理人员及各职能部门负责人为重大信息内部报告责任人，对所披露内容的及时性、真实性、准确性和完整性承担责任。要求相关责任人对可能发生或已经发生重大信息事项时应及时向公司董事会秘书处预报和报告。制定了重大信息内部报告责任认定范围，有效保证了信息披露工作的顺利进行。

（七）内部监督与内部审计的控制

公司监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。

审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，督促会计师事务所的审计工作，审核公司财务信息及其披露情况，确保董事会对经理层的有效监督。

公司独立董事严格按照《公司章程》和《独立董事制度》及相关法律法规的要求，

勤勉尽职，积极参加各次董事会和股东大会，深入了解公司发展及经营状况，对公司经营业务的重大事项发表了独立意见。在年报的编制过程中，独立董事与公司及会计师事务所进行充分的沟通，切实履行监督检查职责，对公司决策的科学性、规范化起到了积极作用，促进公司治理结构的逐步完善，维护公司的整体利益和全体投资者的合法权益。

公司审计部负责对全公司的财务收支及经济活动进行审计、监督，具体包括：负责审查财务部门的财务账目和会计报表；协助各职能部门进行财务清理、整顿、提高。通过审计、监督，及时发现内部控制的缺陷和不足，详细分析问题的性质和产生的原因，提出整改方式并监督落实，并以适当的方式及时报告董事会审计委员会。

（八）、对控股分公司、子公司的管理控制情况

公司目前设立了乐昌分公司、和平分公司及全资子公司耒阳东锆新材料有限公司，公司制定了较为规范和完善的工作制度和工作流程，加强对下子公司、分公司的管理。公司通过委派子公司、分公司的总经理、财务总监、技术总监及重要高级管理人员实施对子公司、分公司的管理。同时，公司总经理及其他高级管理人员职责明确，对下属公司的分管均明确到人。

同时要求子公司、分公司按照《公司法》的有关规定规范运作，明确规定了重大事项报告制度和审议程序；建立对各子公司、分公司的绩效考核制度和检查制度，从制度建设与执行、经营业绩、生产计划完成情况等方面进行综合考核，使公司对子公司、分公司的管理得到有效控制。

六、公司董事会、监事会、独董对公司内部控制自我评价的意见

公司董事会对公司内部控制制度的自我评估：

公司的内部控制是根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等法规建立的，并在 2009 年期间得到了进一步完善和健全，各项内部控制均得到了充分有效的实施。公司董事会认为，现有内部控制体系较为完整、合理、有效，能够确保公司财务报告真实、准确和完整，信息披露符合监管规定；能有效防范经营管理风险，保证公司经营活动的有序开展；能够适应公司现行管理的要求和发展的需要，确保公司发展战略和经营目标的全面实施和充分实现。随着国家法律法规体系的逐步完善，内部控制环境的变化以及公司持续快速发展的需要，公司的内部控制还需进一步健全和完善，并在实际中得以有效的执行和实施。

公司董事会及各专门委员会、监事会、内部审计部门积极履行职责，对公司内控的完善起到了重要作用。

（一）公司监事会对公司内部控制自我评价报告的意见

根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的有关规定，公司监事会对公司内部控制自我评价发表意见如下：

(1) 公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保证了公司正常业务活动。

(2) 公司内部控制组织机构完整，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。

(3) 2010 年，公司未有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

(二) 独立董事对公司内部控制自我评价报告的意见

公司向董事会提交了《公司 2010 年内部控制自我评价报告》。我们经过认真阅读这些报告，并与公司经营管理层和有关部门进行交流，查阅公司的管理制度后，发表独立意见如下：

2010 年，公司对照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的要求，制定和完善了一系列内部控制制度，公司建立和完善的各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的有关要求，具有合法性、合理性和有效性，也适应公司目前生产经营情况的需要。公司内部控制自我评价基本符合公司内部控制的实际情况，公司的法人治理、生产经营、信息披露和重大事项等活动严格按照公司各项内控制度的规定进行，经营活动各环节可能存在的内外部风险得到了合理控制，公司各项活动的预定目标基本实现。公司的内控机制基本完整、合理、有效。公司对内部控制的自我评价报告真实客观地反映了目前公司内部控制体系建设、内控制度执行和监督的实际情况。

希望公司今后在内控制度的执行和监督检查方面进一步加大力度，不断完善内部控制机制，增强内控意识，确保公司持续健康发展。

(三) 2010 年内部控制相关情况

| 内部控制相关情况 | 是/否/不适用 | 备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因） |
|---|---------|-------------------------|
| 一、内部审计制度的建立情况 | | |
| 1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过 | 是 | |
| 2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门 | 是 | |
| 3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士 | 是 | |
| (2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作 | 是 | |
| 二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况 | | |
| 1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告 | 是 | |

| | | |
|--|---|--|
| 2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷） | 是 | |
| 3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告 | 是 | |
| 4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明 | 是 | |
| 5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明） | 是 | |
| 6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用） | 是 | |
| 三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效 | | |
| <p>一季度：审议并通过了《关于聘请 2010 年度财务审计机构的议案》《2010 年度内审计划》。</p> <p>二季度：召开一季度例会，审议通过了一季度《公司内部审计报告》。</p> <p>三季度：召开二季度例会，审议并通过了半年度《关于公司募集资金存放与使用情况的内部审计报告》、《公司内部审计报告》。</p> <p>四季度：召开三季度例会，审议通过了三季度《公司内部审计报告》。_</p> | | |
| 四、公司认为需要说明的其他情况（如有） | | |
| 无 | | |

公司内部控制制度自制订以来，各项制度得到了有效的实施，但仍存在着一些不足，特别是随着国家法律法规体系建设的逐步完善和公司不断发展的需要，对公司内部控制制度的建设与执行提出了更高的要求。为此，公司将切实做好以下两方面工作：

- 1、进一步健全和完善公司内控制度，提高内部控制制度的有效性和可操作性；
- 2、进一步充实内部审计机构的力量，发挥审计对各项业务的控制与监督作用。

第六节 股东大会情况介绍

一、股东大会召开情况：

报告期内，股东大会共召开 3 次会议，情况如下：

1、2009 年度股东大会于 2010 年 2 月 25 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)、审议通过关于《公司 2009 年度董事会工作报告》的议案；
- (2)、审议通过关于《公司 2009 年度财务决算报告》的议案；
- (3)、审议通过关于《公司 2009 年度利润分配方案》的议案；
- (4)、审议通过关于《关于公司内部控制的自我评价报告》的议案；
- (5)、审议通过关于《公司募集资金使用情况专项报告》的议案；
- (6)、审议通过关于《公司 2009 年年度报告及摘要》的议案；
- (7)、审议通过关于《续聘 2010 年度审计机构》的议案；
- (8)、审议通过关于《和平分公司主营业务转移》的议案；
- (9)、审议通过关于《公司 2009 年度监事会工作报告》的议案。

2、2010 年度第一次临时股东大会于 2010 年 7 月 6 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)、审议通过关于《公司符合非公开发行股票条件》的议案；
- (2)、审议通过关于《公司非公开发行股票方案》的议案；
- (3)、审议通过关于《2010 年度非公开发行 A 股股票预案》的议案；
- (4)、审议通过关于《同意公司与陈潮钿先生订立〈股份认购合同〉》的议案；
- (5)、审议通过关于《提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜》的议案；
- (6)、审议通过关于《前次募集资金使用情况报告》的议案；
- (7)、审议通过关于《本次非公开发行股票募集资金使用可行性报告》的议案；
- (8)、审议通过关于《公司董事会换届选举》的议案之非独立董事选举（适用累积投票制进行表决）；
- (9)、审议通过关于《公司董事会换届选举》的议案之独立董事选举（适用累积投票制进行表决）；
- (10)、审议通过关于《授权董事长签署公司融资、贷款相关文件》的议案；
- (11)、审议通过关于《公司监事会换届选举》的议案（适用累积投票制进行表

决);

(12)、审议通过关于修订《公司章程》的议案。

3、2010 年度第二次临时股东大会于 2010 年 7 月 29 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)、审议通过关于《前次募集资金使用情况报告》的议案；

(2)、审议通过关于修订《对外担保管理制度》的议案；

(3)、审议通过关于修订《对外投资管理制度》的议案；

(4)、审议通过关于修订《关联交易管理制度》的议案

(5)、审议通过关于修订《独立董事工作细则》的议案；

(6)、审议通过关于修订《董事会议事规则》的议案；

(7)、审议通过关于修订《股东大会议事规则》的议案；

(8)、审议通过关于修订《公司章程》的议案。

二、董事会、监事会换届选举情况：

本报告期内，董事会、监事会进行换届选举并于 2010 年 7 月 6 日经公司 2010 年第一次临时股东大会及职工代表大会审议通过。

第七节 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 年公司的营业收入较 2009 年增长 38.31%，营业净利润增长 51.02%，围绕公司年度经营计划有序开展，通过加大科技创新，实施精细化管理等系统措施，主营业务继续呈现稳健、快速发展的态势。公司利用品牌和技术优势，进一步整合市场资源，抢占高端市场，复合氧化锆、结构陶瓷销售量均较上年持续增长，高端定位的市场策略有效实施。

2010 年公司成功收购朝阳百盛锆钛股份有限公司海绵锆部分经营性资产，延长了公司的产业链，实现向高端产品的继续延伸，为我司后续发展奠定了良好的基础；2010 年公司与澳大利亚 AZC 公司的合作事项经澳大利亚政府外商投资管理委员会审批通过，将进一步确保我司的原材料供应，保障公司的持续、良性发展。

主营业务收入保持稳步增长，公司抗风险能力进一步增强，行业地位进一步巩固。

近三年主要会计数据财务指标如下：

| | 2010 年 | 2009 年 | 本年比上年增减 (%) | 2008 年 |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 营业总收入(元) | 370,427,522.61 | 267,818,562.63 | 38.31% | 190,408,036.67 |
| 利润总额(元) | 52,396,148.46 | 34,532,106.33 | 51.73% | 28,843,375.23 |
| 归属于上市公司股东的净利润 (元) | 45,551,151.52 | 30,162,840.58 | 51.02% | 25,331,867.91 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元) | 36,780,903.90 | 28,229,819.74 | 30.29% | 22,900,295.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额 (元) | -16,042,595.20 | 22,522,134.35 | -171.23% | 17,507,062.96 |
| | 2010 年末 | 2009 年末 | 本年末比上年末增 减(%) | 2008 年末 |
| 总资产(元) | 1,359,369,010.96 | 1,029,398,969.83 | 32.05% | 450,700,508.67 |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 (元) | 599,904,211.65 | 550,134,840.83 | 9.05% | 237,361,626.63 |
| 股本(股) | 179,712,000.00 | 89,856,000.00 | 100.00% | 50,000,000.00 |

报告期内报告期内，公司实现营业收入 370,427,522.61 元，比上年同期增长 38.31%；实现营业利润 52,396,148.46 元，同比增长 51.73%；实现净利润 45,551,151.52 元，比上年同期增长 51.02%。主要是由于公司产销规模的扩大,营业利润也相应增加。

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 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 主营业务 | 37,042.75 | 27,044.12 | 26.99% | 38.35% | 31.71% | 3.68% |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 氯氧化锆 | 5,565.82 | 4,880.83 | 12.31% | -26.50% | -24.55% | -2.27% |
| 二氧化锆 | 7,095.32 | 5,913.46 | 16.66% | 10.35% | 13.63% | 2.09% |
| 复合氧化锆 | 8,981.35 | 5,163.50 | 42.51% | 91.62% | 90.47% | 0.01% |
| 硅酸锆 | 10,693.83 | 8,776.47 | 17.93% | 88.05% | 80.05% | 3.65% |
| 结构陶瓷 | 4,078.03 | 1,747.93 | 57.14% | 70.04% | 37.15% | 10.28% |
| 海绵锆 | 556.94 | 488.73 | 12.25% | | | |
| 其他 | 71.47 | 73.20 | -2.42% | | | |
| 合计 | 37,042.75 | 27,044.12 | 26.99% | 38.35% | 31.71% | 3.68% |

(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 | 35,448.23 | 40.56% |
| 亚洲 | 1,310.91 | 15.52% |
| 欧洲 | 21.58 | 10.78% |
| 美洲 | 246.17 | -37.93% |
| 大洋洲 | 15.86 | 233.19% |
| 合计 | 37,042.75 | 38.35% |

3、主要产品售价、原材料和能源采购价格变动情况

(1) 报告期内公司主导产品的平均销售价格情况

单位：元/吨

| 项目 | 2010 年 | 2009 年 | 同比增减 (%) |
|-------|--------|--------|----------|
| 二氧化锆 | 33,132 | 36,158 | -8.37% |
| 氯氧化锆 | 9,756 | 10,128 | -3.67% |
| 复合氧化锆 | 76,864 | 81,405 | -5.57% |
| 硅酸锆 | 9,329 | 8,746 | -6.67% |

(2) 原材料和能源采购价格在报告期内的变动情况

单位：元/吨

| 项目 | 2010 年 | 2009 年 | 同比增减 (%) |
|---------|--------|--------|----------|
| 锆英砂 | 6,494 | 6,701 | -3.09 |
| 工业级氯氧化锆 | 8,476 | 8,689 | -2.45 |

4、近三年产品订单的签署和执行情况

公司根据客户的订单要求，按期交货，订单执行情况较好，订单数量较上年未发生重大变化。

5、毛利率变动情况

| | 2010 年 | 2009 年 | 同比增减(%) | 2008 年 |
|----------|--------|--------|---------|--------|
| 销售毛利率(%) | 26.99 | 23.31 | 6.68 | 24.54 |

报告期内，产品销售毛利率 26.99%，较上年上升 6.68 个百分点，主要是高端产品的毛利率提升所致。

6、主要供应商和客户情况

报告期内，公司向前五名供应商合计采购金额为9,660.00万元，占公司年度采购总额的42.00%；向前五名客户合计销售金额为11,831.43万元，占公司销售总额的31.94%。

公司前五名供应商未发生重大变化，也没有单个供应商采购额超过采购总额达30%的情形。公司前五名客户未发生重大变化，也没有单个客户销售收入超过销售收入总额达30%的情形。

公司与前五名供应商、客户之间不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方没有在前述供应商、客户中直接或间接拥有权益等。

7、非经常性损益情况

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注（如适用） |
|---|---------------|-----------|
| 非流动资产处置损益 | 3,128,122.51 | 附注五-32、33 |
| 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 | 6,713,097.00 | 附注五-32 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 1,506,322.59 | 附注十-2（3） |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 33,574.86 | 附注五-31 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -797,677.07 | 附注五-32、33 |
| 所得税影响额 | -1,813,192.27 | |
| 合计 | 8,770,247.62 | - |

8、公司主要费用情况

单位：（人民币）元

| 指标 | 2010 年 | 2009 年 | 本年比上年增减 (%) | 2008 年 |
|------|---------------|---------------|-------------|--------------|
| 营业费用 | 7,245,246.32 | 5,569,192.19 | 30.10% | 3,252,880.79 |
| 管理费用 | 26,125,579.64 | 14,461,050.84 | 80.66% | 9,226,277.62 |
| 财务费用 | 18,339,297.20 | 7,735,486.50 | 137.08% | 6,480,253.31 |
| 所得税 | 6,844,996.94 | 4,369,265.75 | 56.66% | 3,511,507.32 |

变化较大的主要因素：

(1) 2010年度公司营业费用724.52万元，同比上升了167.60万元，同比上升了30.10%，主要原因是：公司本期业务规模扩大，各项费用相应增加及本期外销业务增加，海运费相应增加所致。

(2) 2010年度公司管理费用2,612.56万元，同比增加了80.66%，主要原因是公司本期业务规模扩大，费用相应增加所致。

(3) 2010年度公司财务费用1,833.93万元，同比增加了137.08万元，主要原因是公司增加银行借款，增加了利息支出。

9、公司现金流量构成变动情况

单位：（人民币）元

| 项目 | 2010 年 | 2009 年 | 本年比上年增减 (%) |
|---------------|-----------------|-----------------|-------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -16,042,595.20 | 22,522,134.35 | -171.23 |
| 经营活动现金流入量 | 510,131,620.94 | 311,633,181.44 | 63.70 |
| 经营活动现金流出量 | 526,174,216.14 | 289,111,047.09 | 82.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -320,531,585.91 | -344,319,080.07 | -6.91 |
| 投资活动现金流入量 | 163,633,574.86 | ---- | |
| 投资活动现金流出量 | 484,165,160.77 | 344,319,080.07 | 40.62 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 189,271,752.33 | 510,318,982.48 | -62.91 |
| 筹资活动现金流入量 | 843,013,305.86 | 682,715,000.00 | 23.48 |
| 筹资活动现金流出量 | 653,741,553.54 | 172,396,017.52 | 279.21 |
| 现金及现金等价物增加额 | -143,084,209.48 | 188,522,036.76 | -175.90 |

变化较大的主要因素：

(1) 2010年度公司经营活动产生的现金流量净额-1,604.26万元，因2010年第四

季度原材料价格上涨，公司增加采购原材料所致。

(2) 2010年度公司投资活动产生的现金流量净额-32,053.16万元，同比减少了6.9%，主要原因是公司募投资金项目实施建设以及储备土地所致。

(3) 2010年度公司筹资活动产生的现金流量净额18,927.18万元，同比减少了62.91%，主要原因是银行借款增加所致。

10、公司董事、监事和高级管理人员薪酬（税前）为162万元，公司净利润同比增长51.02%。报告期内，公司未实施股权激励计划，所以对本报告期以及以后年度财务状况和经营成果没有影响。

11、报告期内，公司不存在主要会计政策、会计估计变更以及重大前期会计差错的情况。

二、报告期内，公司资产、负债及重大投资情况

1、公司重要资产情况

本公司固定资产主要为办公及开展生产经营活动所使用的房屋建筑物，通用设备，产品研发、生产、检测使用的仪器等专用设备和运输设备等。

2、公司核心资产盈利能力

报告期内，公司核心资产的盈利能力未发生变动，也未出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力下降情形。

3、核心资产使用情况

公司核心资产年使用效率较高，产能利用率高，且均为在用，资产成新率较高，不存在减值迹象。

4、资产构成变动情况

单位：（人民币）万元

| 资产项目 | 2010 年 | | 2009 年 | | 同比增减（%） |
|------|-----------|-----------|----------|-----------|---------|
| | 金额 | 占总资产比例（%） | 金额 | 占总资产比例（%） | |
| 货币资金 | 10,425.03 | 7.67 | 27413.56 | 26.63 | -19.63 |
| 应收账款 | 9,568.86 | 7.04 | 7821.18 | 7.60 | -0.56 |
| 存货 | 14,634.85 | 10.77 | 9113.12 | 8.85 | 1.92 |
| 固定资产 | 43,824.76 | 32.24 | 30084.44 | 29.23 | 3.01 |
| 在建工程 | 16,406.00 | 12.07 | 9481.68 | 9.21 | 2.86 |
| 无形资产 | 10,117.16 | 7.44% | 5597.76 | 5.44 | 2.00 |

5、公司减值情况

截止2010年12月31日，本公司根据自身实际情况，对应收账款和其他应收款合计计提了5,841,361.71元的坏账准备，未对存货、固定资产、土地等资产计提减值准备。

6、金融资产投资情况

截止报告期末，公司无证券投资等金融资产、无委托理财等财务投资、无套期保值等相关业务。

7、截止报告期末，公司未持有外币金融资产的情形。

8、截止报告期末，公司没有对创业企业投资的情形。

9、公司主要债权债务情况

单位：（人民币）万元

| 项目 | 2010 年 | 2009 年 | 同比增减（%） |
|--------|-----------|-----------|---------|
| 一、主要债权 | | | |
| 应收票据 | 249.37 | 106.47 | 134.22 |
| 应收账款 | 9,568.86 | 7,821.18 | 22.35 |
| 预付账款 | 16,906.18 | 12,959.6 | 30.45 |
| 主要债权小计 | 26,724.41 | 20,887.25 | 27.95 |
| 二、主要债务 | | | |
| 短期借款 | 54,940.26 | 32,300 | 70.09 |
| 应付账款 | 11,814.36 | 8,563.38 | 37.96 |
| 主要债务小计 | 66,754.62 | 40,863.38 | 63.36 |

10、公司偿债能力情况

| 项目 | 2010 年 | 2009 年 | 同比增减（%） |
|--------|--------|--------|---------|
| 流动比率 | 0.91 | 1.35 | -32.59 |
| 速动比率 | 0.71 | 1.14 | -37.72 |
| 资产负债率 | 55.87% | 46.56% | 9.31 |
| 利息保障倍数 | 3.86 | 5.46 | -29.30 |

报告期内，公司流动比率0.91，较上年同期下降32.59%，主要原因是报告期内短期借款增加2.26亿元，流动负债增加幅度较大所致。

速动比率0.71，较去年同期下降37.72%，主要原因是报告期内原材料采购增加，存货增加所致。

12、公司研发情况

单位：（人民币）万元

| 项目 | 2010 年 | 2009 年 | 同比增减 (%) |
|-------------|----------|----------|----------|
| 研发费用投入金额 | 1428.35 | 1058.5 | 34.94 |
| 营业收入 | 37042.75 | 26181.86 | 41.48 |
| 占营业收入比重 (%) | 3.86 | 4.04 | -0.18 |

公司近三年来，共申报发明专利 4 项。

具体如下表所示：

| 序号 | 专利名称 | 获取方式 | 类型 | 专利号 | 授权公告日 | 专利期限 |
|----|----------------------|------|------|------------------|-----------------|------|
| 1 | 注射成型工艺制造氧化锆结构陶瓷制品的方法 | 自主研发 | 发明专利 | ZL200610034649.0 | 2008 年 11 月 5 日 | 20 年 |

公司已向国家知识产权局提出专利申请并被受理技术有 3 项，具体如下：

| 序号 | 专利名称 | 获取方式 | 类型 | 专利号 (申请号) | 申请日 | 备注 |
|----|----------------------|------|------|----------------|----------------|----|
| 1 | 一种铈稳定氧化锆结构陶瓷材料及其制备方法 | 自主研发 | 发明专利 | 200810027958.4 | 2008 年 5 月 8 日 | 受理 |
| 2 | 增韧氧化铝结构陶瓷材料及其制备方法 | 自主研发 | 发明专利 | 200910131181.0 | 2009 年 4 月 7 日 | 受理 |
| 3 | 一种氧化锆陶瓷缸套材料及其制备方法 | 自主研发 | 发明专利 | 200910131180.6 | 2009 年 4 月 7 日 | 受理 |

二、公司未来发展的展望

(一) 公司所在行业的发展趋势及面临的市场竞争局面

1、锆是国家战略性储备资源，锆行业是国家鼓励发展的高科技行业。国家高度重视高性能材料的发展，对新兴锆制品的扶持力度持续加大，为锆行业提供了良好的发展环境和更多的税收优惠政策。

(1)《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2007 年度）》、《国家重点支持的高新技术领域（2008）》

2007 年 1 月，国家发改委、科学技术部、商务部、国家知识产权局颁布了《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2007 年度）》，“核工程用特种材料”（高纯海绵锆及核级锆与锆合金、锆合金的表面改性）、“燃料电池”（中低温固体氧化物燃料电池<SOFC>及微型 SOFC）、“特种功能材料”（功能陶瓷）被列为优先发展的高技

术产业化重点领域。2008 年国家科技部、财政部、国家税务总局颁布了《国家重点支持的高新技术领域（2008）》，“高性能结构陶瓷强化增韧技术”、“高性能功能陶瓷制造技术”被列为国家重点支持的高新技术。

(2)《中国高新技术产品目录（2006）》、《中国高新技术产品出口目录（2006）》

以上政策文件对国民经济各行业的投资活动和企业的生产经营活动进行管理和调节，锆制品行业同样接受上述政策性规定的管理。公司所经营的产品中，“高精度陶瓷笔珠”（氧化锆陶瓷小球）、“高性能陶瓷复合材料”、“氧化锆陶瓷轴承球”、“高纯超细氧化锆粉体”等按相应规定享受优惠政策。

(3)《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020 年）》

纲要指出：今后 15 年，科技工作的指导方针是“自主创新，重点跨越，支撑发展，引领未来”。一是下决心解决制约经济社会发展的重大瓶颈问题。二是抓住未来若干年内信息技术更新换代和新材料技术迅猛发展的难得机遇，把获取装备制造业和信息产业核心技术的自主知识产权，作为提高我国产业竞争力的突破口。

在确定优先主题的原则中提出：有利于发展军民两用技术，提高国家安全保障能力。在优先主题中的工业节能主题提出重点研究开发冶金、化工等流程工业和交通运输业等主要高耗能领域的节能技术与装备，机电产品节能技术，高效节能、长寿命的半导体照明产品，能源梯级综合利用技术。在基础原材料方面重点研究开发满足国民经济基础产业发展需求的高性能复合材料及大型、超大型复合结构部件的制备技术，高性能工程塑料，轻质高强金属和无机非金属结构材料，高纯材料，稀土材料，石油化工、精细化工及催化、分离材料，轻纺材料及应用技术，具有环保和健康功能的绿色材料。

(4)《核电中长期发展规划（2005-2020 年）》

2007 年国家发改委颁布的《核电中长期发展规划（2005-2020 年）》中明确提出了要“实现先进百万千瓦级压水堆核电站的自主设计，自主制造、自主建设和自主运营，全面建立与国际先进水平接轨的建设和运营管理模式，形成比较完整的自主化核电工业体系”。

2、全球锆制品行业总体现状与趋势

锆英砂主产地在澳大利亚、南非、美国等地，国内海南省、广东省等地也生产锆英砂。根据 2009 国际锆业大会资料，在锆英砂的供应方面，澳大利亚和南非占全球出口量的 91%，在需求方面，中国是最大的消费国，2000 年以来年均增长率为 13%。

发达国家目前基本不参与初级锆产品的生产加工，90%氯化锆在中国生产加工，其中85%以上出口，主要出口美国、日本，其次是欧洲，用于陶瓷、二氧化锆制品和核级海绵锆的生产。

2003-2008 年全球锆行业的年增长率达到 9.3%，2009 年由于金融危机的原因，锆行业市场需求大幅萎缩，但是预计经济复苏后 2009-2012 年锆行业年增长率将达到 11.4%，此后直至 2020 年，预计年均增长率稳定在 4.4%左右。（资料来自《全球锆市场分析展望（2009 年）》，澳大利亚 TZ 矿物国际咨询公司）

3、我国锆制品行业总体现状与趋势

目前我国已超过欧洲成为世界最大的锆砂进口国和消费国，我国在全球锆英砂消耗量中的比例从 1998 年约 16%发展到 2009 年超过 40%，2010 年中国锆英砂进口达到创纪录水平，锆需求已经从西方转向东方。

进入 21 世纪以来，我国经济保持了常年快速发展势头，基础建设、房地产以及家居装潢等行业的需求持续旺盛，导致陶瓷行业对锆产品的使用量直线上升，陶瓷行业主要消耗的上游材料是氯化锆、硅酸锆。此外，随着我国居民消费升级进程的加速，人造宝石、精密陶瓷等产品的消费量逐年递增，极大的扩大了二氧化锆等锆制品的市场容量。含锆特种陶瓷在燃料电池、高级特种陶瓷、光通讯器件、氧化传感器等高科技领域的材料应用中占据重要的地位，同时氧化锆结构陶瓷由于其优越的物理性质目前已经在刀具、手表等民用领域得到了大力的推广，除此之外，其在工业领域中作为重要的新材料已被大量应用于阀门、采油钻井缸套等部件的制作中，正在引领制造业中新一轮的材料革命，具有十分广阔的前景。

经济快速发展的同时，引发了能源紧张、环境污染等问题，核电以其污染少、耗能低的优势，在国际上得到大力推广应用。目前，国际上核电占发电总量的比例已经达到 16%，发达国家高达 26%，而我国目前却不足 3%。为此，国家提出积极发展核电的规划，为我国锆钪行业，特别是海绵锆钪及其加工产品的研发、生产，提供了重要的发展机遇。在 2010 年 8 月 16 日人民日报发表的文章《新能源发展规划》中，国家发改委能源研究所副所长李俊峰指出，新能源在未来几十年将占有极为重要的地位，在今后我国应重点发展的新能源中，第一是核电。在“十二五”期末，新能源所占比重应该达到 12%—13%。

（二）公司发展机遇和挑战、发展战略

1、公司面临发展机遇和挑战

（1）国家产业政策的支持

在国家发改委、科学技术部、商务部颁布的《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2007 年度）》中，“核工程用特种材料”（高纯海绵锆及核级锆与锆合金、锆合金的表面改性）、“燃料电池”（中低温固体氧化物燃料电池<SOFC>及微型 SOFC）、“特种功能材料”（功能陶瓷）被列为优先发展的高技术产业化重点领域。在科学技术部、财政部、国家税务总局颁布的《中国高新技术产品目录（2006）》中，“铈锆复合氧化物”、“高精度陶瓷笔珠”（氧化锆陶瓷小球）、“高性能陶瓷复合材料”、“氧化锆陶瓷轴承球”被列为“新材料”类高新技术产品。

在科学技术部、财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《中国高新技术产品出口目录（2006）》中，“高纯超细氧化锆粉体”、“碳酸锆”、“锆材及其制品”、“锆丝”、“铈锆合金线材”被列入高新技术出口产品。

2007 年国家发改委颁布的《核电中长期发展规划（2005-2020 年）》中明确提出了要“实现先进百万千瓦级压水堆核电站的自主设计，自主制造、自主建设和自主运营，全面建立与国际先进水平接轨的建设和运营管理模式，形成比较完整的自主化核电工业体系”。

（2）市场需求的持续增长

锆制品具有优良的耐磨性、耐热性、抗腐蚀性。高纯二氧化锆、复合氧化锆等锆制品是特种陶瓷等新材料的主要原材料，广泛地应用于电子、陶瓷、玻璃、石化、建材、医药、纺织、航空航天、机械以及日用品等行业。超微细硅酸锆在日用陶瓷、建筑陶瓷、卫生陶瓷的高档化过程中，有很大的市场需求。核级海绵锆是核电用锆材主要原料，工业级海绵锆优异的抗腐蚀性使其成为制作耐酸碱的化工设备主要材料。上述行业在国民经济中占据重要地位，随着经济的发展必然带动对锆制品需求的持续增长，未来我国锆制品行业还有巨大发展空间。

（3）国际制造能力的转移

由于投资成本、运营成本太高，欧美等国放弃了部分锆制品的生产，产能逐渐转移到劳动力成本相对较低的中国。在这种背景下，我国锆制品生产商面临着较大的发展机遇。一方面，国际制造能力转移为国内企业带来了较大的发展空间；另一方面，国内企业通过与国外生产商的合资合作，可以进一步提升自身的技术水平和管理能

力，提高公司全球竞争力。

2、公司发展战略及优势劣势

(1) 行业标准的制定者之一

公司是中国产业发展促进会会员单位，是中国有色金属工业协会钛锆铪分会的理事单位，公司董事长陈潮钿为中国有色金属工业协会钛锆铪分会锆铪专业委员会副主任委员。公司主持或参与多项国家与行业标准的制定。

| 标准名称 | 标准级别 | 版本 |
|--------------|--------|----------------|
| 二氧化锆 | 化工行业标准 | HG/T 2773-2004 |
| 氯化锆 | 化工行业标准 | HG/T 2772-2004 |
| 锆及锆合金无缝管材 | 国家标准 | 已审定 |
| 锆及锆合金牌号和化学成分 | 国家标准 | 已审定 |
| 锆及锆合金棒材和丝材 | 国家标准 | 已审定 |
| 锆及锆合金铸锭 | 国家标准 | 已审定 |
| 压力容器用锆及锆合金板材 | 有色行业标准 | 已预审 |
| 宝石用高纯二氧化锆 | 国家标准 | 已立项 |
| 复合氧化锆 | 有色行业标准 | 已立项 |

(2) 雄厚的技术研发实力

公司作为国内专注于锆制品研发和生产的企業，历来重视产品技术的攻关和产品品质的控制，与国内同行业企业相比具有明显的技术和研发优势。

公司于 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”。公司的技术中心于 2006 年被广东省科技厅、发改委、经贸委认定为“广东省氧化锆工程技术研究开发中心”，2008 年 6 月被广东省科学技术厅、发改委、经贸委、国资委、知识产权局和总工会认定为广东省创新型企业。2009 年 4 月广东省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局下发文件，公司被认定为 2008 年广东省第二批高新技术企业。此外，公司拥有“利用氯化锆生产排放废水制备偏硅酸钠的方法”等 5 项发明专利和 1 项实用新型专利。另有 2 项发明专利正在申请过程中。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、高纯氯化锆、超微细硅酸锆、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、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。公司自主研发的“高性能 Al-Y 复合氧化锆粉体”是广东省重点新产品，并被国家发改委列入国家高技术产业化专项项目（第一批）、“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。雄厚的技术研发实力，成为公司最为重要的竞争优势。

（3）完善的锆系列产品链条

公司是国内最完整的锆产业生产商，产品覆盖上游的氯化锆、硅酸锆到下游的二氧化锆、复合氧化锆以及更下游的氧化锆结构陶瓷。

就不同锆制品在生产工序上具有的一定关联度而言，公司同时生产氯化锆、二氧化锆、硅酸锆、复合氧化锆和氧化锆结构陶瓷产品，具有比较完整的锆产业链，这不但可以确保公司氯化锆的来源，还可增强公司产品的竞争能力。公司根据生产氧化锆结构陶瓷的需求及自身积累的实际经验不断改进复合氧化锆的性能，提升了复合氧化锆产品质量和市场竞争能力；氧化锆结构陶瓷产品中的磨介和其他耐磨件产品可以应用于复合氧化锆和硅酸锆的生产，这样既促进了结构陶瓷产品的生产又降低了复合氧化锆、硅酸锆的生产成本，形成了一个互相支撑、互相促进、良性循环的多元产品体系。

（4）优质稳定的产品质量

公司长期以来一方面注重产品质量的稳定性，另一方面通过技术创新不断提高产品品质等级，在业内积累了良好的信誉和品牌知名度。2004 年、2007 年和 2010 年公司“宇田”商标被广东省工商行政管理局认定为广东省著名商标。公司于 2004 年 5 月通过德国莱茵 TUV 的 ISO9001 质量管理体系认证，并于 2008 年 2 月 22 日通过其重新认证(有效期至 2011 年 2 月 21 日)。公司坚持在生产中严格按照 ISO9001: 2000 质量管理体系操作，在公司内部已建立了一整套严格的内部质量控制机制。经过十余年的发展，公司产品质量稳定，已树立了良好的企业形象和市场信誉，在国内外同行中具有较高的知名度。

（5）区域行业政策优势及地方政府的扶持

2009 年初国务院批准的《珠江三角洲地区改革发展规划纲要（2008-2020）》：提出广东省要加快开展核电前期工作，规模化发展核电，延伸核电产业链，推进核电自主化，把广东建成我国重要的核电基地和核电装备基地。2009 年 5 月，广东省人民政府通过了《广东省核产业链发展规划》，提出“培育发展核级锆产业，支持广东东方

锆业科技股份有限公司推进核级锆材国产化”；并将核级海绵锆列入项目规划，明确东方锆业作为项目实施依托单位。2010 年 5 月，项目列入广东省现代产业 500 强项目战略性新兴产业新材料子项目，成为广东省重点扶持的重点项目。

公司的竞争劣势：

目前，公司的资产规模较小，2009 年销售收入 2.68 亿元，虽然具备较为完整的锆制品产品链条，且在多种产品的生产技术上拥有行业领先的水平，但总体经营规模偏小，抵御重大风险的能力有待进一步加强，公司亟待筹集资金实现跨越式发展。

（三）公司 2011 年的经营计划和主要目标

2011 年主要经营目标为：全年实现营业收入比 2010 年增长超过 50%；利润总额比 2010 年增长超过 50%。

根据 2010 年工作情况与存在问题，结合公司目前发展状况和今后趋势，2011 年将重点开展以下工作：

1、公司在确立复合氧化锆、氧化锆结构陶瓷为代表的高端锆制品市场领先地位的情况下，基于自身需要，将向上游延伸至锆英砂开采，向下游触及海绵锆生产，整合产业链，同时扩大氯化锆的产能，实现产品链条的协调快速发展，不断提高公司经济效益。

2、在优先满足生产经营快速发展所需要各种资源的前提下，公司将根据发展战略、市场竞争状况积极稳妥地进行新产品生产线建设及扩建。2010 年已投入 6065 万元，建设电熔锆项目、结构陶瓷项目、消防工程、2700 吨复合锆项目、污水处理工程、朝阳零星工程。

3、为不断提升产品市场竞争力，公司不断加强营销网络建设，加大营销费用投入。通过加大销售力度、深入开发市场，实现产品销售的快速、持续增长，从而不断扩大市场份额。公司将以市场为导向，通过不断健全和完善企业内部机制、提高技术创新能力和装备水平、调整和完善产品结构，提高产品质量和附加值，实现全线产品的齐头并进，提高公司产品市场份额；同时加强内部管理，更好的控制成本费用，提高综合竞争力和抗风险能力，保持人均利税、劳动生产率处于同行业领先水平。2011 年，公司将继续大力发展以复合氧化锆、氧化锆结构陶瓷为代表的新兴

锆制品市场为主，扩大超微细硅酸锆的产能，进一步深入电熔锆市场，保持传统锆制品二氧化锆、硅酸锆、氯化锆产品高纯、超细的质量和品牌优势。

4、新建年产 1,000 吨核级海绵锆生产项目可以优化产品结构，增强盈利能力，同时为实现核级海绵锆国产化和自主化做出贡献。

5、在保证和提升产品质量的基础上，新建年产 20,000 吨高纯氯化锆的产能扩充项目，力争早日投产、尽快实现经济效益。该项目的实施将大幅提高公司高纯氯化锆产品的产能，满足公司下游锆产品产量释放对上游材料氯化锆的需求。公司自产高纯氯化锆保障了下游产品的高品质特性，并且内部消化成本，有利于公司提高各产品的市场竞争力，并充分发挥公司的技术优势、品牌优势及产业综合优势，提高公司全线产品的市场占有率，创造更高的经营效益和新的盈利增长点，提高企业的核心竞争力和市场竞争能力。

（四）资金需求及筹措

为实现 2011 年度经营目标，公司的资金需求主要来自公司生产经营，新建及扩建原有生产线。经公司初步测算，经营性现金流量可能存在一定问题。公司近期已于多家银行建立合作关系，进一步拓宽融资渠道满足公司生产经营需求，但从打造公司完整的产业链，扩大公司产能和提高技术研发能力来看，需通过多种融资渠道，包括资本市场再融资以及适度的银行信贷等方式募集资金，做大做强公司，实现公司发展的再次腾飞，实现公司股东价值最大化。

四、会计师事务所意见及会计政策、会计估计变更

（一）公司财务报表经广东正中珠江会计师事务所审计，出具了标准无保留意见的审计报告。

（二）公司会计政策、会计估计变更情况及对公司的影响说明和分析报告期内，公司无重大会计政策、会计估计变更事项。

五、公司 2010 年投资情况

（一）募集资金投资情况

募集资金使用情况对照表

金额单位：人民币万元

| 募集资金净额 | | | | 28992 | | 本年度投入募集资金总额 | | | | | 6,214.49 | |
|-------------------|----------------|------------|---------|---------------|---------|---------------|-----------------------------------|---------------------------|---------------|----------|-----------|---------------|
| 变更用途的募集资金总额 | | | | - | | 已累计投入募集资金总额 | | | | | 29,031.66 | |
| 变更用途的募集资金总额比例 | | | | - | | | | | | | | |
| 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) | 本年度投入金额 | 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 | 本年度实现的效益 | 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 | 否 | 12000 | 12000 | 12000 | 6640.02 | 12039.66 | 39.66 | 100.33 | 2011 年 | - | 不适用 | 否 |
| 15000 吨超微细硅酸锆生产项目 | 否 | 6820 | 6820 | 6820 | -738.83 | 6,820.00 | 0 | 100.00 | 2010 年 6 月 | 815.33 | 注 2 | 否 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|--|-------|-------|-------|---------|----------|---|--------|-----|-----|-----|---|
| 补充流动资金 1 | 否 | 10070 | 10070 | 10070 | 211.30 | 10070 | 0 | 100.00 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 补充流动资金 2 | 否 | 0 | 102 | 102 | 102 | 102 | 0 | 100.00 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 合 计 | | 28890 | 28992 | 28992 | 6214.49 | 29031.66 | | | | | | |
| 未达到计划进度原因 (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 | 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 | 无 | | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 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 | 无 | | | | | | | | | | | |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 无 | | | | | | | | | | | |
| 募集资金其他使用情况 | 无 | | | | | | | | | | | |

注1：截止期末募集资金项目累计投入金额29,031.66万元，含先期投入3,333.30万元，对于上述先期投入金额，公司2009年第三届董事会第十六次会议决议用募集资金置换。

注2：15000吨超微细硅酸锆生产项目承诺年均利润总额为2,665万元。公司根据市场需求情况，于2008年7月购入关键生产设备，提前建设超微细硅酸锆生产项目，新增超微细硅酸锆生产能力5000吨/年，并于2009年7月投产。年产15000吨超微细硅酸锆生产线于2010年6月30日正式投产。按实际产量比例计算超微细硅酸锆生产项目2010年度应实现效益1,462.83万元。

15000吨超微细硅酸锆生产项目本期实现收益低于承诺的应实现效益，主要原因：(1)受市场变化影响，超微细硅酸锆2010年度的平均售价9,329.01元较预测售价10,256.41元下降9.04%。虽然公司加强成本控制，使平均单位成本7,458.02元较预测单位成本7,939.74元下降6.07%，但实现效益仍受到影响。(2)随公司业务规模扩大，业务费用相应增长，2010年度的费用率为8.46%，较预测费用率4.5%增加3.96%。

注3：公司2009年度对超微细硅酸锆生产项目投入募集资金金额为7,558.83万元，2010年度对超微细硅酸锆生产项目投入募集资金金额为726.26万元。超微细硅酸锆生产项目累计投入募集资金金额为8,285.09万元，较承诺投入金额6,820.00万元增加1,465.09万元。公司于2010年度7月用自有资金退回超微细硅酸锆生产项目累计多投入募集资金1,465.09万元。

(二)非募集资金投资项目

20,000 吨高纯氯化锆项目、核级海绵锆项目、结构陶瓷项目处于筹建阶段。

单位：万元

| 项目名称 | 项目金额 | 项目进度 | 项目收益情况 |
|----------------|------------|------|--------|
| 电熔锆项目 | 5,130.00 | 100% | 0.01 |
| 结构陶瓷项目 | 700.00 | 50% | 未形成收益 |
| 消防工程 | 200.00 | 100% | 未形成收益 |
| 2700 吨复合锆项目 | 20,000.00 | 1% | 未形成收益 |
| 办公楼工程 | 3,000.00 | 1% | 未形成收益 |
| 污水处理工程 | 1,199.31 | 50% | 未形成收益 |
| 朝阳零星工程 | 64.00 | 50% | 未形成收益 |
| 20000 吨高纯氯化锆项目 | 30,000.00 | 5% | 未形成收益 |
| 核级海绵锆项目 | 52,000.00 | 1% | 未形成收益 |
| 合计 | 112,293.31 | - | - |

(三)其它投资情况

1、2010 年 8 月 3 日，公司与朝阳百盛锆钛股份有限公司（以下简称“朝阳百盛”）签订《关于朝阳百盛锆钛股份有限公司的资产收购协议》，由公司通过在朝阳市投资设立的全资子公司朝阳东锆新材料有限公司收购并运营朝阳百盛拥有的海绵锆相关资产和业务，收购价款以广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具的《广东东方锆业科技股份有限公司拟收购朝阳百盛锆钛股份有限公司拥有的锆业务相关资产专项资产评估报告》(联信[证]评报字[2010]第 Z0327 号)确定的评估价值为参考依据，价款总额为 1.20 亿元。

截至 2010 年 12 月 31 日，公司已确认收到朝阳百盛移交部分资产 83,146,473.45 元。公司已支付资产收购款 2000 万元。

2、公司 2010 年 5 月 19 日与奥地利 DCM DECO metal 有限公司(以下简称“DCM”)签订了《合作意向书》(以下简称“意向书”)后，经过与 DCM 公司及澳大利亚 Australian Zircon NL 公司(以下简称“AZC”)的协商，三方就本公司投资参与 AZC 资产重组和运营的合作方案呈报澳大利亚政府外商投资审核委员会申请核准，公司已于 2011 年 1 月 27 日收到澳大利亚政府外商投资审核委员会对于相关投资合作方案的正式批准函。

2010 年 10 月 22 日，公司在澳大利亚设立全资子公司——澳大利亚东锆资源有限公司，注册资本 2200 万澳元（约 2162.82 万美元），公司全额以自有资金出资 2200 万澳元（约 2162.82 万美元），占注册资本的 100%。

公司拟由全资子公司澳大利亚东锆资源有限公司（以下简称“澳大利亚东锆”）参与收购及后续运营。

合作主要内容：

(1) 公司全资子公司澳大利亚东锆拟与 THTF AUSTRALIA MINING PTY LTD

等公司共同出资在澳大利亚成立名为 MURRAY ZIRCON PTY LTD 的合资公司（以下简称“合资公司”），依据该合作安排，公司有权要求 AZC 公司按以下方式及条件将其资产转移入合资公司：

A、在 2011 年 4 月 30 日以前，公司可要求 AZC 将其拥有的除 WIM150 项目以外的所有资产 100% 的权益资产投入合资公司，包括但不限于在 Murray Basin 拥有 15,500 平方公里的勘探地权、AZC 拥有已获采矿权且已投入生产的 Mindarie 锆矿项目及年产能可达到 35,000 吨锆精矿的选矿厂及占用的土地资产等，公司在合资公司中将拥有不低于 51% 不高于 65% 的股权，AZC 拥有 35% 的股权。如果公司作出这个决定，合资公司支付的此资产兑价为 1,625 万澳元外加 35% 的合资公司权益给 AZC 公司。

B、如果公司执行了上述选择权，还有权在 2012 年 4 月 30 日之前，要求 AZC 将 WIM150 项目的资产也转移至合资公司。WIM150 项目资产单独的转移兑价为 2,375 万澳元，同时 AZC 持有合资公司的 35% 的权益不变。

C、如果 AZC 公司所有的资产都转移到合资公司中，则总兑价为 4,000 万澳元外加 35% 该合资公司的权益。

(2) 鉴于 Mindaire 项目现处于停产状态，以及 WIM150 项目的权属存在争议并正在处理中，为保证公司的投资安全，公司先向 AZC 公司提供最长 18 个月的 2,000 万澳元运营资金，支持 AZC 的运营，该运营资金以 AZC 所有资产作为质押，同时 AZC 的母公司 DCM 公司为公司的该部分运营资金提供全额公司担保。

(3) 公司有权以 225 万澳元购买 AZC 公司大约 4.34% 的股份的权利。

截至 2010 年 12 月 31 日，公司已提供 2,000 万澳元运营资金给 AZC 公司，并根据公司与 AZC 签订的贷款协议，按照贷款本金收取 8% 的利息。

六、董事会日常工作情况

(一)、报告期内，董事会共召开 10 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)、审议通过关于《公司 2009 年度总经理工作报告》的议案；
- (2)、审议通过关于《公司 2009 年度董事会工作报告》的议案；
- (3)、审议通过关于《公司 2009 年度财务决算报告》的议案；
- (4)、审议通过关于《公司 2009 年度利润分配方案》的议案；
- (5)、审议通过关于《公司内部控制的自我评价报告》的议案；
- (6)、审议通过关于《公司募集资金使用情况专项报告》的议案；
- (7)、审议通过关于《公司 2009 年年度报告及摘要》的议案；

- (8)、审议通过关于《续聘 2010 年度审计机构》的议案；
- (9)、审议通过关于《和平分公司经营转移》的议案；
- (10)、审议通过关于《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)、审议通过关于《提名公司第四届董事会独立董事候选人》的议案；
- (12)、审议通过关于《提名公司第四届董事会非独立董事候选人》的议案；
- (13)、审议通过关于《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)、审议通过关于《2010 年第一季度报告》的议案；
- (2)、审议通过关于修订《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)、审议通过关于修订《信息披露事务管理制度》的议案；
- (2)、审议通过关于制订《内幕信息管理制度》的议案；
- (3)、审议通过关于制订《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案；
- (4)、审议通过关于制订《对外报送信息管理制度》的议案；
- (5)、审议通过关于制订《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)、审议通过关于《公司符合非公开发行股票条件》的议案；
- (2)、审议通过关于《公司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 本次发行前的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)、通过关于《2010 年度非公开发行 A 股股票预案》的议案；
- (4)、通过关于《同意公司与陈潮钿先生订立〈股份认购合同〉》的议案；
- (5)、通过关于《提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜》的议案；

- (6)、通过关于《前次募集资金使用情况报告》的议案；
- (7)、通过关于《本次非公开发行股票募集资金使用可行性报告》的议案；
- (8)、通过关于《公司董事会换届选举》的议案：

8.1 董事候选人：陈潮钿

8.2 董事候选人：黄超华

8.3 董事候选人：吴锦鹏

8.4 董事候选人：李文彬

8.5 独立董事候选人：陈潮雄

8.6 独立董事候选人：许守泽

8.7 独立董事候选人：徐宗玲

- (9)、通过关于《授权董事长签署公司融资、贷款相关文件》的议案；

- (10)、通过关于《召开公司 2010 年第一次临时股东大会》的议案。

5、董事会第四届第一次会议于 2010 年 7 月 6 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)、审议通过关于《选举陈潮钿为第四届董事会董事长》的议案；
- (2)、审议通过关于《聘任陈潮钿为公司总经理》的议案；
- (3)、审议通过关于《聘任黄超华为公司常务副总经理》的议案；
- (4)、审议通过关于《聘任吴锦鹏、陈汉林、孙亚光、刘志强、陈恩敏为公司副总经理》的议案；

(5)、审议通过关于《聘任姚澄光为公司财务负责人》的议案；

(6)、审议通过关于《聘任陈恩敏为公司董事会秘书》的议案；

(7)、审议通过关于《选举陈潮雄为审计委员会主任，吴锦鹏、李文彬为审计委员会委员》的议案；

(8)、审议通过关于《选举徐宗玲为薪酬与考核委员会主任，黄超华、李文彬为

薪酬与考核委员会委员》的议案；

(9)、审议通过关于《选举陈潮钿为战略委员会主任，许守泽、黄超华为战略委员会委员》的议案；

(10)、审议通过关于修订《提名委员会工作实施细则》的议案

(11)、审议通过关于《选举许守泽为提名委员会主任，陈潮钿、黄超华为提名委员会委员》的议案。

6、董事会第四届第二次会议于 2010 年 7 月 12 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)、审议通过关于《2010 年半年度报告及摘要》的议案；

(2)、审议通过关于《前次募集资金使用情况报告》的议案；

(3)、审议通过关于修订《审计委员会年报工作制度》的议案；

(4)、审议通过关于修订《董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》的议案。

(5)、审议通过关于修订《防止控股股东及关联方占用公司资金管理制度》的议案；

(6)、审议通过关于修订《对外担保管理制度》的议案；

(7)、审议通过关于修订《对外投资管理制度》的议案；

(8)、审议通过关于修订《关联交易管理制度》的议案；

(9)、审议通过关于修订《独立董事工作细则》的议案；

(10)、审议通过关于修订《董事会议事规则》的议案；

(11)、审议通过关于修订《股东大会议事规则》的议案；

(12)、审议通过关于修订《公司章程》的议案；

(13)、审议通过关于《召开 2010 年第二次临时股东大会》的议案。

7、董事会第四届第三次会议于 2010 年 8 月 3 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)、审议通过关于《收购朝阳百盛锆钛股份有限公司海绵锆相关资产和业务》的议案；

(2)、审议通过关于设立《东方锆业（朝阳）有限公司》的议案。

8、董事会第四届第四次会议于 2010 年 10 月 8 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)、审议通过关于《关于公司在澳大利亚设立全资子公司》的议案；

(2)、审议通过关于《向中国银行股份有限公司汕头分行申请人民币 2.5 亿元综合授信额度》的议案。

9、董事会第四届第五次会议于 2010 年 10 月 8 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)、审议通过关于《2010 年第三季度季度报告》的议案。

10、董事会第四届第六次会议于 2010 年 11 月 12 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)、审议通过关于《上市公司治理专项活动的总结报告》的议案；

(2)、审议通过制定《广东东方锆业科技股份有限公司子公司管理制度》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)、审计委员会履职情况

1、审计委员会对年度财务报告的审议工作情况

为了做好 2010 年年报信息披露工作，公司董事会审计委员会根据中国证监会《关于做好上市公司 2010 年度报告及相关工作通知》要求，于 2011 年 3 月 15 日与公司财务报表审计机构广东正中珠江会计师事务所共同协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排。公司审计委员会在公司年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务会计报表基本能够反映公司的财务状况和经营成果。在审计过程中，审计委员会不断与年审会计师进行沟通，了解审计情况，督促其按照审计计划按时提交审计初步意见。在年审注册会计师出具初步审计意见后审计委员会再次审阅了公司财务会计报表，认为公司 2010 年度财务会计报表符合《企业会计准则》的要求，各项收入、支出合理，真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

2、审计委员会关于年审注册会计师从事 2010 年度公司审计工作的总结报告以及对下年度续聘或改聘会计师事务所的决议广东正中珠江会计师事务所有限公司对公司 2010 年度财务报表的审计工作，内容主要是对公司 2010 年 12 月 31 日资产负债表、2010 年度利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注进行审计并发表审计意见，包括对募集资金的使用情况进行专项审核并发表审核意见、对控股股东及其关联方占用资金情况进行审计并发表意见。年度审计结束后，会计师事务所对公司年度审计出具了无保留审计意见。审计委员会将年审注册会计师对公司本年度的审计情

况评价如下：

(1) 基本情况

年审注册会计师与公司董事会、监事会和高管层进行了必要的沟通，会计师事务所与公司签订了审计业务约定书。项目审计组于 2011 年 3 月 15 日进入公司开始进行年度审计。经过 19 日工作日的审计工作，项目组完成了所有审计程序，取得了充分适当的审计证据，并向审计委员会提交了无保留意见的审计报告初稿。

(2) 关于会计师事务所执行审计业务的会计师遵守职业道德基本原则的评价

①独立性评价

会计师事务所和本公司相对独立，审计项目组成员和本公司决策层之间不存在关联关系。在本次审计工作中，年审注册会计师始终遵守职业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

②专业胜任能力评价

审计项目组由 9 人组成，其中具有注册会计师资格的人员 5 名，项目组人员在审计过程尽职、尽责，主要人员对公司的经济业务较熟悉，项目组人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本次审计工作，具有应有职业谨慎性。

(3) 对会计师事务所出具的审计报告意见的评价

项目审计组在本年度审计中按照中国注册会计师独立审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表审计意见获取了充分、适当的审计证据。会计师事务所对财务报表发表的无保留审计意见是在获取充分、适当的审计证据的基础上做出的。

(4) 关于续聘与改聘会计师事务所决议

广东正中珠江会计师事务所有限公司从 2006 年起成为公司聘请的财务审计机构，在审计服务工作中，均较好地完成了公司委托的审计工作，保持了应有的职业谨慎，广东正中珠江会计师事务所有限公司审计力量较强，审计人员职业素质较高，同意续聘广东正中珠江会计师事务所有限公司为公司 2011 年度财务报表审计机构。

(四)、薪酬与考核委员会履职情况

薪酬与考核委员会对公司董事、监事、高管 2010 年度薪酬进行了审核，认为上述人员为公司快速发展起了积极的作用，所披露的薪酬是合理和真实的，薪酬发放履行了决策程序。

五、2010 年度股利分配预案

根据董事会 2011 年 4 月 13 日通过的利润分配预案，公司 2010 年度利润不向股东分配，也不以公积金转增股本。分配预案尚需待股东大会审议。

公司前三年现金分红情况：

单位：（人民币）元

| 分红年度 | 现金分红金额（含税） | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 |
|----------------------------|--------------|------------------------|------------------------|
| 2009 年 | 0.00 | 30,162,840.58 | 0.00% |
| 2008 年 | 0.00 | 25,331,867.91 | 0.00% |
| 2007 年 | 2,500,000.00 | 20,893,626.17 | 11.97% |
| 最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%） | | | 3.99% |

六、开展投资者关系管理的情况

（一）公司投资者关系管理

报告期内，公司本着公平信息披露的原则，积极建立与投资者双向交流的机制，保持公司与投资者之间相互信任，利益一致的关系。具体如下：

1、公司指定董事会秘书为投资者关系工作的第一负责人，董事会办公室为开展投资者关系工作的归口管理部门和日常工作机构，在董事会秘书的领导下开展工作。

2、公司开设了投资者关系热线电话、传真与电子邮箱，由董事会办公室的投资者关系工作人员及时组织回复，尽力解答投资者的疑问。

（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。

第八节 监事会报告

一、监事会的工作情况

报告期内，监事会共召开 6 次会议，情况如下：

1、监事会第三届第十二次会议于 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)、审议通过关于《2009 年度监事会工作报告》的议案；
- (2)、审议通过关于《2009 年年度报告及摘要》的议案；
- (3)、审议通过关于《公司 2009 年度财务决算报告》的议案；
- (4)、审议通过关于《公司 2009 年度利润分配方案》的议案；
- (5)、审议通过关于《公司内部控制的自我评价报告》的议案。

2、监事会第三届第十三次会议于 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)、审议通过关于《2010 年第一季度报告》的议案。
- (2)、审议通过关于修订《公司章程》的议案。

3、监事会第三届第十四次会议于 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：

审议通过关于《公司监事会换届选举》的议案。

4、监事会第四届第一次会议于 2010 年 7 月 6 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：

审议通过关于《选举陈仲丛为第四届监事会监事主席》的议案。

5、监事会第四届第二次会议于 2010 年 7 月 12 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：

审议通过关于《2010 年半年度报告及摘要》的议案；

6、监事会第四届第三次会议于 2010 年 10 月 20 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：

审议通过关于《2010 年第三季度报告》的议案。

二、监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会认为，本年度公司经营和运作决策程序符合法律规定，公司董事、经理执行公司职责时恪尽职守，无违反法律、法规和《公司章程》或损害公司利益的行为。公司建立了较完善的内部控制体系，并得到有效执行，保证了公司生产经营正常开展和资产的安全与完整。公司内部控制评价报告客观地评价了公司内部控制运行情况。

三、监事会对检查公司财务情况的独立审计意见

2010 年年度报告期内，公司监事会认真审阅了公司财务报表和相关文件。认为：公司 2010 年年度报告编程序符合法律、行政法规和中国证监会的规定，公司的财务报告内容真实、准确、完整地反映了公司的财务状况和经营成果。

四、募集资金使用情况

监事会认为公司募集资金的使用程序合法合规。

五、监事会对资产收购和关联交易情况

报告期内，公司通过在朝阳市投资设立的全资子公司朝阳东锆新材料有限公司收购并运营朝阳百盛拥有的海绵锆相关资产和业务；设立全资子公司澳大利亚东锆资源有限公司（以下简称“澳大利亚东锆”）与 THTF AUSTRALIA MINING PTY LTD 等公司共同出资在澳大利亚成立名为 MURRAY ZIRCON PTY LTD 的合资公司（以下简称“合资公司”），参与收购澳大利亚 Australian Zircon NL 公司（以下简称“AZC”）除 WIM150 项目的资产外的全部资产及后续运营；由于经营调整，公司之分公司广东东方锆业科技股份有限公司和平分公司本期已停止氯化锆等产品生产并逐步清理相关资产。监事会对相关情况及交易过程进行了审核，认为：

公司资产收购及资产清理有利于公司合理布局公司生产基地，发挥规模效应，降低经营成本，监事会同意以上收购事项。

六、对董事会关于公司 2010 年度内部控制的自我评价报告、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核，认为：

(1) 公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保证了公司正常业务活动。

(2) 公司内部控制组织机构完整，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。

(3) 2010 年，公司未有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

第九节 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，公司收购及出售资产、吸收合并事项。

报告期内，公司通过在朝阳市投资设立的全资子公司朝阳东锆新材料有限公司收购并运营朝阳百盛拥有的海绵锆相关资产和业务；设立全资子公司澳大利亚东锆资源有限公司（以下简称“澳大利亚东锆”）与 THTF AUSTRALIA MINING PTY LTD 等公司共同出资在澳大利亚成立名为 MURRAY ZIRCON PTY LTD 的合资公司（以下简称“合资公司”），参与收购澳大利亚 Australian Zircon NL 公司（以下简称“AZC”）除 WIM150 项目的资产外的全部资产及后续运营；由于经营调整，公司之分公司广东东方锆业科技股份有限公司和平分公司本期已停止氯化锆等产品生产并逐步清理相关资产。

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：自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让在公司首次公开发行前所持的公司股份；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 6 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，控股股东陈潮钿先生为公司垫付费用 671.39 元，公司向控股股东配偶王木红女士借款 3,000 万元用于公司日常经营活动。

十、股权激励计划在本报告期的具体实施情况

报告期内，公司无股权激励计划。

十一、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七次会议审议通过了《公司 2010 年年度报告和年度报告摘要》，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 12 月 31 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：

1、公司 2010 年度未发生为控股股东及其他关联方提供担保的情况；也无任何其他形式的对外担保事项；也无以前期间发生但持续到本报告期的对外担保事项。

2、公司制定了《对外担保管理制度》，规定了对外担保的审批权限、决策程序和有关的风险控制措施，并严格按以上制度执行，较好地控制了对外担保风险，避免了违规担保行为，保障了公司的资产安全。

十二、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 |
|------------|----------|--------------------------------------|----------------|
| 2010-01-28 | 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》 |
| 2010-01-28 | 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》 |
| 2010-01-28 | 2010-003 | 董事会关于募集资金 2009 年度存放与使用情况的专项说明 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-01-28 | 2010-004 | 2009 年年度报告摘要 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-01-28 | 2010-005 | 召开 2009 年度股东大会的通知 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-02-05 | 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》 |
| 2010-02-26 | 2010-007 | 2009 年度股东大会决议公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-03-03 | 2010-008 | 2009 年权益分派实施公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-04-15 | 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》 |
| 2010-04-15 | 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》 |
| 2010-04-15 | 2010-011 | 2010 年第一季度报告正文 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-04-22 | 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》 |
| 2010-04-29 | 2010-013 | 关于发起人股东减持公司股份的公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-05-20 | 2010-014 | 关于与奥地利 DCM DECO metal 有限公司签订合作意向书的公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-05-27 | 2010-015 | 首次非公开发行股份上市流通提示性公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-06-09 | 2010-016 | 重大事项停牌公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-06-21 | 2010-017 | 第三届董事会第二十六次会议决议的公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-06-21 | 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》 |
| 2010-06-21 | 2010-019 | 召开 2010 年第一次临时股东大会的通知 | 《中国证券报》 《证券时报》 |

| | | | |
|------------|----------|----------------------------|----------------|
| 2010-06-21 | 2010-020 | 职工代表大会决议公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-06-21 | 2010-021 | 独立董事提名人声明公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-06-30 | 2010-022 | 关于与朝阳百盛锆钛股份有限公司签订合作意向协议的公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-07-01 | 2010-023 | 召开 2010 年第一次临时股东大会的提示性公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-07-01 | 2010-024 | 项目投产公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-07-07 | 2010-025 | 2010 年第一次临时股东大会决议公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-07-08 | 2010-026 | 第四届董事会第一次会议决议的公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-07-08 | 2010-027 | 第四届监事会第一次会议决议公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-07-10 | 2010-028 | 2010 年半年度业绩预告修正公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-07-13 | 2010-029 | 第四届董事会第二次会议决议的公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-07-13 | 2010-030 | 2010 年半年度报告摘要 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-07-13 | 2010-031 | 第四届监事会第二次会议决议 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-07-14 | 2010-032 | 召开 2010 年第二次临时股东大会的通知 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-07-30 | 2010-033 | 2010 年第二次临时股东大会决议公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-08-05 | 2010-034 | 第四届董事会第三次会议决议的公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-09-03 | 2010-035 | 关于变更保荐机构和保荐代表人的公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-09-10 | 2010-036 | 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》 |
| 2010-10-12 | 2010-037 | 第四届董事会第四次会议决议的公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-10-12 | 2010-038 | 对外投资公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-10-22 | 2010-039 | 2010 年第三季度报告正文 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-11-17 | 2010-040 | 第四届董事会第六次会议决议的公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-12-02 | 2010-041 | 澄清公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 |
| 2010-12-02 | 2010-42 | 关于股权质押的公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 |

十三、报告期内发生的《证券法》第 67 条、《公开发行股票公司信息披露实施细则（试行）》第 17 条所列的重大事件，以及董事会判断为重大事件的事项

报告期内，未发生《证券法》第 67 条、《公开发行股票公司信息披露实施细则（试行）》第 17 条所列的重大事件，以及董事会判断为重大事件而未披露的事项。

第十节 财务报告

一、 审计意见

| | |
|--------------|--|
| 财务报告 | 是 |
| 审计意见 | 标准无保留审计意见 |
| 审计报告编号 | 广会所审字[2011]第 10006330015 号 |
| 审计报告标题 | 审计报告 |
| 审计报告收件人 | 广东东方锆业科技股份有限公司 |
| 引言段 | 我们审计了后附的广东东方锆业科技股份有限公司（以下简称“东方锆业”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2010 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。 |
| 管理层对财务报表的责任段 | 按照企业会计准则的规定编制财务报表是东方锆业管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。 |
| 注册会计师责任段 | 我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 |
| 审计意见段 | 我们认为，东方锆业财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了东方锆业 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。 |
| 非标意见 | |
| 审计机构名称 | 广东正中珠江会计师事务所有限公司 |
| 审计机构地址 | 中国 广州 |
| 审计报告日期 | 2011 年 04 月 13 日 |
| | 注册会计师姓名 |
| 杨文蔚、张 腾 | |

二、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 12 月 31 日 单位：（人民币）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 | 104,250,347.35 | 88,848,159.15 | 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 | 2,493,672.22 | 647,272.22 | 1,064,462.18 | 1,064,462.18 |
| 应收账款 | 95,688,629.93 | 90,377,111.63 | 78,211,791.06 | 78,211,791.06 |
| 预付款项 | 169,061,801.96 | 155,830,946.17 | 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 | 135,052,681.92 | 62,371,934.72 | 2,868,801.75 | 34,690,064.17 |
| 买入返售金融资产 | | | | |
| 存货 | 146,348,465.29 | 122,416,073.68 | 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 | 652,895,598.67 | 520,491,497.57 | 577,007,812.02 | 605,438,999.27 |
| 非流动资产： | | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | | |
| 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 | | 173,513,000.00 | | 10,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 438,247,585.87 | 327,694,700.71 | 300,844,426.36 | 300,736,511.30 |
| 在建工程 | 164,059,988.80 | 156,939,988.80 | 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 | 101,171,617.22 | 61,716,418.55 | 55,977,584.43 | 55,977,584.43 |
| 开发支出 | 1,077,560.19 | 1,077,560.19 | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | |
| 递延所得税资产 | 1,916,660.21 | 758,034.16 | 752,336.65 | 464,082.29 |
| 其他非流动资产 | | | | |
| 非流动资产合计 | 706,473,412.29 | 721,699,702.41 | 452,391,157.81 | 424,501,350.82 |
| 资产总计 | 1,359,369,010.96 | 1,242,191,199.98 | 1,029,398,969.83 | 1,029,940,350.09 |
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 549,402,634.47 | 549,402,634.47 | 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 | | | 11,997,000.00 | 11,997,000.00 |
| 应付账款 | 118,143,628.08 | 12,986,221.85 | 85,633,834.34 | 85,425,634.34 |
| 预收款项 | 12,971,905.40 | 11,562,805.40 | 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 | 2,992,358.73 | 2,582,110.59 | 1,432,489.72 | 1,428,689.72 |
| 应交税费 | -4,031,392.77 | -4,276,533.86 | 2,352,922.53 | 2,352,922.53 |
| 应付利息 | 284,743.07 | 284,743.07 | | |
| 应付股利 | | | | |
| 其他应付款 | 37,579,227.57 | 30,545,006.18 | 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 | | | 791,350.00 | 791,350.00 |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | 717,343,104.55 | 603,086,987.70 | 427,714,129.00 | 427,482,129.00 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | 37,610,000.00 | 37,610,000.00 | 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 | 461,694.76 | | | |
| 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 | 42,121,694.76 | 41,660,000.00 | 51,550,000.00 | 51,550,000.00 |
| 负债合计 | 759,464,799.31 | 644,746,987.70 | 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 | 20,650,143.05 | 20,650,143.05 | 15,996,543.93 | 15,996,543.93 |
| 一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | 149,730,661.80 | 151,488,881.73 | 108,833,109.40 | 109,606,489.66 |
| 外币报表折算差额 | 4,218,219.30 | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 599,904,211.65 | 597,444,212.28 | 550,134,840.83 | 550,908,221.09 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 所有者权益合计 | 599,904,211.65 | 597,444,212.28 | 550,134,840.83 | 550,908,221.09 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,359,369,010.96 | 1,242,191,199.98 | 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 12 月 31 日 单位：（人民币）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 | 370,427,522.61 | 354,790,409.37 | 267,818,562.63 | 267,818,562.63 |
| 其中：营业收入 | 370,427,522.61 | 354,790,409.37 | 267,818,562.63 | 267,818,562.63 |
| 利息收入 | | | | |
| 已赚保费 | | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | | |
| 二、营业总成本 | 327,108,491.45 | 310,121,264.81 | 235,336,039.64 | 234,718,407.53 |
| 其中：营业成本 | 270,441,176.43 | 258,143,758.75 | 205,431,810.12 | 205,431,810.12 |
| 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 | 1,888,285.19 | 1,856,540.94 | 831,792.58 | 831,792.58 |
| 销售费用 | 7,245,246.32 | 6,824,403.01 | 5,569,192.19 | 5,569,192.19 |
| 管理费用 | 26,125,579.64 | 21,318,160.51 | 14,461,050.84 | 13,539,883.41 |
| 财务费用 | 18,339,297.20 | 20,018,722.48 | 7,735,486.50 | 7,735,224.95 |
| 资产减值损失 | 3,068,906.67 | 1,959,679.12 | 1,306,707.41 | 1,610,504.28 |
| 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） | 33,574.86 | 33,574.86 | | |
| 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“-”号填列） | 43,352,606.02 | 44,702,719.42 | 32,482,522.99 | 33,100,155.10 |
| 加：营业外收入 | 10,277,986.43 | 10,277,986.43 | 2,363,366.58 | 2,363,366.58 |
| 减：营业外支出 | 1,234,443.99 | 1,231,722.99 | 313,783.24 | 313,783.24 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 192,168.00 | 192,168.00 | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 52,396,148.46 | 53,748,982.86 | 34,532,106.33 | 35,149,738.44 |
| 减：所得税费用 | 6,844,996.94 | 7,212,991.67 | 4,369,265.75 | 4,544,756.48 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 45,551,151.52 | 46,535,991.19 | 30,162,840.58 | 30,604,981.96 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 45,551,151.52 | 46,535,991.19 | 30,162,840.58 | 30,604,981.96 |
| 少数股东损益 | | | | |
| 六、每股收益： | | | | |
| （一）基本每股收益 | 0.25 | | 0.18 | |
| （二）稀释每股收益 | 0.25 | | 0.18 | |
| 七、其他综合收益 | 4,218,219.30 | | | |
| 八、综合收益总额 | 49,769,370.82 | 46,535,991.19 | 30,162,840.58 | 30,604,981.96 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 49,769,370.82 | 46,535,991.19 | 30,162,840.58 | 30,604,981.96 |
| 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 12 月 31 日 单位：（人民币）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 | 429,133,698.76 | 415,722,996.36 | 307,755,365.97 | 307,755,365.97 |
| 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 | 97,311.23 | 97,311.23 | 116,017.24 | 116,017.24 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 80,900,610.95 | 77,234,635.81 | 3,761,798.23 | 3,957,089.28 |
| 经营活动现金流入小计 | 510,131,620.94 | 493,054,943.40 | 311,633,181.44 | 311,828,472.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 458,389,009.97 | 406,135,183.28 | 184,092,235.48 | 181,454,286.74 |
| 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 | 23,006,294.16 | 21,002,757.61 | 13,427,011.04 | 13,161,939.04 |
| 支付的各项税费 | 28,331,296.36 | 28,136,969.10 | 16,208,713.37 | 16,208,713.37 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 16,447,615.65 | 44,038,035.55 | 75,383,087.20 | 105,318,546.57 |
| 经营活动现金流出小计 | 526,174,216.14 | 499,312,945.54 | 289,111,047.09 | 316,143,485.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -16,042,595.20 | -6,258,002.14 | 22,522,134.35 | -4,315,013.23 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | 149,000,000.00 | 149,000,000.00 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 33,574.86 | 33,574.86 | | |
| 处置固定资产、无形资产 | 14,600,000.00 | 14,600,000.00 | | |

| | | | | |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 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 | 163,633,574.86 | 163,633,574.86 | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 200,887,160.77 | 188,218,319.78 | 344,319,080.07 | 319,381,729.82 |
| 投资支付的现金 | 283,278,000.00 | 149,000,000.00 | | |
| 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 | | 163,513,000.00 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 484,165,160.77 | 500,731,319.78 | 344,319,080.07 | 319,381,729.82 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -320,531,585.91 | -337,097,744.92 | -344,319,080.07 | -319,381,729.82 |
| 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 | 809,012,634.47 | 809,012,634.47 | 386,795,000.00 | 386,795,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 34,000,671.39 | 30,000,000.00 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 843,013,305.86 | 839,012,634.47 | 682,715,000.00 | 682,715,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 593,291,350.00 | 593,291,350.00 | 150,503,650.00 | 150,503,650.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 20,560,968.52 | 19,884,673.64 | 15,892,367.52 | 15,068,140.20 |
| 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 | 39,889,235.02 | 39,869,235.02 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 653,741,553.54 | 653,045,258.66 | 172,396,017.52 | 171,571,790.20 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 189,271,752.32 | 185,967,375.81 | 510,318,982.48 | 511,143,209.80 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 4,218,219.30 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -143,084,209.49 | -157,388,371.25 | 188,522,036.76 | 187,446,466.75 |
| 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 | 61,981,112.32 | 46,578,924.13 | 205,065,321.81 | 203,967,295.38 |

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 年 12 月 31 日 单位：（人民币）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 | 89,856,00 0.00 | 335,449,1 87.50 | | | 15,996, 543.93 | | 108,833,1 09.40 | | 550,134,8 40.83 | 50,000, 000.00 | 85,385,18 7.50 | | | 12,936, 045.73 | | 89,040,39 3.40 | | 237,361,6 26.63 | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | -397,626. 38 | | -397,626. 38 | | |
| 二、本年年初余额 | 89,856,00 0.00 | 335,449,1 87.50 | | | 15,996, 543.93 | | 108,833,1 09.40 | | 550,134,8 40.83 | 50,000, 000.00 | 85,385,18 7.50 | | | 12,936, 045.73 | | 88,642,76 7.02 | | 236,964,0 00.25 | | |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 89,856,00 0.00 | -89,856,0 00.00 | | | 4,653,5 99.12 | | 40,897,55 2.40 | 4,218,2 19.30 | 49,769,37 0.82 | 39,856, 000.00 | 250,064,0 00.00 | | | 3,060,4 98.20 | | 20,190,34 2.38 | | 313,170,8 40.58 | | |
| (一) 净利润 | | | | | | | 45,551,15 1.52 | | 45,551,15 1.52 | | | | | | | 30,162,84 0.58 | | 30,162,84 0.58 | | |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | 4,218,2 19.30 | 4,218,219 .30 | | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二) 小计 | | | | | | | 45,551,15 1.52 | 4,218,2 19.30 | 49,769,37 0.82 | | | | | | | 30,162,84 0.58 | | 30,162,84 0.58 | | |
| (三) 所有者投入和 减少资本 | | | | | | | | | | 19,120, 000.00 | 270,800,0 00.00 | | | | | | | 289,920,0 00.00 | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | 19,120, 000.00 | 270,800,0 00.00 | | | | | | | 289,920,0 00.00 | | |
| 2. 股份支付计入所 有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|---------------|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--|----------------|
| (四) 利润分配 | | | | 4,653,599.12 | -4,653,599.12 | | | | | | | 3,060,498.20 | -9,972,498.20 | | | -6,912,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | 4,653,599.12 | -4,653,599.12 | | | | | | | 3,060,498.20 | -3,060,498.20 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | -6,912,000.00 | | -6,912,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | 89,856,000.00 | -89,856,000.00 | | | | | | | 20,736,000.00 | -20,736,000.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 89,856,000.00 | -89,856,000.00 | | | | | | | 20,736,000.00 | -20,736,000.00 | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 179,712,000.00 | 245,593,187.50 | | 20,650,143.05 | 149,730,661.80 | 4,218,219.30 | 599,904,211.65 | 89,856,000.00 | 335,449,187.50 | | 15,996,543.93 | 108,833,109.40 | | | | 550,134,840.83 |

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 年 12 月 31 日 单位：(人民币)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 | | 109,606,550.908 | 550,908,187.50 | 50,000,000.00 | 85,385,000.00 | | | 12,936,000.00 | | 89,371,000.00 | 237,692,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|---------------|----------------|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| | 000.00 | ,187.50 | | | 543.93 | | ,489.66 | ,221.09 | 000.00 | 187.50 | | | 045.73 | | 632.28 | ,865.51 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | -397,626.38 | -397,626.38 |
| 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 | | 88,974,005.90 | 237,295,239.13 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 89,856,000.00 | -89,856,000.00 | | | 4,653,599.12 | | 41,882,392.07 | 46,535,991.19 | 39,856,000.00 | 250,064,000.00 | | | 3,060,498.20 | | 20,632,483.76 | 313,612,981.96 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 46,535,991.19 | 46,535,991.19 | | | | | | | 30,604,981.96 | 30,604,981.96 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 46,535,991.19 | 46,535,991.19 | | | | | | | 30,604,981.96 | 30,604,981.96 |
| (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 | | | | | 4,653,599.12 | | -4,653,599.12 | | | | | | 3,060,498.20 | | -9,972,498.20 | -6,912,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 4,653,599.12 | | -4,653,599.12 | | | | | | 3,060,498.20 | | -3,060,498.20 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | -6,912,000.00 | -6,912,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | 89,856,000.00 | -89,856,000.00 | | | | | | | 20,736,000.00 | -20,736,000.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资 | 89,856,000.00 | -89,856,000.00 | | | | | | | 20,736,000.00 | -20,736,000.00 | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|---------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 本（或股本） | 000.00 | 000.00 | | | | | | | 000.00 | 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 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 179,712,000.00 | 245,593,187.50 | | | 20,650,143.05 | | 151,488,881.73 | 597,444,212.28 | 89,856,000.00 | 335,449,187.50 | | | 15,996,543.93 | | 109,606,489.66 | 550,908,221.09 |

财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革：

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。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 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 17971.20 万元。

2、所处行业：

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、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、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。

2、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。

3、会计期间

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 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。

6、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。

7、现金及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。

8、外币业务和外币报表折算

(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。

9、金融工具

（1）按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

（2）按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：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；其他金融负债。

（3）金融工具确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

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，以及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，按照成本计量；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

(3) 金融资产、金融负债的公允价值的确定：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，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；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。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或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5) 金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 单项金额超过 100 万元的应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备，见本附注二-10-(2) |

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

| | |
|----------------|---------------------|
| 确定组合的依据 | |
| 账龄组合 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账 龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-----------------|----------|-----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1% | 1% |
| 1 - 2 年 | 10% | 10% |
| 2 - 3 年 | 50% | 50% |
| 3 年以上 | 90% | 90% |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|-------------|---------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备 |

11、存货

(1) 存货的分类：原材料、在产品、包装物、低值易耗品和产成品。

(2) 发出存货的计价方法：存货领用发出按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：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。

(4) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次性摊销方法核算。

12、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) 投资成本确定：

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投资成本。长期股权投资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投资成本。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) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制，即对合营企业投资。共同控制的实质是通过合同约定建立起来的、合营各方对合营企业共有的控制。在确定是否构成共同控制时，一般可以考虑以下情况作为确定基础：A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响，是指对一个企业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。主要体现为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位生产经营决策制定过程中的发言权实施重大影响。投资企业

直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法：

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，按本财务报表附注二-23 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。

13、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，按本财务报表附注二-23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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件：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) 各类固定资产的折旧方法：

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 |

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法:

资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,按本财务报表附注二-23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。

(4) 固定资产分类:房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

(5) 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。

15、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,包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

(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，按本财务报表附注二-23 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。

16、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。

17、无形资产

（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) 无形资产的后继计量

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，按本财务报表附注二-23 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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、递延所得税资产与递延所得税负债

(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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、主要会计政策、会计估计的变更

本期无会计政策和会计估计变更事项。

26、前期会计差错更正

本期无重要前期差错更正事项。

三、税项

1、主要税种及税率

| 税 种 | 计 税 依 据 | 税 (费) 率 |
|---------|---------|-------------|
| 增值税 | 销售收入 | 17% |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税额 | 1%、5%、7% |
| 教育费附加 | 应缴纳流转税额 | 3%、4%、4.5% |
| 所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25%、30% |

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

2002 年 1 月 23 日，根据财政部、国家税务总局发布的《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》(财税[2002]7 号)，公司部分出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策。

2007 年 6 月 19 日，财政部、国家税务总局发布《关于调低部分商品出口退税率的通知》(财税〔2007〕90 号)，自 2007 年 7 月 1 日起，将氢氧化锆的出口退税率由 13%下调为 5%。

2009 年 6 月 3 日，财政部、国家税务总局颁布《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》(财税[2009]88 号)，自 2009 年 6 月 1 日起，将氧化锆结构陶瓷的出口退税率上调至 13%。

2010 年 6 月 22 日，财政部、国家税务总局发布《关于取消部分商品出口退税的通知》(财税〔2010〕57 号)，自 2010 年 7 月 15 日起，取消氢氧化锆产品退税。

公司氢氧化锆产品2010年1月1日至7月15日出口退税率为5%；结构陶瓷产品2010年度出口退税率为13%。

(2) 所得税

根据2007年3月16日发布的《中华人民共和国企业所得税法》(以下简称“新企业所得税法”)的规定,公司自2008年1月1日起按照新企业所得税税法的规定计缴企业所得税。新企业所得税规定:企业所得税税率为25%,国家重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收。根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局于2009年4月24日下发的《关于公布广东省2008年第二批高新技术企业名单的通知》(粤科高字[2009]41号),公司被认定为2008年广东省第二批高新技术企业,并获发《高新技术企业证书》(证书编号:GR200844000970,有效期:2008年1月至2010年12月),适用高新技术企业所得税的优惠税率15%。

公司之子公司耒阳东锆新材料有限公司适用企业所得税税率为25%。

公司之子公司朝阳东锆新材料有限公司适用企业所得税税率为25%。

公司之子公司澳大利亚东锆资源有限公司适用企业所得税税率为30%。

四、企业合并及合并财务报表

(一)截至2010年12月31日止,本公司的子公司的基本情况:

1、通过设立或投资等方式取得的子公司。

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 |
|--------------|-------|----------------|------|------------|------------------------|------------|
| 耒阳东锆新材料有限公司 | 全资子公司 | 湖南省耒阳市耒中水电站 | 制造业 | 1000 万元 | 锆系列制品的研制开发、生产、销售及技术服务。 | 1000 万元 |
| 朝阳东锆新材料有限公司 | 全资子公司 | 朝阳县松岭门蒙古族乡松岭门村 | 制造业 | 2000 万元 | 锆硅盐系列产品生产、销售。 | 2000 万元 |
| 澳大利亚东锆资源有限公司 | 全资子公司 | 澳大利亚西澳大利亚州珀斯 | 制造业 | 澳元 2200 万元 | 锆及其他矿产的勘探、开采、加工、销售。 | 澳元 2200 万元 |

| 子公司全称 | 实质上构成对子公司的净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|--------------|----------------------|----------|-----------|--------|----------------------|---|
| 耒阳东锆新材料有限公司 | - | 100 | 100 | 是 | - | - |
| 朝阳东锆新材料有限公司 | - | 100 | 100 | 是 | - | - |
| 澳大利亚东锆资源有限公司 | - | 100 | 100 | 是 | - | - |

2、同一控制下的企业合并取得的子公司。

截至 2010 年 12 月 31 日止，公司无通过同一控制下的企业合并取得的子公司。

3、非同一控制下的企业合并取得的子公司

截至 2010 年 12 月 31 日止，公司无通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

(二) 报告期内合并范围的变

1、本期新纳入合并范围的子公司

| 名 称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|--------------|----------------|---------------|
| 朝阳东锆新材料有限公司 | 17,769,721.73 | -2,230,278.27 |
| 澳大利亚东锆资源有限公司 | 147,952,713.29 | 221,493.99 |

2、本期不再纳入合并范围的子公司

公司本期无不再纳入合并范围的子公司。

五、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 12 月 31 日 | | | 2009 年 12 月 31 日 | | |
|---------|------------------|--------|----------------|------------------|-----|----------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金： | | | 314,910.30 | | | 205,077.14 |
| 人民币 | | | 314,910.30 | | | 205,077.14 |
| 银行存款： | | | 61,666,202.03 | | | 204,860,244.67 |
| 人民币 | | | 47,125,656.03 | | | 204,860,244.67 |
| 澳元 | 2,025,706.00 | 6.7139 | 13,600,387.51 | - | - | - |
| 美元 | 141,960.00 | 6.6227 | 940,158.49 | - | - | - |
| 其他货币资金： | | | 42,269,235.02 | | | 69,070,246.42 |
| 人民币 | | | 42,269,235.02 | | | 69,070,246.42 |
| 合 计 | | | 104,250,347.35 | | | 274,135,568.23 |

(2) 货币资金 2010 年 12 月 31 日余额较上年年末余额减少 61.97%，主要系本期募集资金款使用完毕和随公司产销规模扩大，购置设备、土地及营运资金支出相应增加所致。

(3) 其他货币资金期末余额中，贸易融资保证金余额为 39,869,235.02 元、信用证保证金余额为 2,400,000.00 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分项列示如下：

| 项 目 | 2010 年 12 月 31 日 | 2009 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 2,493,672.22 | 1,064,462.18 |
| 合 计 | 2,493,672.22 | 1,064,462.18 |

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的前五名票据情况：

| 出 票 单 位 | 出票日期 | 到期日 | 金 额 | 备 注 |
|---------------|------------|-----------|--------------|--------|
| 海南金海浆纸业有限公司 | 2010.10.29 | 2011.4.21 | 1,000,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 中山华帝燃具股份有限公司 | 2010.11.18 | 2011.2.20 | 813,351.00 | 银行承兑汇票 |
| 海南金海浆纸业有限公司 | 2010.11.18 | 2011.5.17 | 750,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 湖北宝加利陶瓷有限公司 | 2010.12.3 | 2011.6.3 | 535,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 赣州晶环稀土新材料有限公司 | 2010.11.25 | 2011.5.25 | 534,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 合 计 | | | 3,632,351.00 | |

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日，不存在已质押及出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(4) 截至 2010 年 12 月 31 日，应收票据期末余额中不存在应收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权的股东及关联方款项。

(5) 应收票据 2010 年 12 月 31 日余额较上年年末余额增加 134.27%，主要系本期收到银行承兑汇票增加所致。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

| 类 别 | 2010 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|
|-----|------------------|

广东东方锆业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2010 年度

货币单位：人民币元

| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 比例 |
|------------------------|------------------|---------|--------------|-------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 100,116,396.77 | 100.00% | 4,427,766.84 | 4.42% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| 合计 | 100,116,396.77 | 100.00% | 4,427,766.84 | 4.42% |
| 类别 | 2009 年 12 月 31 日 | | | |
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 80,838,740.97 | 100.00% | 2,626,949.91 | 3.25% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| 合计 | 80,838,740.97 | 100.00% | 2,626,949.91 | 3.25% |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2010年12月31日 | | | 2009年12月31日 | | |
|-------|----------------|---------|--------------|---------------|---------|--------------|
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 金额 | 比例 | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 88,342,501.22 | 88.24% | 883,425.01 | 71,410,105.00 | 88.34% | 714,101.05 |
| 1-2 年 | 7,787,346.29 | 7.78% | 778,734.63 | 7,456,773.90 | 9.22% | 745,677.38 |
| 2-3 年 | 2,055,717.84 | 2.05% | 1,027,858.92 | 1,518,760.96 | 1.88% | 759,380.48 |
| 3 年以上 | 1,930,831.42 | 1.93% | 1,737,748.28 | 453,101.11 | 0.56% | 407,791.00 |
| 合计 | 100,116,396.77 | 100.00% | 4,427,766.84 | 80,838,740.97 | 100.00% | 2,626,949.91 |

广东东方锆业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2010 年度

货币单位：人民币元

(2) 截至 2010 年 12 月 31 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。

(3) 应收账款金额前五名单位情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占总额比例 |
|-------------------|--------|---------------|------------------|--------|
| 重庆派乐工贸有限公司 | 非关联方 | 9,373,030.00 | 1 年以内 | 9.36% |
| 汕头高新区松田科技实业有限公司 | 非关联方 | 6,497,580.00 | 1 年以内 1 至 2 年 | 6.49% |
| 广东热金宝特种耐火材料实业有限公司 | 非关联方 | 5,276,120.00 | 1 年以内 | 5.27% |
| 广东博德精工建材有限公司 | 非关联方 | 4,548,606.00 | 1 年以内 | 4.54% |
| 恩平市金旺陶瓷有限公司 | 非关联方 | 3,747,710.70 | 1 年以内 | 3.74% |
| 合计 | | 29,443,046.70 | | 29.40% |

(4) 应收外汇账款按币种列示如下：

| 项目 | 2010 年 12 月 31 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 | 291,887.76 | 6.6227 | 1,933,085.07 | 611,268.95 | 6.8282 | 4,173,866.64 |
| 合计 | | | 1,933,085.07 | | | 4,173,866.64 |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

| 账龄结构 | 2010 年 12 月 31 日 | | 2009 年 12 月 31 日 | |
|-------------|------------------|---------|------------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 89,718,972.22 | 53.07% | 119,635,624.97 | 92.31% |
| 1 - 2 年 (含) | 69,435,949.74 | 41.07% | 9,960,380.00 | 7.69% |
| 2 - 3 年 (含) | 9,906,880.00 | 5.86% | - | - |
| 3 年以上 | - | - | - | - |
| 合计 | 169,061,801.96 | 100.00% | 129,596,004.97 | 100.00% |

(2) 预付款项 2010 年 12 月 31 日余额较上年年末余额增加 30.45%，主要系预付土

地款和货款增加所致。

(3) 预付款项金额前五名单位情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 |
|-----------------------|------|----------------|---------------------------|
| 汕头市澄海区港口建筑工程有限公司盐鸿分公司 | 土建款 | 60,000,000.00 | 1 年以内 1 至 2 年 |
| 汕头市澄海区东里镇河美经济联合社 | 土地款 | 33,023,000.00 | 1 年以内 |
| 汕头市澄海区盐鸿镇上厝经济联合社 | 土地款 | 16,788,335.00 | 1 年以内、1 至 2 年 |
| 汕头市澄海区盐鸿镇上社经济联合社 | 土地款 | 12,256,880.00 | 1 年以内、1 至 2 年、 2 至 3 年 |
| 待抵扣增值税进项税额 | 进项税 | 10,533,190.82 | 1 年以内 |
| 合 计 | | 132,601,405.82 | |

(4) 账龄超过一年的大额预付款项明细如下：

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 未结算原因 |
|-----------------------|------|---------------|--------|
| 汕头市澄海区港口建筑工程有限公司盐鸿分公司 | 土建款 | 52,000,000.00 | 手续正在办理 |
| 汕头市澄海区盐鸿镇上厝经济联合社 | 土地款 | 12,528,335.00 | 手续正在办理 |
| 汕头市澄海区盐鸿镇上社经济联合社 | 土地款 | 11,956,880.00 | 手续正在办理 |
| 合 计 | | 76,485,215.00 | |

(5) 预付外汇款项按币种列示如下：

| 项 目 | 2010 年 12 月 31 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 | 2,675,566.88 | 6.6227 | 17,719,476.78 | 215,000.00 | 6.8282 | 1,468,063.00 |
| 合 计 | | | 17,719,476.78 | | | 1,468,063.00 |

(6) 截至 2010 年 12 月 31 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) 其他应收款按种类披露：

| 类 别 | 2010 年 12 月 31 日 | | | |
|-------------------------|------------------|---------|--------------|-------|
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 136,466,276.79 | 100.00% | 1,413,594.87 | 1.04% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - |
| 合 计 | 136,466,276.79 | 100.00% | 1,413,594.87 | 1.04% |
| 类 别 | 2009 年 12 月 31 日 | | | |
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,014,306.88 | 100.00% | 145,505.13 | 4.83% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - |
| 合 计 | 3,014,306.88 | 100.00% | 145,505.13 | 4.83% |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄 | 2010年12月31日 | | | 2009年12月31日 | | |
|-------|----------------|--------|--------------|--------------|--------|-----------|
| | 金 额 | 比例 | 坏账准备 | 金 额 | 比例 | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 136,267,513.00 | 99.85% | 1,362,675.12 | 2,645,038.86 | 87.75% | 26,450.39 |

广东东方锆业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2010 年度

货币单位：人民币元

| | | | | | | |
|-------|----------------|---------|--------------|--------------|-------------|------------|
| 1-2 年 | 125,910.38 | 0.09% | 12,591.04 | 202,147.74 | 6.70% | 20,214.77 |
| 2-3 年 | 68,098.41 | 0.05% | 34,049.21 | 128,920.71 | 4.28% | 64,460.36 |
| 3 年以上 | 4,755.00 | 0.01% | 4,279.50 | 38,199.57 | 1.27% | 34,379.61 |
| 合 计 | 136,466,276.79 | 100.00% | 1,413,594.87 | 3,014,306.88 | 100.00 % | 145,505.13 |

(2) 其他应收款欠款前五名列示如下：

| 单 位 名 称 | 与本公司关系/性质 | 账面余额 | 年限 | 占总额比例 |
|----------------------|-----------|----------------|------------------|--------|
| AUSTRALIAN ZIRCON NL | 非关联方/借款 | 135,816,987.01 | 1 年以内 | 99.52% |
| 陈恩敏 | 公司职员/备用金 | 120,000.00 | 1 年以内 | 0.09% |
| 王永安 | 公司职员/备用金 | 100,000.00 | 1 至 2 年 | 0.07% |
| 刘宏 | 公司职员/备用金 | 76,000.00 | 1 年以内 | 0.06% |
| 淄博办事处 | 公司部门/备用金 | 59,378.00 | 1 年以内 1 至 2 年 | 0.04% |
| 合 计 | | 136,172,365.01 | | 99.78% |

(3) 截至2010年12月31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。

(4) 其他应收外汇款项按币种列示如下：

| 项 目 | 2010 年 12 月 31 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 |
| 澳元 | 20,229,224.00 | 6.7139 | 135,816,987.01 | - | - | - |
| 合 计 | | | 135,816,987.01 | | | - |

(5) 其他应收款 2010 年 12 月 31 日余额较上年年末余额大幅度增加，主要系本期公司向 AUSTRALIAN ZIRCON NL 提供运营资金贷款所致，详见本附注十-2。

6、存货

(1) 存货分项列示如下：

| 项 目 | 2010 年 12 月 31 日 | | | 2009 年 12 月 31 日 | | |
|-----|------------------|------|------|------------------|------|------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |

广东东方锆业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2010 年度

货币单位：人民币元

| | | | | | | |
|-------|----------------|---|----------------|---------------|---|---------------|
| 原材料 | 28,351,973.62 | - | 28,351,973.62 | 30,475,467.20 | - | 30,475,467.20 |
| 在产品 | 22,011,222.07 | - | 22,011,222.07 | 16,049,983.79 | - | 16,049,983.79 |
| 包装物 | 152,136.69 | - | 152,136.69 | 102,877.49 | - | 102,877.49 |
| 低值易耗品 | 3,255,444.02 | - | 3,255,444.02 | 2,595,939.36 | - | 2,595,939.36 |
| 产成品 | 92,577,688.89 | - | 92,577,688.89 | 41,906,915.99 | - | 41,906,915.99 |
| 合计 | 146,348,465.29 | - | 146,348,465.29 | 91,131,183.83 | - | 91,131,183.83 |

(2) 存货跌价准备：

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

(3) 存货 2010 年 12 月 31 日余额较上年年末余额增长 60.59%，主要系公司本期生产规模扩大，存货储备相应增加所致。

7、固定资产

(1) 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12月31日 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、固定资产原值合计 | 355,220,910.38 | 172,964,615.16 | | 21,538,724.82 | 506,646,800.72 |
| 1、房屋建筑物 | 137,795,995.46 | 61,353,536.98 | | 3,773,579.94 | 195,375,952.50 |
| 2、机器设备 | 211,133,658.65 | 103,303,821.43 | | 17,657,441.78 | 296,780,038.30 |
| 3、运输设备 | 5,492,727.89 | 957,513.83 | | 78,303.10 | 6,371,938.62 |
| 4、办公设备 | 798,528.38 | 7,349,742.92 | | 29,400.00 | 8,118,871.30 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | | |
| 二、累计折旧合计 | 54,376,484.02 | - | 25,310,821.01 | 11,288,090.18 | 68,399,214.85 |
| 1、房屋建筑物 | 9,814,677.01 | - | 5,132,167.19 | 1,098,894.21 | 13,847,949.99 |

广东东方锆业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2010 年度

货币单位：人民币元

| 项 目 | 2009年12月31日 | 本期增加 | | 本期减少 | 2010年12月31日 |
|--------------|----------------|------|---------------|---------------|----------------|
| 2、机器设备 | 42,675,659.40 | - | 19,537,072.48 | 10,110,892.87 | 52,101,839.01 |
| 3、运输设备 | 1,464,860.77 | - | 559,125.41 | 78,303.10 | 1,945,683.08 |
| 4、办公设备 | 421,286.84 | - | 82,455.93 | - | 503,742.77 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 300,844,426.36 | | | | 438,247,585.87 |
| 1、房屋建筑物 | 127,981,318.45 | | | | 181,528,002.51 |
| 2、机器设备 | 168,457,999.25 | | | | 244,678,199.29 |
| 3、运输设备 | 4,027,867.12 | | | | 4,426,255.54 |
| 4、办公设备 | 377,241.54 | | | | 7,615,128.53 |
| 四、固定资产减值准备合计 | - | - | - | - | - |
| 1、房屋建筑物 | - | - | - | - | - |
| 2、机器设备 | - | - | - | - | - |
| 3、运输设备 | - | - | - | - | - |
| 4、办公设备 | - | - | - | - | - |
| 五、固定资产账面价值合计 | 300,844,426.36 | | | | 438,247,585.87 |
| 1、房屋建筑物 | 127,981,318.45 | | | | 181,528,002.51 |
| 2、机器设备 | 168,457,999.25 | | | | 244,678,199.29 |
| 3、运输设备 | 4,027,867.12 | | | | 4,426,255.54 |
| 4、办公设备 | 377,241.54 | | | | 7,615,128.53 |

本期折旧额 25,310,821.01 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 98,041,975.81 元。

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日，固定资产期末余额中为本公司借款设置抵押担保的房产、机器设备账面价值为 232,667,852.50 元。

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日，固定资产不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的

情形。

(4) 固定资产 2010 年 12 月 31 日余额较上年年末余额增加 45.67%，主要系本期在建工程项目完工结转固定资产和收购朝阳百盛锆钛股份有限公司海绵锆相关资产，详见本附注十-1。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 未办妥产权证书原因 | 预计办结产权证书时间 |
|-----------|-----------|------------|
| 配套仓库 | 简易建筑 | |
| 玻璃钢仓库 | 简易建筑 | |
| 电熔锆办公楼及厂房 | 正在办理中 | 2011 |
| 海绵锆办公楼及厂房 | 正在办理中 | 2011 |

8、在建工程

(1) 明细列示：

| 项 目 | 2010 年 12 月 31 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 | - | - | - | 37,493,637.57 | - | 37,493,637.57 |
| 6000 吨二氧化锆项目 | 116,005,278.04 | - | 116,005,278.04 | 22,592,257.21 | - | 22,592,257.21 |
| 结构陶瓷项目 | 3,977,597.34 | - | 3,977,597.34 | 1,573,348.63 | - | 1,573,348.63 |
| 15000 吨硅酸锆项目 | - | - | - | 21,468,535.90 | - | 21,468,535.90 |
| 消防工程 | - | - | - | 1,270,561.33 | - | 1,270,561.33 |
| 2000 吨复合锆 | - | - | - | 10,418,469.73 | - | 10,418,469.73 |

广东东方锆业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2010 年度

货币单位：人民币元

| 项 目 | 2010 年 12 月 31 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 |
| 项目 | | | | | | |
| 20000 吨高纯 氟氧化锆项目 | 25,736,784.77 | - | 25,736,784.77 | - | - | - |
| 2700 吨复合锆 项目 | 2,563,375.86 | - | 2,563,375.86 | - | - | - |
| 办公楼工程 | 73,804.00 | - | 73,804.00 | - | - | - |
| 核级海绵锆项 目 | 8,583,148.79 | - | 8,583,148.79 | - | - | - |
| 污水处理工程 | 6,840,000.00 | - | 6,840,000.00 | - | - | - |
| 朝阳东锆零星 工程 | 280,000.00 | - | 280,000.00 | - | - | - |
| 合 计 | 164,059,988.80 | - | 164,059,988.80 | 94,816,810.37 | | 94,816,810.37 |

广东东方锆业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2010 年度

货币单位：人民币元

(2) 在建工程项目变动情况：

| 工 程 项 目 | 预算数 | 2009年12月31日 | 本期增加 | 本期转入固定资产 | 其他减少 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 | 2010年12月31日 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------|------|--------------|------------|----------|------|----------------|
| 电熔锆项目 | 51,300,000.00 | 37,493,637.57 | 6,578,169.14 | 44,071,806.71 | - | 100% | 1,500,522.18 | 676,294.88 | 5.31% | 自筹资金 | - |
| 6000 吨二氧化锆项目 | 120,000,000.00 | 22,592,257.21 | 93,413,020.83 | - | - | 90% | - | - | - | 募集资金 | 116,005,278.04 |
| 结构陶瓷项目 | 7,000,000.00 | 1,573,348.63 | 2,404,248.71 | - | - | 50% | - | - | - | 自筹资金 | 3,977,597.34 |
| 15000 吨硅酸锆项目 | 68,200,000.00 | 21,468,535.90 | 18,593,441.06 | 40,061,976.96 | - | 100% | - | - | - | 募集资金 | - |
| 消防工程 | 2,000,000.00 | 1,270,561.33 | 6,060.00 | 1,276,621.33 | - | 100% | - | - | - | 自筹资金 | - |
| 2000 吨复合锆项目 | 112,000,000.00 | 10,418,469.73 | 2,213,101.08 | 12,631,570.81 | - | 100% | - | - | - | 募集资金 | - |
| 20000 吨高纯氟氧 | 300,000,000.00 | - | 25,736,784.77 | - | - | 5% | - | - | - | 自筹资金 | 25,736,784.77 |

广东东方锆业科技股份有限公司
 财务报表附注
 2010 年度

货币单位：人民币元

| 工 程 项 目 | 预算数 | 2009年12月31日 | 本期增加 | 本期转入固定资产 | 其他减少 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 | 2010年12月31日 |
|-------------|----------------|---------------|----------------|---------------|------|------|--------------|------------|----------|------|----------------|
| 化锆项目 | | | | | | | | | | | |
| 2700 吨复合锆项目 | 200,000,000.00 | - | 2,563,375.86 | - | - | 1% | - | - | - | 自筹资金 | 2,563,375.86 |
| 办公楼工程 | 30,000,000.00 | - | 73,804.00 | - | - | 1% | - | - | - | 自筹资金 | 73,804.00 |
| 核级海绵锆项目 | 520,000,000.00 | - | 8,583,148.59 | - | - | 1% | - | - | - | 自筹资金 | 8,583,148.59 |
| 污水处理工程 | 11,993,100.00 | - | 6,840,000.00 | - | - | 50% | - | - | - | 自筹资金 | 6,840,000.00 |
| 朝阳零星工程 | 640,000.00 | - | 280,000.00 | - | - | 50% | - | - | - | 自筹资金 | 280,000.00 |
| 合 计 | | 94,816,810.37 | 167,285,154.24 | 98,041,975.81 | - | | 1,500,522.18 | 676,294.88 | | | 164,059,988.80 |

(3) 截至 2010 年 12 月 31 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。

(4) 在建工程 2010 年 12 月 31 日余额较上年年末余额增加 73.03%，主要系工程项目投入增加所致。

9、无形资产

(1) 无形资产情况：

| 项 目 | 2009年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2010年12月31日 |
|------------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、原价合计 | 60,589,563.92 | 48,191,640.00 | 1,281,006.03 | 107,500,197.89 |
| 专利权 | 1,800,000.00 | 1,810,000.00 | - | 3,610,000.00 |
| 土地使用权 | 55,909,687.33 | 23,221,840.00 | 1,281,006.03 | 77,850,521.30 |
| 非专有技术 | - | 23,159,800.00 | - | 23,159,800.00 |
| 增韧氧化铝结构陶瓷材料技术 | 2,009,599.88 | - | - | 2,009,599.88 |
| 氧化锆陶瓷缸套材料技术 | 870,276.71 | - | - | 870,276.71 |
| 二、累计摊销额合计 | 4,611,979.49 | 1,968,532.36 | 251,931.18 | 6,328,580.67 |
| 专利权 | 1,650,000.00 | 180,166.66 | - | 1,830,166.66 |
| 土地使用权 | 2,961,979.49 | 1,258,375.20 | 251,931.18 | 3,968,423.51 |
| 非专有技术 | - | 385,996.67 | - | 385,996.67 |
| 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 | - | - | - | - |
| 非专有技术 | - | - | - | - |
| 增韧氧化铝结构陶瓷材料技术 | - | - | - | - |
| 氧化锆陶瓷缸套材料技术 | - | - | - | - |
| 四、无形资产账面价值合计 | 55,977,584.43 | | | 101,171,617.22 |
| 专利权 | 150,000.00 | | | 1,779,833.34 |
| 土地使用权 | 52,947,707.84 | | | 73,882,097.79 |
| 非专有技术 | - | | | 22,773,803.33 |
| 增韧氧化铝结构陶瓷材料技术 | 2,009,599.88 | | | 1,909,119.89 |
| 氧化锆陶瓷缸套材料技术 | 870,276.71 | | | 826,762.87 |

本期摊销额：1,968,532.36 元。

(2) 公司开发项目支出：

| 项 目 | 2009年12月31 | 本期增加 | 本期减少 | 2010年12月31日 |
|-----|------------|------|------|-------------|
|-----|------------|------|------|-------------|

| | 日 | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
|------------------------|---|--------------|------------|---------|--------------|
| 氧化锆基固体氧化物燃料电池 电解质材料 | - | 896,203.28 | 209,143.09 | - | 687,060.19 |
| 核级海绵锆的制备 | - | 531,181.60 | 140,681.60 | - | 390,500.00 |
| 合 计 | - | 1,427,384.88 | 349,824.69 | - | 1,077,560.19 |

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 75.49%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 2.70%。

(3) 截至 2010 年 12 月 31 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 34,738,551.69 元。

(4) 截至 2010 年 12 月 31 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。

(5) 无形资产 2010 年 12 月 31 日余额较上年年末余额增长 80.74%，主要系购买土地使用权和向朝阳百盛锆钛股份有限公司购买专利权和专有技术所致。

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债：

| 项 目 | 2010年12月31日 | 2009年12月31日 |
|-----------------|--------------|-------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 1,085,396.91 | 416,064.80 |
| 可抵扣亏损 | 831,263.30 | 336,271.85 |
| 小 计 | 1,916,660.21 | 752,336.65 |
| 递延所得税负债： | | |
| 应收贷款利息 | 461,694.76 | - |
| 小 计 | 461,694.76 | - |

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异：

| 项 目 | 暂时性差异 |
|-----------------|--------------|
| 递延所得税资产： | |
| 资产减值准备 | 5,841,361.71 |
| 可抵扣亏损 | 3,325,053.21 |

| | |
|-----------------|--------------|
| 小 计 | 9,166,414.92 |
| 递延所得税负债： | |
| 应收贷款利息 | 1,538,987.01 |
| 小 计 | 1,538,987.01 |

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日，公司不存在未确认递延所得税资产项目。

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12月31日 |
|--------------|--------------|--------------|-------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 2,772,455.04 | 3,068,906.67 | - | - | 5,841,361.71 |
| 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 | 3,068,906.67 | - | - | 5,841,361.71 |

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12月31日 | 2009年12月31日 | 资产受限制的原因 |
|--------------|---------------|---------------|------------------|
| 其他货币资金 | - | 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 | 39,869,235.02 | - | 为本公司贸易融资设置质押担保 |
| 其他货币资金 | 2,400,000.00 | 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 | 232,667,852.50 | 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 | 34,738,551.69 | 36,522,504.37 | 为本公司银行借款 设置抵押担保 |
| 合 计 | 309,675,639.21 | 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 12 月 31 日 | 2009 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 抵押借款 | - | 150,000,000.00 |
| 质押借款 | 239,402,634.47 | 100,000,000.00 |
| 信用借款 | - | 13,000,000.00 |
| 保证借款 | 150,000,000.00 | - |
| 保证、抵押借款 | 160,000,000.00 | - |
| 保证、质押借款 | - | 60,000,000.00 |
| 合 计 | 549,402,634.47 | 323,000,000.00 |

(2) 短期借款 2010 年 12 月 31 日余额较上年年末余额增长 70.09%，主要原因是公司为扩大经营规模增加流动资金借款所致。

(3) 借款担保情况参见本附注五-12。

(4) 关联方对公司借款提供担保情况参见本附注六-5-(1)。

14、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露：

| 种 类 | 2010 年 12 月 31 日 | 2009 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 1年以内 | 117,451,129.73 | 85,168,954.39 |
| 1-2年 | 351,250.78 | 103,755.23 |
| 2-3年 | 6,862.51 | 308,585.06 |
| 3年以上 | 334,385.06 | 52,539.66 |
| 合 计 | 118,143,628.08 | 85,633,834.34 |

(2) 应付账款 2010 年 12 月 31 日余额较上年年末余额增长 37.96%，主要是本期增加应付

朝阳百盛锆钛股份有限公司锆业务相关资产收购款，详见本附注十-1。

(3) 应付外汇账款按币种列示如下：

| 项目 | 2010年12月31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 | - | - | - | 6,624,184.80 | 6.8282 | 45,231,258.65 |
| 合计 | | | - | | | 45,231,258.65 |

(4) 截至 2010 年 12 月 31 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。

15、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露：

| 种类 | 2010年12月31日 | 2009年12月31日 |
|------|---------------|--------------|
| 1年以内 | 12,782,300.88 | 1,887,451.22 |
| 1-2年 | 176,392.78 | 49,300.00 |
| 2-3年 | - | 13,107.98 |
| 3年以上 | 13,211.74 | 107.61 |
| 合计 | 12,971,905.40 | 1,949,966.81 |

(2) 预收款项 2010 年 12 月 31 日余额较上年年末余额大幅增长，主要系预收货款增加所致。

(3) 预收外汇款项按币种列示如下：

| 项目 | 2010年12月31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 | 184,929.23 | 6.6227 | 1,224,730.81 | 54,462.86 | 6.8282 | 371,883.30 |
| 合计 | | | 1,224,730.81 | | | 371,883.30 |

(4) 截至 2010 年 12 月 31 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。

16、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12月31日 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 859,965.64 | 22,522,997.90 | 21,055,505.34 | 2,327,458.20 |
| 二、职工福利费 | - | 1,902,989.34 | 1,902,989.34 | - |
| 三、社会保险费 | 206,980.45 | 1,914,192.75 | 2,031,915.85 | 89,257.35 |
| 其中：1.基本养老保险费 | 206,570.54 | 1,407,844.98 | 1,533,393.63 | 81,021.89 |
| 2.失业保险费 | 297.89 | 54,158.86 | 52,965.14 | 1,491.61 |
| 3.工伤保险费 | 55.49 | 110,539.27 | 105,233.81 | 5,360.95 |
| 4.生育保险费 | 56.53 | 37,082.41 | 35,756.04 | 1,382.90 |
| 5.医疗保险 | - | 304,567.23 | 304,567.23 | - |
| 四、住房公积金 | - | - | - | - |
| 五、辞退福利 | - | 67,110.00 | 67,110.00 | - |
| 六、工会经费和职工教育经费 | 365,543.63 | 248,751.55 | 38,652.00 | 575,643.18 |
| 合 计 | 1,432,489.72 | 26,656,041.54 | 25,096,172.53 | 2,992,358.73 |

应付职工薪酬中不存在拖欠性质的职工薪酬。

本期实际支付工会经费和职工教育经费金额 38,652.00 元，因解除劳动关系给予补偿 67,110.00 元。

(2) 应付职工薪酬期末余额主要系公司在当期月末计提的尚未发放的 12 月工资，该款项已于 2011 年 1 月发放。

(3) 应付职工薪酬 2010 年 12 月 31 日余额较上年年末余额增长 108.89%，主要系尚未支付工资增加所致。

17、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下：

| 税 费 项 目 | 2010 年 12 月 31 日 | 2009 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 增值税 | -10,014,562.23 | 486,899.01 |
| 企业所得税 | 5,772,526.44 | 1,672,206.13 |
| 城建税 | 31,426.04 | 23,191.42 |
| 印花税 | 8,682.00 | 78,412.94 |
| 个人所得税 | 104,002.58 | 41,579.06 |
| 教育费附加 | 15,795.90 | 45,952.49 |

| | | |
|-------|---------------|--------------|
| 堤围防护费 | 50,736.50 | 4,681.48 |
| 合 计 | -4,031,392.77 | 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三。

(3) 应交税费 2010 年 12 月 31 日余额较上年年末余额大幅减少，主要系期末待抵扣增值税进项税款增加所致。

18、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄披露：

| 种 类 | 2010 年 12 月 31 日 | 2009 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 1年以内 | 37,043,201.47 | 71,279.50 |
| 1-2年 | 50,740.00 | - |
| 2-3年 | - | 450,000.00 |
| 3年以上 | 485,286.10 | 35,286.10 |
| 合 计 | 37,579,227.57 | 556,565.60 |

(2) 报告期期末，其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况如下：

| 单 位 名 称 | 2010 年 12 月 31 日 | 2009 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 王木红 | 30,000,000.00 | - |
| 陈潮钿 | 671.39 | 20,000.00 |
| 合 计 | 30,000,671.39 | 20,000.00 |

(3) 其他应付款 2010 年 12 月 31 日余额较上年年末余额大幅增加，主要系关联方借款增加所致，详见本附注六-5-(2)。

19、长期借款

(1) 长期借款分项列示如下：

| 借 款 种 类 | 2010 年 12 月 31 日 | 2009 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 保证、抵押借款 | 37,610,000.00 | - |
| 抵押借款 | - | 47,500,000.00 |
| 合 计 | 37,610,000.00 | 47,500,000.00 |

(2) 金额前五名的长期借款：

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率 (%) | 2010年12月31日 | | 2009年12月31日 | |
|----------------|------------|-----------|-----|-----------|-------------|---------------|-------------|------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 | 外币金额 | 本币金额 |
| 中国银行股份有限公司汕头分行 | 2010-10-28 | 2014-12-4 | 人民币 | 5.364 | | 37,610,000.00 | | - |
| 合计 | | | | | | 37,610,000.00 | | - |

(3) 借款担保情况参见本附注五-12。

(4) 关联方对公司借款提供担保情况参见本附注六-5-(1)。

20、其他非流动负债

(1) 其他非流动负债种类列示：

| 项目 | 2009年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2010年12月31日 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 项目专项拨款 | 4,050,000.00 | - | - | 4,050,000.00 |
| 合计 | 4,050,000.00 | - | - | 4,050,000.00 |

(2) 项目专项拨款明细列示：

| 项目 | 拨款部门 | 2010年12月31日 | 2009年12月31日 |
|-----------------------------|------------|--------------|--------------|
| 锆英石精矿制取高纯二氧化锆的研究与开发 | 汕头市科学技术委员会 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 氯氧化锆制备纳米级高纯二氧化锆项目款 | 澄海市科学技术局 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 高纯纳米复合氧化锆项目 | 澄海区财政局 | 80,000.00 | 80,000.00 |
| 高性能 A1-Y 复合氧化锆粉体高技术产业化项目管理费 | 澄海区财政局 | 400,000.00 | 400,000.00 |
| 高性能 A1-Y 复合氧化锆粉体 | 澄海市科学技术局 | 80,000.00 | 80,000.00 |
| 广东省专利技术实施计划 | 澄海市科学技术局 | 70,000.00 | 70,000.00 |
| 高性能 A1-Y 复合氧化锆粉体 | 汕头市科学技术委员会 | 70,000.00 | 70,000.00 |
| 高性能 A1-Y 复合氧化锆粉体高技术产业化示范工程 | 澄海区财政局 | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 |
| 高性能 A1-Y 复合氧化锆粉体高技术产业化示范工程 | 澄海区财政局 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 |

| 项 目 | 拨 款 部 门 | 2010年12月31 日 | 2009年12月31 日 |
|-----|---------|-----------------|-----------------|
| 合 计 | | 4,050,000.00 | 4,050,000.00 |

21、股本

1. (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12月31日 |
|------------------|----------------------|-----------|----------------------|-----------------|-----------------------|
| | | 发行 新股 | 公积金转股 | 其它 | |
| 一、有限售条件股份 | | | | | |
| 1、国家持股 | - | - | - | - | - |
| 2、国有法人持股股份 | 2,600,000.00 | - | 2,600,000.00 | -5,200,000.00 | - |
| 3、其他内资持股 | 55,013,400.00 | - | 55,013,400.00 | -105,034,800.00 | 4,992,000.00 |
| 其中：境内法人持有股份 | 17,065,100.00 | - | 17,065,100.00 | -34,130,200.00 | - |
| 境内自然人持有股份 | 37,948,300.00 | - | 37,948,300.00 | -70,904,600.00 | 4,992,000.00 |
| 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 | - | - | - | 36,800,375.00 | 36,800,375.00 |
| 有限售条件股份合计 | 57,613,400.00 | - | 57,613,400.00 | -73,434,425.00 | 41,792,375.00 |
| 二、无限售条件股份 | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 32,242,600.00 | - | 32,242,600.00 | 73,434,425.00 | 137,919,625.00 |
| 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 | 32,242,600.00 | - | 32,242,600.00 | 73,434,425.00 | 137,919,625.00 |
| 三、股份总数 | 89,856,000.00 | - | 89,856,000.00 | - | 179,712,000.00 |

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

度实现的税后利润按 10% 计提法定盈余公积金后，公司按 2009 年 12 月 31 日总股本 8985.6 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。转增后，公司股本总额为人民币 17,917.2 万元。变更后注册资本业经广东正中珠江会计师事务所有限公司审验并出具“广会所验字[2010]第 10004010018 号”验资报告。

22、资本公积

(1) 资本公积明细项目和增减变动情况列示如下：

| 项 目 | 2009 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2010 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------|---------------|------------------|
| 股本溢价 | 335,449,187.50 | - | 89,856,000.00 | 245,593,187.50 |
| 其他资本公积 | - | - | - | - |
| 合 计 | 335,449,187.50 | - | 89,856,000.00 | 245,593,187.50 |

(2) 根据 2010 年 2 月 25 日公司 2009 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 89,856,000.00 元。公司按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 89,856,000.00 股，每股面值 1 元，合计增加股本 89,856,000.00 元。

23、盈余公积

| 项 目 | 2009 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2010 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 15,996,543.93 | 4,653,599.12 | - | 20,650,143.05 |
| 合 计 | 15,996,543.93 | 4,653,599.12 | - | 20,650,143.05 |

24、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 | 金 额 | 提取或分配比例 |
|-------------------|----------------|-------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 108,833,109.40 | |
| 调整年初未分配利润合计数 | - | |
| 调整后年初未分配利润 | 108,833,109.40 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 45,551,151.52 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 4,653,599.12 | 母公司净利润的 10% |

| | | |
|------------|----------------|--|
| 提取任意盈余公积 | - | |
| 提取一般风险准备 | - | |
| 应付普通股股利 | - | |
| 转作股本的普通股股利 | - | |
| 期末未分配利润 | 149,730,661.80 | |

25、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 年度 | | 2009 年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 主营业务 | 370,427,522.61 | 270,441,176.43 | 267,741,699.04 | 205,330,591.75 |
| 其他业务 | - | - | 76,863.59 | 101,218.37 |
| 合 计 | 370,427,522.61 | 270,441,176.43 | 267,818,562.63 | 205,431,810.12 |

(2) 主营业务收入及主营业务成本分产品列示如下：

| 项 目 | 2010 年度 | | 2009 年度 | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 氯化锆 | 55,658,154.39 | 48,808,267.77 | 75,723,874.66 | 64,689,723.55 |
| 二氧化锆 | 70,953,168.30 | 59,134,577.58 | 64,298,414.71 | 52,043,007.61 |
| 复合氧化锆 | 89,813,468.30 | 51,634,999.15 | 46,870,110.78 | 27,108,923.68 |
| 硅酸锆 | 106,938,316.07 | 87,764,654.59 | 56,866,117.05 | 48,744,211.74 |
| 结构陶瓷 | 40,780,309.27 | 17,479,322.05 | 23,983,181.84 | 12,744,725.17 |
| 海绵锆 | 5,569,418.67 | 4,887,306.05 | - | - |
| 其他 | 714,687.61 | 732,049.24 | - | - |
| 合 计 | 370,427,522.61 | 270,441,176.43 | 267,741,699.04 | 205,330,591.75 |

(3) 主营业务收入和主营业务成本分地区列示如下：

| 项 目 | 2010 年度 | | 2009 年度 | |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 国内 | 354,482,273.45 | 255,678,567.08 | 252,185,984.20 | 190,100,369.43 |
| 亚洲 | 13,109,060.83 | 12,282,995.43 | 11,347,518.52 | 11,286,897.07 |
| 欧洲 | 215,849.70 | 137,881.59 | 194,836.42 | 138,481.15 |

| 项 目 | 2010 年度 | | 2009 年度 | |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 美洲 | 2,461,720.62 | 2,212,608.64 | 3,965,804.55 | 3,762,908.29 |
| 大洋洲 | 158,618.01 | 129,123.69 | 47,555.35 | 41,935.81 |
| 合 计 | 370,427,522.61 | 270,441,176.43 | 267,741,699.04 | 205,330,591.75 |

(4) 公司前五名客户的营业收入情况：

| 客 户 名 称 | 营 业 收 入 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|------------------|----------------|---------------------|
| 乐昌市嘉宏贸易有限公司 | 50,998,290.60 | 13.77% |
| 重庆派乐工贸有限公司 | 23,869,233.33 | 6.44% |
| 广东热金特种耐火材料实业有限公司 | 16,614,529.91 | 4.49% |
| 佛山东鹏洁具股份有限公司 | 14,575,816.84 | 3.93% |
| 阳东县科腾工贸有限公司 | 12,256,410.26 | 3.31% |
| 合 计 | 118,314,280.94 | 31.94% |

(5) 2010 年度营业收入较 2009 年度增长 38.31%，营业成本较 2009 年度增长 31.65%，主要是公司本期业务规模扩大，销售相应增长所致。

26、营业税金及附加

| 税 项 | 2010 年度 | 2009 年度 | 计 缴 标 准 |
|-------|--------------|------------|-----------------|
| 城建税 | 1,284,071.67 | 568,173.70 | 流转税的 1%、5%、7% |
| 教育费附加 | 604,213.52 | 263,618.88 | 流转税的 3%、4%、4.5% |
| 合 计 | 1,888,285.19 | 831,792.58 | |

27、销售费用

(1) 销售费用分项列示如下：

| 项 目 | 2010 年度 | 2009 年度 |
|------|--------------|--------------|
| 运输费用 | 4,339,399.41 | 2,482,002.63 |
| 职工薪酬 | 1,231,319.36 | 1,263,267.76 |
| 差旅费用 | 416,478.10 | 364,422.11 |

| 项 目 | 2010 年度 | 2009 年度 |
|------|--------------|--------------|
| 办公费用 | 328,223.71 | 412,624.10 |
| 包装费用 | 252,425.89 | 230,797.50 |
| 广告费用 | 196,097.80 | 300,533.00 |
| 保险费用 | 179,098.36 | 23,840.94 |
| 业务费用 | 168,899.40 | 207,765.90 |
| 其他 | 133,304.29 | 285,938.25 |
| 合 计 | 7,245,246.32 | 5,569,192.19 |

(2) 销售费用本期发生额较上年同期增长 30.10%，主要是公司本期产销规模扩大，运输费用相应增加所致。

28、管理费用

(1) 管理费用分项列示如下：

| 项 目 | 2010 年度 | 2009 年度 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 9,382,094.82 | 3,405,398.05 |
| 折旧与摊销费用 | 5,862,876.37 | 2,302,000.35 |
| 办公费用 | 2,348,042.74 | 636,322.97 |
| 税费 | 1,772,957.63 | 1,252,941.59 |
| 审计评估费用 | 1,427,756.00 | 411,752.70 |
| 业务费用 | 1,265,730.68 | 647,976.00 |
| 行车费用 | 989,279.21 | 674,394.14 |
| 技术开发费 | 692,018.45 | 2,608,008.26 |
| 差旅费用 | 467,845.77 | 415,932.51 |
| 监测排污费 | 446,098.00 | 836,691.00 |
| 保险费用 | 217,909.05 | 70,933.56 |
| 邮电费 | 144,920.93 | 102,176.10 |
| 董事会费 | 233,699.00 | 227,700.00 |
| 租赁费用 | - | 415,124.26 |
| 其他 | 874,350.99 | 453,699.35 |
| 合 计 | 26,125,579.64 | 14,461,050.84 |

(2) 管理费用本期发生额较上年同期增长 80.66%，主要是公司本期业务规模扩大，职工薪酬、折旧摊销及其他管理费用相应增加所致。

29、财务费用

(1) 财务费用分项列示如下：

| 项 目 | 2010 年度 | 2009 年度 |
|--------|---------------|--------------|
| 利息支出 | 20,169,416.71 | 8,156,140.20 |
| 减：利息收入 | 3,371,983.51 | 472,479.30 |
| 财务顾问费 | 1,413,876.00 | - |
| 汇兑损益 | -552,444.05 | -613,737.05 |
| 手续费 | 680,432.05 | 665,562.65 |
| 合 计 | 18,339,297.20 | 7,735,486.50 |

(2) 财务费用本期发生额较上年同期增长 137.08%，主要是公司本期银行借款增加，利息支出相应增加所致。

30、资产减值损失

| 项 目 | 2010 年度 | 2009 年度 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失 | 3,068,906.67 | 1,306,707.41 |
| 二、存货跌价损失 | - | - |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | - | - |
| 四、持有至到期投资减值损失 | - | - |
| 五、长期股权投资减值损失 | - | - |
| 六、投资性房地产减值损失 | - | - |
| 七、固定资产减值损失 | - | - |
| 八、工程物资减值损失 | - | - |
| 九、在建工程减值损失 | - | - |
| 十、生产性生物资产减值损失 | - | - |
| 十一、油气资产减值损失 | - | - |

| 项 目 | 2010 年度 | 2009 年度 |
|-------------|--------------|--------------|
| 十二、无形资产减值损失 | - | - |
| 十三、商誉减值损失 | - | - |
| 十四、其他 | - | - |
| 合 计 | 3,068,906.67 | 1,306,707.41 |

31、投资收益

(1) 投资收益明细情况

| 项 目 | 2010 年度 | 2009 年度 |
|-------------------------|-----------|---------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | - | - |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | - | - |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | - |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | - | - |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 | - | - |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | - | - |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 33,574.86 | - |
| 持有至到期投资取得的投资收益 | - | - |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | - | - |
| 其他 | - | - |
| 合 计 | 33,574.86 | - |

(2) 处置交易性金融资产取得的投资收益系银行理财产品投资收益 33,574.86 元。

32、营业外收入

(1) 营业外收入情况如下：

| 项 目 | 2010年度 | 2009年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 3,320,290.51 | - | 3,320,290.51 |
| 其中：固定资产处置利得 | 3,017,372.47 | - | 3,017,372.47 |
| 无形资产处置利得 | 302,918.04 | - | 302,918.04 |

| 项 目 | 2010年度 | 2009年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|---------------|--------------|---------------|
| 债务重组利得 | - | - | - |
| 非货币性资产交换利得 | - | - | - |
| 接受捐赠 | - | - | - |
| 政府补助 | 6,713,097.00 | 1,272,500.00 | 6,713,097.00 |
| 财政奖励 | 111,400.00 | 1,001,200.00 | 111,400.00 |
| 其他 | 133,198.92 | 89,666.58 | 133,198.92 |
| 合 计 | 10,277,986.43 | 2,363,366.58 | 10,277,986.43 |

(2) 政府补助明细列示：

| 项 目 | 2010 年度 | 2009 年度 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 澄海区战略性新兴产业专项扶持资金 | 4,500,000.00 | - |
| 澄海区中小企业发展专项资金 | 1,000,000.00 | - |
| 2009 年机电和高新技术结构调整资金 | 500,000.00 | - |
| 广东省省部产学研合作引导项目经费 | 400,000.00 | - |
| 汕头市企业挖潜改造专项资金 | 200,000.00 | - |
| 汕头市优势传统产业及装备制造产业发展引导资金 | 60,000.00 | - |
| 2004 年三部门资金 | 53,097.00 | - |
| 澄海区工程技术研究开发中心资助款 | - | 200,000.00 |
| 广东省科技兴贸专项资金 | - | 42,500.00 |
| 广东省节能专项资金 | - | 1,030,000.00 |
| 合 计 | 6,713,097.00 | 1,272,500.00 |

(3) 财政奖励款明细列示：

| 项 目 | 2010 年度 | 2009 年度 |
|------------------|------------|---------|
| 澄海区纳税大户奖金、创建品牌奖金 | 1,400.00 | - |
| 汕头市澄海区纳税大户奖励款 | 100,000.00 | 800.00 |

| | | |
|----------------|------------|--------------|
| 澄海区盐鸿镇文明建设表彰奖金 | 10,000.00 | - |
| 澄海区科技进步奖 | - | 400.00 |
| 汕头市环保资金 | - | 1,000,000.00 |
| 合 计 | 111,400.00 | 1,001,200.00 |

33、营业外支出

| 项 目 | 2010 年度 | 2009 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 192,168.00 | - | 192,168.00 |
| 其中：固定资产处置损失 | 192,168.00 | - | 192,168.00 |
| 无形资产处置损失 | - | - | - |
| 债务重组损失 | - | - | - |
| 非货币性资产交换损失 | - | - | - |
| 对外捐赠 | 1,004,500.00 | 123,001.00 | 1,004,500.00 |
| 其他支出 | 37,775.99 | 190,782.24 | 37,775.99 |
| 合 计 | 1,234,443.99 | 313,783.24 | 1,234,443.99 |

34、所得税费用

(1) 报告期内各年度所得税费用：

| 项 目 | 2010 年度 | 2009 年度 |
|------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 7,547,625.74 | 4,786,332.12 |
| 递延所得税调整 | -702,628.80 | -417,066.37 |
| 合 计 | 6,844,996.94 | 4,369,265.75 |

(2) 所得税费用按资产负债表债务法核算，具体参见本附注二-21。

35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 2010 年度 | 2009 年度 |
|-------------------------------|----|---------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 45,551,151.52 | 30,162,840.58 |
| 扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益 | 2 | 8,770,247.62 | 1,933,020.84 |

| 项 目 | 序号 | 2010 年度 | 2009 年度 |
|------------------------------------|--|----------------|----------------|
| 归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润 | 3=1-2 | 36,780,903.90 | 28,229,819.74 |
| 年初股份总数 | 4 | 89,856,000.00 | 50,000,000.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5 | 89,856,000.00 | 20,736,000.00 |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | 6 | - | 19,120,000.00 |
| 发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数 | 7 | 10 | 8 |
| 报告期因回购或缩股等减少股份数 | 8 | - | - |
| 减少股份下一月份起至报告期年末的月份数 | 9 | - | - |
| 报告期月份数 | 10 | 12 | 12 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $11=(4+6\times7\div10-8\times9\div10)\times(4+5+6)\div(4+6)$ | 179,712,000.00 | 163,141,333.33 |
| 基本每股收益 (归属于公司普通股股东的净利润) | 12=1÷11 | 0.25 | 0.18 |
| 基本每股收益 (扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润) | 13=3÷11 | 0.20 | 0.17 |
| 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 | 14 | - | - |
| 所得税率 | 15 | 15% | 15% |
| 转换费用 | 16 | - | - |
| 认股权证、期权行权增加股份数 | 17 | - | - |
| 稀释每股收益 (归属于公司普通股股东的净利润) | $18=[1+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$ | 0.25 | 0.18 |
| 稀释每股收益 (扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润) | $19=[3+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$ | 0.20 | 0.17 |

36、其他综合收益

| 项 目 | 2010 年度 | 2009 年度 |
|---------------------------|---------|---------|
| 1.可供出售金融资产产生的利得 (损失) 金额 | - | - |

| 项 目 | 2010 年度 | 2009 年度 |
|---------------------------------------|--------------|---------|
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响 | - | - |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | - | - |
| 小 计 | - | - |
| 2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 | - | - |
| 减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 | - | - |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | - | - |
| 小 计 | - | - |
| 3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额 | - | - |
| 减：现金流量套期工具产生的所得税影响 | - | - |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | - | - |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整 | - | - |
| 小 计 | - | - |
| 4.外币财务报表折算差额 | 4,218,219.30 | - |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额 | - | - |
| 小 计 | 4,218,219.30 | - |
| 5.其他 | - | - |
| 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响 | - | - |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额 | - | - |
| 小 计 | - | - |
| 合 计 | 4,218,219.30 | - |

37、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2010年度 | 2009年度 |
|-------|--------------|--------------|
| 政府补助款 | 6,713,097.00 | 1,272,500.00 |

| | | |
|-----------|---------------|--------------|
| 收回解押银行保证金 | 66,670,246.42 | - |
| 收代执行合同款 | 3,000,000.00 | - |
| 收回租赁保证金 | 1,920,000.00 | - |
| 银行存款利息收入 | 1,865,660.92 | 472,479.30 |
| 财政奖励款 | 111,400.00 | 1,001,200.00 |
| 收回备用金 | 94,540.00 | 925,952.35 |
| 其它 | 525,666.61 | 89,666.58 |
| 合 计 | 80,900,610.95 | 3,761,798.23 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2010年度 | 2009年度 |
|------------------|---------------|---------------|
| 营业费用及管理费用 | 13,841,705.21 | 11,442,041.32 |
| 银行财务顾问费、汇兑损益及手续费 | 1,541,864.00 | 51,825.60 |
| 银行承兑汇票保证金及信用证保证金 | - | 63,141,387.66 |
| 捐赠支出 | 1,004,500.00 | 123,001.00 |
| 其他 | 59,546.44 | 624,831.62 |
| 合 计 | 16,447,615.65 | 75,383,087.20 |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2010年度 | 2009年度 |
|---------|---------------|--------|
| 收到关联方款项 | 30,000,671.39 | - |
| 收到财政局借款 | 4,000,000.00 | - |
| 合 计 | 34,000,671.39 | - |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2010年度 | 2009年度 |
|-------------|---------------|--------------|
| 支付贸易融资保证金 | 39,869,235.02 | - |
| 非公开发行股票发行费用 | - | 6,000,000.00 |
| 归还关联方款项 | 20,000.00 | - |
| 合 计 | 39,889,235.02 | 6,000,000.00 |

38、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

| 项 目 | 2010 年度 | 2009 年度 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 45,551,151.52 | 30,162,840.58 |
| 加：资产减值准备 | 3,068,906.67 | 1,306,707.41 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 25,310,821.01 | 13,501,357.21 |
| 无形资产摊销 | 1,968,532.36 | 973,074.36 |
| 长期待摊费用摊销 | - | - |
| 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） | -3,128,122.51 | - |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 18,663,094.12 | 8,156,140.20 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -33,574.86 | - |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,164,323.56 | -417,066.37 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 461,694.76 | - |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -55,217,281.46 | -12,152,200.60 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 45,109,269.61 | -74,993,369.80 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -96,632,762.86 | 56,382,277.74 |
| 其他 | - | -397,626.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -16,042,595.20 | 22,522,134.35 |
| 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： | | |

| 项 目 | 2010 年度 | 2009 年度 |
|--------------|-----------------|----------------|
| 现金的期末余额 | 61,981,112.33 | 205,065,321.81 |
| 减：现金的期初余额 | 205,065,321.81 | 16,543,285.05 |
| 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 | -143,084,209.48 | 188,522,036.76 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2010年度 | 2009年度 |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金 | 61,981,112.33 | 205,065,321.81 |
| 其中：库存现金 | 314,910.30 | 205,077.14 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 61,666,202.03 | 204,860,244.67 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 61,981,112.33 | 205,065,321.81 |

注：不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2009 年度现金流量表中现金期末数为 205,065,321.81 元，2009 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 274,135,568.23 元，差额 69,070,246.42 元系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行保证金 69,070,246.42 元。

2010 年度现金流量表中现金期末数为 61,981,112.33 元，2010 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 104,250,347.35 元，差额 42,269,235.02 元系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价标准的银行保证金 42,269,235.02 元。

六、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

| 关联方名称 | 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、本公司子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码 |
|--------------|-------|--------|----------------|------|------------------------|---------|----------|-----------|------------|
| 耒阳东锆新材料有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 湖南省耒阳市耒中水电站 | 陈汉林 | 锆系列制品的研制开发、生产、销售及技术服务。 | 1000万元 | 100 | 100 | 67801100-2 |
| 朝阳东锆新材料有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 朝阳县松岭门蒙古族乡松岭门村 | 陈汉林 | 锆硅盐系列产品生产、销售。 | 2000万元 | 100 | 100 | 56136804-0 |
| 澳大利亚东锆资源有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 澳大利亚西澳大利亚州珀斯 | 陈潮铤 | 锆及其他矿产的勘探、开采、加工、销售。 | 澳元2200万 | 100 | 100 | |

3、本公司的合营和联营企业情况

截至 2010 年 12 月 31 日止，公司无合营企业及联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码 |
|--------------|-------------|------------|
| 广东星辉车模股份有限公司 | 控股股东参股 | 70804797-1 |

5、关联方交易情况

(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 |
|---------|------|------|----------------|------------|------------|------------|
| 陈潮铤、王木红 | 本公司 | 银行借款 | 60,000,000.00 | 2009.9.18 | 2010.9.17 | 是 |
| 陈潮铤 | 本公司 | 银行借款 | 100,000,000.00 | 2009.12.28 | 2011.12.28 | 是 |
| 陈潮铤 | 本公司 | 银行借款 | 1,295,000.00 | 2009.4.29 | 2010.10.29 | 是 |
| 陈潮铤、王木红 | 本公司 | 银行借款 | 16,615,800.00 | 2009.6.23 | 2012.6.22 | 是 |
| 陈潮铤、王木红 | 本公司 | 银行借款 | 100,000,000.00 | 2010.11.3 | 2011.11.3 | 否 |
| 陈潮铤 | 本公司 | 银行借款 | 50,000,000.00 | 2010.12.22 | 2011.12.29 | 否 |
| 陈潮铤、王木红 | 本公司 | 银行借款 | 160,000,000.00 | 2010.10.25 | 2011.12.9 | 否 |
| 陈潮铤、王木红 | 本公司 | 银行借款 | 37,610,000.00 | 2010.10.28 | 2014.12.4 | 否 |

| 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 |
|-----|------|------|----------------|-------|-------|------------|
| 合计 | | | 525,520,800.00 | | | |

(2) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|---------------|----------|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 王木红 | 30,000,000.00 | 2010年10月 | | |
| 陈潮钿 | 671.39 | 2010年11月 | | |

6、关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 2010年12月31日 | 2009年12月31日 |
|-------|-----|---------------|-------------|
| 其他应付款 | 王木红 | 30,000,000.00 | - |
| 其他应付款 | 陈潮钿 | 671.39 | 20,000.00 |
| 合计 | | 30,000,671.39 | 20,000.00 |

七、或有事项

截止 2010 年 12 月 31 日，公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止 2010 年 12 月 31 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。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

截至财务报告批准报出日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十、其他重大事项

1、2010 年 8 月 3 日，公司与朝阳百盛锆钛股份有限公司（以下简称“朝阳百盛”）签订《关于朝阳百盛锆钛股份有限公司的资产收购协议》，由公司通过在朝阳市投资设立的全资子公司朝阳东锆新材料有限公司收购并运营朝阳百盛拥有的海绵锆相关资产和业务，收购价款以广东联信资产

评估土地房地产估价有限公司出具的《广东东方锆业科技股份有限公司拟收购朝阳百盛锆钛股份有限公司拥有的锆业务相关资产专项资产评估报告》(联信[证]评报字[2010]第 Z0327 号)确定的评估价值为参考依据,收购价款总额为 1.2 亿元。协议生效十个工作日内公司现金支付 1800 万元;朝阳百盛应当在 2010 年 11 月 20 日前将协议约定的标的资产完整交付予公司或朝阳东锆新材料有限公司,标的资产交割完毕后,公司向朝阳百盛支付 8,200 万元;余款 2,000 万元作为朝阳百盛履行本协议的保证金。

截至 2010 年 12 月 31 日,公司已确认收到朝阳百盛移交部分资产 83,146,473.45 元。公司已支付资产收购款 2000 万元。

2、公司 2010 年 5 月 19 日与奥地利 DCM DECO metal 有限公司(以下简称“DCM”)签订了《合作意向书》(以下简称“意向书”)后,经过与 DCM 公司及澳大利亚 Australian Zircon NL 公司(以下简称“AZC”)的协商,三方就本公司投资参与 AZC 资产重组和运营的合作方案呈报澳大利亚政府外商投资审核委员会申请核准,公司已于 2011 年 1 月 27 日收到澳大利亚政府外商投资审核委员会对于相关投资合作方案的正式批准函。

2010 年 10 月 22 日,公司在澳大利亚设立全资子公司——澳大利亚东锆资源有限公司,注册资本 2200 万澳元,公司全额以自有资金出资 2200 万澳元,占注册资本的 100%。

公司拟由全资子公司澳大利亚东锆资源有限公司(以下简称“澳大利亚东锆”)参与收购及后续运营。

合作主要内容:

(1) 公司全资子公司澳大利亚东锆拟与 THTF AUSTRALIA MINING PTY LTD 等公司共同出资在澳大利亚成立名为 MURRAY ZIRCON PTY LTD 的合资公司(以下简称“合资公司”),依据该合作安排,公司有权要求 AZC 公司按以下方式及条件将其资产转移入合资公司:

A、在 2011 年 4 月 30 日以前,公司可要求 AZC 将其拥有的除 WIM150 项目以外的所有资产 100%的权益资产投入合资公司,包括但不限于在 Murray Basin 拥有 15,500 平方公里的勘探地权、AZC 拥有已获采矿权且已投入生产的 Mindarie 锆矿项目及年产能可达到 35,000 吨锆精矿的选矿厂及占用的土地资产等,公司在合资公司中将拥有不低于 51%不高于 65%的股权, AZC 拥有 35%的股权。如果公司作出这个决定,合资公司支付的此资产兑价为 1,625 万澳元外加 35%

的合资公司权益给 AZC 公司。

B、如果公司执行了上述选择权，还有权在 2012 年 4 月 30 日之前，要求 AZC 将 WIM150 项目的资产也转移至合资公司。WIM150 项目资产单独的转移兑价为 2,375 万澳元，同时 AZC 持有合资公司的 35%的权益不变。

C、如果 AZC 公司所有的资产都转移到合资公司中，则总兑价为 4,000 万澳元外加 35%该合资公司的权益。

(2) 鉴于 Mindaire 项目现处于停产状态，以及 WIM150 项目的权属存在争议并正在处理中，为保证公司的投资安全，公司先向 AZC 公司提供最长 18 个月的 2,000 万澳元运营资金，支持 AZC 的运营，该运营资金以 AZC 所有资产作为质押，同时 AZC 的母公司 DCM 公司为公司的该部分运营资金提供全额公司担保。

(3) 公司有权以 225 万澳元购买 AZC 公司大约 4.34%的股份的权利。

截至 2010 年 12 月 31 日，公司已提供 2,000 万澳元运营资金给 AZC 公司，并根据公司与 AZC 签订的贷款协议，按照贷款本金收取 8%的利息。

3、由于经营调整，公司之分公司广东东方锆业科技股份有限公司和平分公司本期已停止氟氧化锆等产品生产并逐步清理相关资产。

十一、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

| 类 别 | 2010 年 12 月 31 日 | | | |
|------------------------|------------------|----------|--------------|-------|
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 94,751,226.77 | 100.00 % | 4,374,115.14 | 4.62% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |

| 类 别 | 2010 年 12 月 31 日 | | | |
|------------------------|------------------|----------|--------------|-------|
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 比例 |
| 合 计 | 94,751,226.77 | 100.00 % | 4,374,115.14 | 4.62% |
| 类 别 | 2009 年 12 月 31 日 | | | |
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 80,838,740.97 | 100.00 % | 2,626,949.91 | 3.25% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| 合 计 | 80,838,740.97 | 100.00 % | 2,626,949.91 | 3.25% |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 2010年12月31日 | | | 2009年12月31日 | | |
|-------|---------------|----------|--------------|---------------|---------|--------------|
| | 金 额 | 比例 | 坏账准备 | 金 额 | 比例 | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 82,977,331.22 | 87.57% | 829,773.31 | 71,410,105.00 | 88.34% | 714,101.05 |
| 1-2 年 | 7,787,346.29 | 8.22% | 778,734.63 | 7,456,773.90 | 9.22% | 745,677.38 |
| 2-3 年 | 2,055,717.84 | 2.17% | 1,027,858.92 | 1,518,760.96 | 1.88% | 759,380.48 |
| 3 年以上 | 1,930,831.42 | 2.04% | 1,737,748.28 | 453,101.11 | 0.56% | 407,791.00 |
| 合 计 | 94,751,226.77 | 100.00 % | 4,374,115.14 | 80,838,740.97 | 100.00% | 2,626,949.91 |

(2) 截至 2010 年 12 月 31 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。

(3) 应收账款金额前五名单位情况：

| 单 位 名 称 | 与本公司关系 | 金 额 | 年 限 | 占总额比例 |
|-----------------|--------|--------------|------------------|-------|
| 重庆派乐工贸有限公司 | 非关联方 | 9,373,030.00 | 1 年以内 | 9.89% |
| 汕头高新区松田科技实业有限公司 | 非关联方 | 6,497,580.00 | 1 年以内 1 至 2 年 | 6.86% |
| 广东热金宝特种耐火材料实业有限 | 非关联方 | 5,276,120.00 | 1 年以内 | 5.57% |

| | | | | |
|--------------|------|---------------|-------|--------|
| 公司 | | | | |
| 广东博德精工建材有限公司 | 非关联方 | 4,548,606.00 | 1 年以内 | 4.80% |
| 恩平市金旺陶瓷有限公司 | 非关联方 | 3,747,710.70 | 1 年以内 | 3.96% |
| 合 计 | | 29,443,046.70 | | 31.08% |

(4) 应收外汇账款按币种列示如下：

| 项 目 | 2010 年 12 月 31 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 | 291,887.76 | 6.6227 | 1,933,085.07 | 611,268.95 | 6.8282 | 4,173,866.64 |
| 合 计 | | | 1,933,085.07 | | | 4,173,866.64 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

| 类 别 | 2010 年 12 月 31 日 | | | |
|-------------------------|------------------|---------|------------|-------|
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 63,051,380.63 | 100.00% | 679,445.91 | 1.08% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - |
| 合 计 | 63,051,380.63 | 100.00% | 679,445.91 | 1.08% |
| 类 别 | 2009 年 12 月 31 日 | | | |
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 35,156,996.19 | 100.00% | 466,932.02 | 1.33% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - |
| 合 计 | 35,156,996.19 | 100.00% | 466,932.02 | 1.33% |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄 | 2010年12月31日 | 2009年12月31日 |
|-----|-------------|-------------|
|-----|-------------|-------------|

| | 金 额 | 比 例 | 坏账准备 | 金 额 | 比 例 | 坏账准备 |
|-------|---------------|---------|------------|---------------|---------|------------|
| 1 年以内 | 62,852,616.84 | 99.68% | 628,526.16 | 34,787,728.17 | 98.95% | 347,877.28 |
| 1-2 年 | 125,910.38 | 0.20% | 12,591.04 | 202,147.74 | 0.57% | 20,214.77 |
| 2-3 年 | 68,098.41 | 0.11% | 34,049.21 | 128,920.71 | 0.37% | 64,460.36 |
| 3 年以上 | 4,755.00 | 0.01% | 4,279.50 | 38,199.57 | 0.11% | 34,379.61 |
| 合 计 | 63,051,380.63 | 100.00% | 679,445.91 | 35,156,996.19 | 100.00% | 466,932.02 |

(2) 其他应收款 2010 年 12 月 31 日余额较上年年末余额增长 79.34%，主要是应收子公司耒阳东锆新材料有限公司和朝阳东锆新材料有限公司往来款增加所致。

(3) 截至 2010 年 12 月 31 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。

(4) 其他应收款欠款前五名列示如下：

| 单 位 名 称 | 与本公司关系/性质 | 账面余额 | 年限 | 占总额比例 |
|-------------|-----------|---------------|-------|--------|
| 耒阳东锆新材料有限公司 | 子公司/往来款 | 57,154,090.86 | 1 年以内 | 90.65% |
| 朝阳东锆新材料有限公司 | 子公司/往来款 | 5,350,000.00 | 1 年以内 | 8.49% |
| 陈恩敏 | 公司职员/备用金 | 120,000.00 | 1 年以内 | 0.19% |
| 王永安 | 公司职员/备用金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 0.16% |
| 淄博办事处 | 公司部门/备用金 | 116,015.00 | 1 年以内 | 0.18% |
| 合 计 | | 62,840,105.86 | | 99.67% |

(5) 其他应收款关联方款项情况：

| 单 位 名 称 | 与本公司关系/性质 | 账面余额 | 年限 | 占总额比例 |
|-------------|-----------|---------------|-------|--------|
| 耒阳东锆新材料有限公司 | 子公司/往来款 | 57,154,090.86 | 1 年以内 | 90.65% |
| 朝阳东锆新材料有限公司 | 子公司/往来款 | 5,350,000.00 | 1 年以内 | 8.49% |
| 合 计 | | 59,504,090.86 | | 99.14% |

3、长期股权投资

| 被 投 资 单 位 | 核算方法 | 投资成本 | 2009 年 12 月 31 日 | 增减变动 | 2010 年 12 月 31 日 |
|-----------|------|------|------------------|------|------------------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|--------------|-----|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 耒阳东锆新材料有限公司 | 成本法 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 |
| 朝阳东锆新材料有限公司 | 成本法 | 20,000,000.00 | - | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 澳大利亚东锆资源有限公司 | 成本法 | 143,513,000.00 | - | 143,513,000.00 | 143,513,000.00 |
| 合 计 | | 173,513,000.00 | 10,000,000.00 | 163,513,000.00 | 173,513,000.00 |

| 被投资单位 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 现金红利 |
|--------------|---------------|----------------|------|----------|------|
| 耒阳东锆新材料有限公司 | 100 | 100 | - | - | - |
| 朝阳东锆新材料有限公司 | 100 | 100 | - | - | - |
| 澳大利亚东锆资源有限公司 | 100 | 100 | - | - | - |
| 合 计 | | | - | - | - |

公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制的情况。

4、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 年度 | | 2009 年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 主营业务 | 354,790,409.37 | 258,143,758.75 | 267,741,699.04 | 205,330,591.75 |
| 其他业务 | - | - | 76,863.59 | 101,218.37 |
| 合 计 | 354,790,409.37 | 258,143,758.75 | 267,818,562.63 | 205,431,810.12 |

(2) 主营业务收入及主营业务成本分产品列示如下：

| 项 目 | 2010 年度 | | 2009 年度 | |
|-------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 氢氧化锆 | 55,658,154.39 | 48,808,267.77 | 75,723,874.66 | 64,689,723.55 |
| 二氧化锆 | 56,589,732.27 | 47,350,724.02 | 64,298,414.71 | 52,043,007.61 |
| 复合氧化锆 | 111,562,247.70 | 92,388,586.22 | 46,870,110.78 | 27,108,923.68 |
| 硅酸锆 | 89,813,468.30 | 51,634,999.15 | 56,866,117.05 | 48,744,211.74 |
| 结构陶瓷 | 40,780,309.27 | 17,479,322.05 | 23,983,181.84 | 12,744,725.17 |
| 其他 | 386,497.44 | 481,859.54 | - | - |

| 项 目 | 2010 年度 | | 2009 年度 | |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 合 计 | 354,790,409.37 | 258,143,758.75 | 267,741,699.04 | 205,330,591.75 |

(3) 主营业务收入和主营业务成本分地区列示如下：

| 项 目 | 2010 年度 | | 2009 年度 | |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 国内 | 338,845,160.21 | 243,381,149.40 | 252,185,984.20 | 190,100,369.43 |
| 亚洲 | 13,109,060.83 | 12,282,995.43 | 11,347,518.52 | 11,286,897.07 |
| 欧洲 | 215,849.70 | 137,881.59 | 194,836.42 | 138,481.15 |
| 美洲 | 2,461,720.62 | 2,212,608.64 | 3,965,804.55 | 3,762,908.29 |
| 大洋洲 | 158,618.01 | 129,123.69 | 47,555.35 | 41,935.81 |
| 合 计 | 354,790,409.37 | 258,143,758.75 | 267,741,699.04 | 205,330,591.75 |

(4) 公司前五名客户的营业收入情况：

| 客 户 名 称 | 营 业 收 入 | 占公司全部营业收入的比例 |
|------------------|----------------|--------------|
| 乐昌市嘉宏贸易有限公司 | 50,998,290.60 | 14.37% |
| 重庆派乐工贸有限公司 | 23,869,233.33 | 6.73% |
| 广东热金特种耐火材料实业有限公司 | 16,614,529.91 | 4.68% |
| 佛山东鹏洁具股份有限公司 | 14,575,816.84 | 4.11% |
| 阳东县科腾工贸有限公司 | 12,256,410.26 | 3.45% |
| 合 计 | 118,314,280.94 | 33.34% |

(5) 2010 年度营业收入较 2009 年度增长 32.47%，营业成本较 2009 年度增长 25.66%，主要是公司本期业务规模扩大，销售相应增长所致。

6、现金流量表补充资料

| 项 目 | 2010 年度 | 2009 年度 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 46,535,991.19 | 30,604,981.96 |
| 加：资产减值准备 | 1,959,679.12 | 1,610,504.28 |

| 项 目 | 2010 年度 | 2009 年度 |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 23,311,722.85 | 13,488,319.22 |
| 无形资产摊销 | 1,502,531.03 | 973,074.36 |
| 长期待摊费用摊销 | - | - |
| 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) | -3,128,122.51 | - |
| 固定资产报废损失 (收益以“-”号填列) | - | - |
| 公允价值变动损失 (收益以“-”号填列) | - | - |
| 财务费用 (收益以“-”号填列) | 20,169,416.71 | 8,156,140.20 |
| 投资损失 (收益以“-”号填列) | -33,574.86 | - |
| 递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列) | -293,951.87 | -241,575.64 |
| 递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列) | - | - |
| 存货的减少 (增加以“-”号填列) | -31,681,471.05 | -11,755,619.40 |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列) | 34,893,404.73 | -105,373,057.11 |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列) | -99,493,627.48 | 58,619,845.28 |
| 其他 | - | -397,626.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,258,002.14 | -4,315,013.23 |
| 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 | 46,578,924.13 | 203,967,295.38 |
| 减：现金的期初余额 | 203,967,295.38 | 16,520,828.63 |
| 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 | -157,388,371.25 | 187,446,466.75 |

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 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 | 3,128,122.51 | 发生额明细参见本附注五-32、33 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | - | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，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 | 6,713,097.00 | 发生额明细参见本附注五-32 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 1,506,322.59 | 参见本附注十-2(3) |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | |
| 非货币性资产交换损益 | - | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | |
| 债务重组损益 | - | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | - | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 33,574.86 | 发生额明细参见本附注五-31 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - | |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - | |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -797,677.07 | 发生额明细参见本附注五-32、33 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | |
| 小计 | 10,583,439.89 | |
| 少数股东权益影响额 | - | |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--------|--------------|-----|
| 所得税影响额 | 1,813,192.27 | |
| 合 计 | 8,770,247.62 | |

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 | 稀 释 每 股 收 益 |
| 2010 年度 | 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.95% | 0.25 | 0.25 |
| | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.42% | 0.20 | 0.20 |
| 2009 年度 | 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.80% | 0.18 | 0.18 |
| | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.36% | 0.17 | 0.17 |

净资产收益率计算过程如下：

| 项 目 | 序 号 | 2010 年度 | 2009 年度 |
|-------------------------------|--|----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 45,551,151.52 | 30,162,840.58 |
| 扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益 | 2 | 8,770,247.62 | 1,933,020.84 |
| 报告期月份数 | 3 | 12 | 12 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | 4 | 550,134,840.83 | 236,964,000.25 |
| 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 | 5 | - | 289,920,000.00 |
| 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 | 6 | - | 6,912,000.00 |
| 新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数 | 7 | - | 8 |
| 减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数 | 8 | - | 3 |
| 归属于公司普通股股东的期末净资产 | 9 | 599,904,211.65 | 550,134,840.83 |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产 | $10=4+1\div 2+5\times 7\div 3-6\times 8\div 3$ | 572,910,416.59 | 443,597,420.54 |
| 加权平均资产收益率(归属于公司普通股股东的净利润) | $11=1\div 10$ | 7.95% | 6.80% |

| 项 目 | 序号 | 2010 年度 | 2009 年度 |
|---------------------------------------|---------|---------|---------|
| 加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润) | 12=3÷10 | 6.42% | 6.36% |

十三、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于2011年4月13日决议批准，根据公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、财务负责人兼总会计师及会计机构负责人签名并盖章的财务会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、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：陈潮钿

二〇一一年四月十三日