



# 广东东方锆业科技股份有限公司 2013 半年度报告



地址：广东省汕头市澄海区菜美路宇田科技园

邮编：515821

电话：0754-85510311

传真：0754-85500848

网址：<http://www.orientzr.com>

【2013 年 08 月】



## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人李季科、主管会计工作负责人寇明权及会计机构负责人(会计主管人员)姚澄光声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。



## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	40
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	45
第八节 财务报告.....	47
第九节 备查文件目录.....	139



## 释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、母公司、股份公司或东方锆业	指	广东东方锆业科技股份有限公司
中核集团	指	中国核工业集团公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证监局	指	广东证监局
登记公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
深交所	指	深圳证券交易所
保荐人、主承销商	指	广州证券有限责任公司
正中珠江、会计师	指	广东正中珠江会计师事务所有限公司
耒阳东锆	指	耒阳东锆新材料有限公司，为广东东方锆业科技股份有限公司全资子公司
朝阳东锆	指	朝阳东锆新材料有限公司，为广东东方锆业科技股份有限公司全资子公司
澳洲东锆	指	澳大利亚东锆资源有限公司，为广东东方锆业科技股份有限公司全资子公司
铭瑞锆业	指	铭瑞锆业有限公司，为广东东方锆业科技股份有限公司的控股子公司
乐昌公司	指	广东东方锆业科技股份有限公司乐昌分公司
公司章程	指	广东东方锆业科技股份有限公司章程
元	指	人民币



## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	东方锆业	股票代码	002167
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东东方锆业科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东方锆业		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG ORIENT ZIRCONIC IND SCI & TECH CO.,LTD.		
公司的法定代表人	李季科		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈恩敏	林尧鑫
联系地址	广东省汕头市澄海区莱美路宇田科技园	广东省汕头市澄海区莱美路宇田科技园
电话	0754-85510311	0754-85510311
传真	0754-85500848	0754-85500848
电子信箱	emchen@orientzr.com	LYX@orientzr.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况



适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入 (元)	331,016,087.48	310,777,295.43	6.51%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	24,225,852.57	44,796,886.10	-45.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	4,794,838.48	40,118,479.99	-88.05%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	76,067,694.68	48,366,781.70	57.27%
基本每股收益 (元/股)	0.06	0.11	-45.45%
稀释每股收益 (元/股)	0.06	0.11	-45.45%
加权平均净资产收益率 (%)	1.63%	2.98%	-1.35%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减 (%)
总资产 (元)	2,942,397,361.73	3,042,573,231.30	-3.29%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,492,290,452.73	1,470,878,688.24	1.46%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	24,225,852.57	44,796,886.10	1,492,290,452.73	1,470,878,688.24
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	24,225,852.57	44,796,886.10	1,492,290,452.73	1,470,878,688.24



按境外会计准则调整的项目及金额

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

#### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	18,066,304.79	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,055,000.00	
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		-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-277,860.78	
减：所得税影响额	3,412,429.92	
合计	19,431,014.09	--

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

适用  不适用





## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2013年，是东方锆业迎来新气象，展现新宏图的一年，也是中核集团如愿实现核级海绵锆国产化的开始。报告期内，中核集团成功加入东方锆业，成为公司控股股东，此次强而有效的结合，将进一步提高东方锆业在行业中的地位和影响力，促进包括自身在内的全体股东利益最大化，提升了公司的整体实力、经营管理能力、资产运营效率。同时，公司能发挥自身的技术、市场等优势充分参与到中核集团核级锆产业体系的建设和完善当中，产业将进一步的发展、完善和补充。

报告期内，公司顺利完成耒阳东锆和朝阳东锆的技术改造工作，并顺利完成对澳洲东锆WIM150项目的资源、储量进一步的勘探工作，实现了乐昌分公司的母液酸金属钽回收项目工作，从实质上使公司充分参与到中核集团核级锆产业体系的建设和完善当中，并加快了项目的技术改进及投产效益，进一步保障了自身原材料供应，也更加稳固了公司在国内的核级海绵锆技术产业化、专业化的地位，使公司产业链得到进一步有效延伸，也拓展了盈利空间。

随着《国务院关于加快发展节能环保产业的意见》等诸多利好政策相继出台，节能环保产业将迎来好的开始。报告期内，面对复杂多变的国内外经济发展形势，公司2013年上半年认真落实“科技先创新、市场先细化、管理先到位”的经营理念 and 战略方针，通过加大科技创新，加快氯化锆项目、复合氧化锆项目、澳矿投产与资源回运项目、核级海绵锆生产项目及电熔锆项目、母液酸金属钽回收等项目建设及投产进度，并结合市场情况积极实施精细化管理等系统措施，坚持以市场为导向，以客户需求为核心，以资源综合利用和发展循环经济为目标，推动企业持续发展。报告期内，公司在全体员工的努力下，促生产、降消耗、产业扩展、市场增长等方面实现了稳定发展，实现了营业总收入增长。

#### 1、公司营业收入实现稳步增长。

公司子公司耒阳东锆、控股子公司铭瑞锆业均已成功实现销售收入及经济效益。报告期内，公司主营产品生产状况良好，公司实现营业收入331,016,087.48，同比增长6.51%。

#### 2、产能释放，项目推动，实现企业良性发展。

公司之子公司耒阳东锆新材料有限公司2012年8月因对生产线进行更新改造而暂时性停产，至2013年4月改造完毕开始恢复生产并实现效益。

公司之子公司朝阳东锆新材料有限公司2012年9月因对氯化车间进行更新改造而暂时性停产，报告期内朝阳东锆正式恢复生产并实现效益。



公司氯化锆项目、核级海绵锆生产项目进展顺利，截至2013年6月30日，募投项目已完成工程总量的68.36%，氯化锆项目已进入试运行阶段，初步实现经济效益。

公司年产2700吨复合氧化锆项目已完成77.29%，项目已进入试运行阶段，初步实现经济效益。

### 3、资源储备，积极开展海外项目，澳洲东锆WIM150项目及铭瑞锆业项目进展顺利。

(1) 报告期内，公司全资子公司澳洲东锆对WIM150项目已经成功对资源、储量进行评估，并获得结果。

2013年6月18日，第三方专业资源储量评估机构Optiro公司(该公司拥有对包括重矿砂在内的多种矿产进行资源储量出具JORC标准报告的资质)对WIM150项目的资源储量进行了最新的评估(报告出具日期为2013年6月18日)，根据Optiro公司出具的资源报告显示：WIM150项目矿区拥有16.5亿吨平均品位3.7%的重矿物(包含探明资源、控制资源及推测资源)，重矿砂中含锆20.7%、金红石11.7%、白钛石6%、钛铁矿31.4%，此外比2007年Snowden公司出具的报告还增加了独居石2.1%、磷钇矿0.38%这2种稀土矿物的资源。全部有价值重矿物达到72.28%，其中Measured(探明资源)级别的资源占全部资源的25%。该评估综合了1980年代以来的勘探数据以及2011年到2013年期间AZC最新勘探数据和项目可行性研究的成果。Optiro公司出具的报告显示：WIM150矿体的整体资源的数量和质量比2007年Snowden公司出具的报告有了较大的变化。

2013年7月26日，Optiro公司首次对WIM150项目出具的JORC标准的储量报告：WIM150项目矿区拥有可采储量(Proved级别)和预可采储量(Probable级别)的矿产储量总计5.52亿吨，平均重矿物平均品位4.3%，重矿砂中含锆21.6%、金红石11.7%、白钛石5.9%、钛铁矿31.70%、独居石2.3%、磷钇矿0.4%，其它矿物26.4%。

本次储量报告是在上次资源报告的16.5亿吨资源中经过采矿设计、采矿选矿运输等成本测算，根据现行行业及市场各项经济指标参数的确定，而确认下来有经济开采意义的资源。本次WIM150项目从资源16.5亿吨到储量5.52亿吨的转换率达到1/3。根据储量数据和采矿率，这个项目预计寿命期将超过50年，设计的开采规模大致是铭瑞锆业目前开采规模的3倍。储量报告的出具也意味着WIM150的开发又迈出了坚实的一步。

(2) 公司控股子公司铭瑞锆业的Mindarie C项目已于2012年12月投产，目前生产正常，达到最初的设计的产能。2013年5月23日南澳大利亚州政府对铭瑞锆业的成功运营给予了充分的肯定并为公司举行此次矿山运营官方揭幕仪式。未来公司将在生产过程中不断研发，提高效率并加大产能规划，有效地进行资源储备。在确保正常生产的前提下，公司将进一步对矿区进行资源勘探，寻找新的资源。

(3) 目前，公司已经成功获得WIM150项目及Murray Basin拥有的勘探地权、原AZC拥有已获采矿权曾投入生产的Mindarie锆矿项目及年产能可达到35,000吨锆精矿的选矿厂及拥有的40公顷土地等资产。截止



目前铭瑞锆业共拥有9个采矿权，11个勘探地权及6个正在申请的勘探地权，铭瑞锆业现有JORC 标准的重矿砂资源（根据Snowden公司2009年报告）1.657亿吨，其中探明资源 3950万吨（平均重矿物品位3.6%），控制资源 1.261亿吨（平均重矿物品位3.1%）。铭瑞锆业现有9个采矿权，已经达到JORC标准的可采储量为5810万吨重矿砂资源储量（基于Snowden公司于2009年出具的报告储量减去已经开采的部分，该报告是目前铭瑞锆业最完整全面的、符合澳洲法律规定可对外披露的公开报告。），平均重矿物品位4.3%，重矿物中平均锆含量21.2%，白钛石含量6.4%，金红石含量4.8%，钛铁矿含量64.8%，内含可利用锆储量约53万吨。矿物的开采需先开采出重矿物原矿，再将重矿物原矿初选为可进一步精选的重矿物中矿。

澳洲东锆拥有EL4521号勘探权证及权证上附带的所有权利和义务（包括WIN150项目在内），WIM 150项目是世界上单体锆资源储量最大的项目之一，WIM150项目矿区拥有16.5亿吨平均品位3.7%的重矿物（包含探明资源、控制资源及推测资源），重矿砂中含锆20.7%、金红石11.7%、白钛石6%、钛铁矿31.4%，此外比2007年Snowden公司出具的报告还增加了独居石2.1%、磷钇矿0.38%这2种稀土矿物的资源。

#### 4、科技创新，节能降耗。

报告期内，公司通过新技术（装置）的采用及充分应用节能降耗等生产技术，成功开展了乐昌分公司的母液酸金属钨回收工作。项目有效的在原有生产线中提升科技含量，降低生产成本，提升公司综合竞争力，提高资源综合利用，增强企业抵御市场风险的能力；同时，为了实施发展规划，延伸产业链，实现产品多元化，为长远发展奠定基础，提升经营效益。

#### 5、优化内部治理结构，全面开展成本控制。

报告期内，中核集团成功入驻东方锆业，中核集团向公司派遣了财务、资本运营、管理、法律等方面的专业队伍参与公司经营管理工作，在一定程度上提升了公司的整体实力、经营管理能力、资产运营效率。公司顺利完成董事会、监事会换届工作，聘任了新一届高级管理人员，组建了具有优秀专业能力和丰富管理经验的管理团队。面对复杂的国内外经济，公司实行大面积、全方位的成本控制，杜绝浪费，要求各级分子公司、各相关部门对物料、生产、公共管理、市场等环节展开控制，科学合理降低消耗，节省开支。

## 二、主营业务分析

### 概述

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

公司是专业从事锆及锆系列制品的研发、生产和经营的国家级重点高新技术企业。公司产品包括锆矿、



硅酸锆、氯化锆、电熔锆、二氧化锆、复合氧化锆、氧化锆陶瓷结构件及海绵锆八大系列共九十多个品种规格，是国内锆行业中技术领先、规模居前，最具核心竞争力和综合竞争力的知名企业，更是全球锆产品品种最齐全的制造商之一。报告期内，公司成功完成了中核集团与原公司控股股东陈潮铤先生及王木红女士的股权置换，顺利完成耒阳东锆和朝阳东锆的技术改造工作，并顺利完成对澳洲东锆WIM150项目的资源、储量进一步的勘探工作，实现了乐昌分公司的母液酸金属钨回收项目工作，从实质上使公司充分参与到中核集团核级锆产业体系建设当中，并加快了项目的技术改进及投产效益，进一步保障了自身原材料供应，也更加稳固了公司在国内的核级海绵锆技术产业化、专业化的地位，使公司产业链得到进一步有效延伸，也拓展了盈利空间。

报告期内，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。实现了营业总收入33,101.61万元，比去年同期增长了6.51%。2013年上半年，受国内外经济不稳定影响，锆产品原材料价格不稳定，下游客户开工率低，公司澳洲锆矿项目、耒阳东锆电熔锆、朝阳东锆海绵锆项目处于投产初期，生产、市场尚在磨合，日常费用较高及公司项目储备用地及在建项目较多，各项费用同比增长较快等因素影响，公司营业利润同比下降79.84%，利润总额同比下降了35.88%，归属于母公司所有者的净利润同比下降45.92%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	331,016,087.48	310,777,295.43	6.51%	主要是由于控股子公司铭瑞锆业有限公司投产，销售增加所致。
营业成本	256,921,134.13	219,394,535.96	17.1%	主要是由于毛利下降的原因所致。
销售费用	7,794,192.57	3,895,139.19	100.1%	主要是由于控股子公司铭瑞锆业有限公司投产运输费用增加所致。
管理费用	27,003,333.50	28,235,208.93	-4.36%	中介费用等有所减少。
财务费用	32,574,796.00	15,608,676.45	108.7%	主要是计提公司债利息所致。
所得税费用	6,263,273.12	7,131,233.87	-12.17%	主要是由于应税所得额减少所致。
研发投入	1,324.06	1,180.95	12.12%	
经营活动产生的现金流量净额	76,067,694.68	48,366,781.70	57.27%	主要原因是本期库存材料及产成品减少，应收



				账款减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-294,713,370.92	-201,638,483.67	46.16%	主要原因是公司募投资金项目及非募投资金项目实施建设以及在建工程投资所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-101,730,393.18	164,217,748.48	-161.95%	主要原因是本期银行借款减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-320,376,069.42	10,946,046.51	-3,026.87%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

**2013年上半年公司主要经营工作情况如下：**

**1、大股东成功股权置换，中核集团成功入驻东方锆业。**

2013年7月，中国核工业集团公司（以下简称“中核集团”）全面入驻东方锆业。此次强强联手，将使得公司能发挥自身的技术、市场及品牌优势参与到中核集团核级锆产业体系建设当中，打通产业链上下游，提升核级锆产业体系，实现核级锆材国产化目标。本次合作，有利于公司整体实力的进一步提升，有利于优化公司股权结构，加强公司经营管理能力，完善公司治理结构，提升公司资产运营效率，保障持续经营能力，进一步加强公司经营管理和资本运作，进一步提高东方锆业在行业中的地位和影响力，促进包括自身在内的全体股东利益最大化。

**2、顺利完成对澳洲东锆WIM150项目的资源、储量进一步的勘探工作。**

2012年11月13日，澳洲东锆成功收购并拥有EL4521号勘探权证及WIM150项目100%勘探地权及所有附带权益。

2013年6月18日，第三方专业资源储量评估机构Optiro公司（该公司拥有对包括重矿砂在内的多种矿产进行资源储量出具JORC标准报告的资质）对WIM150项目的资源储量进行了最新的评估（报告出具日期为2013年6月18日），根据Optiro公司出具的报告显示：WIM150项目矿区拥有16.5亿吨平均品位3.7%的重矿物（包含探明资源、控制资源及推测资源），重矿砂中含锆20.7%、金红石11.7%、白钛石6%、钛铁矿31.4%，此外比2007年Snowden公司出具的报告还增加了独居石2.1%、磷钇矿0.38%这2种稀土矿物的资源。全部有价值重矿物达到72.28%，其中Measured（探明资源）级别的资源占全部资源的25%。该评估综合了1980年代





以来的勘探数据以及2011年到2013年期间AZC最新勘探数据和项目可行性研究的成果。Optiro公司出具的报告显示：WIM150矿体的整体资源的数量和质量比2007年Snowden公司出具的报告有了较大的变化。

2013年7月26日，Optiro公司首次对WIM150项目出具的JORC标准的储量报告：WIM150项目矿区拥有可采储量（Proved级别）和预可采储量（Probable级别）的矿产储量总计 5.52 亿吨，平均重矿物平均品位 4.3%，重矿砂中含锆21.6%、金红石11.7%、白钛石5.9%、钛铁矿31.70%、独居石2.3%、磷钇矿 0.4%，其它矿物26.4%。

本次储量报告是在上次资源报告的16.5亿吨资源中经过采矿设计、采矿选矿运输等成本测算，根据现行行业及市场各项经济指标参数的确定，而确认下来有经济开采意义的资源。本次WIM150项目从资源16.5亿吨到储量5.52亿吨的转换率达到1/3。根据储量数据和采矿率，这个项目预计寿命期将超过50年，设计的开采规模大致是铭瑞锆业目前开采规模的3倍。储量报告的出具也意味着WIM150的开发又迈出了坚实的一步。

### **3、遵纪守法，因地制宜，公司澳矿生产得到澳洲当地政府及周边居民的高度肯定。**

铭瑞锆业 Mindarie C 项目于2012年12月投产，目前生产正常，达到最初设计的产能，按照目前500吨/时处理矿量计算，目前已办理开采权证的矿区可以开采15年。

铭瑞锆业 Mindarie C 项目自投产半年来，一直认真严格根据澳方的有关法律法规和当地政府部门的要求开展生产经营工作，产品生产及市场开发均得到有效的实施，同时，铭瑞锆业在生产经营中对周边的环境保护、土地复垦以及社区利益维护等方面做了大量切实有效的工作，得到了当地居民及政府的高度赞誉和认可。为此，2013年5月23日上午南澳大利亚州政府为铭瑞锆业的成功运营给予了充分的肯定并为公司举行此次矿山运营官方揭幕仪式。

此次铭瑞锆业矿山运营官方揭幕成功举行，是东方锆业成功实现海外投资发展战略的明显标志，为东方锆业未来事业的持续健康发展提供更加有力的支持。未来东方锆业不仅可以对产业链上下游资源进行整合，提高效益，进一步巩固公司在行业内的领先地位，而且能够满足国内部分锆制品企业对锆英砂的需求，彻底打破长期以来受到国际大供应商垄断的尴尬局面。

### **4、科技创新，提升生产技术含量，降低运营成本。**

报告期内，作为国家级高新技术企业，公司通过新技术（装置）的采用及充分应用节能降耗等生产技术，按计划顺利完成未阳东锆部分生产线和朝阳东锆部分生产线的技术改造工作，并成功开展了乐昌分公司的母液酸金属钪回收工作。项目有效地在原有生产线中提升科技含量，降低生产成本，提升公司综合竞争力，提高资源综合利用，增强企业抵御市场风险；同时，为了实施发展规划，延伸产业链，实现产品多元化，为长远发展奠定基础，提升经营效益。



#### 5、公司发展积极，业务发展稳定。

按照《公司债券发行试点办法》及《深圳证券交易所公司债券上市规则》等有关规定，公司委托鹏元资信评估有限公司（以下简称“鹏元”）对本公司2012年发行的公司债券（债券简称：12东锆债，债券代码：112110）进行了跟踪评级。鹏元资信评估有限公司在对公司的经营状况及相关行业进行综合分析评估的基础上，出具了《广东东方锆业科技股份有限公司2012年4.9亿元公司债券2013年跟踪信用评级报告》。本次跟踪评级结果为：鹏元对公司2012年4.9亿元公司债券2013年跟踪评级结果维持为AA，发行主体长期信用等级维持为AA，评级展望维持为稳定。

#### 6、成功入驻“中国锆城”，积极推进锆材国产化。

“中国锆城”项目是国家发改委重点产业振兴和技术改造专项投资项目、广东省十二五规划重点项目、广东省现代产业500强项目、省市共建战略性新兴产业基地。2012年6月，广东省汕头市1号工程项目“中国锆城”在汕头市澄海区顺利开工建设，公司作为“中国锆城”的核心单位，顺利地将年产2700吨复合氧化锆及650吨核级海绵锆项目进驻“中国锆城”。报告期间，公司年产2700吨复合氧化锆项目建设已基本完成，项目正进入后期试产阶段；年产650吨核级海绵锆项目按原有计划正加紧建设中，公司将按“中国锆城”建设规划加快项目建设步骤，争取早日完成建设并投产，实现经济效益。

#### 7、以技术创新提升公司核心竞争力、生命力。

公司历来致力于锆的研发、制造及市场拓展，注重产品技术的攻关和产品品质的控制，密切关注国际潮流与前沿技术的研究、开发、需求和应用，及时主动调整发展战略，坚持以品牌为企业的生命与灵魂，坚持以客户需求为市场导向，并以现代化、电子化、专业化的全面有效营销模式，努力保持东方锆业在世界行业潮流中的主导地位。目前，公司在新型锆制品方面，已经拥有“复合氧化锆粉体的制备方法”等22项核心专利，并主持或参与制定18项国家或者行业标准，获得6项新产品鉴定，是新型锆制品领域的开拓者，产品性能突出，市场占有率高。

#### 8、夯实管理基础，提升运营保障能力。

公司通过优化用料结构、工效指标考核等手段，强化用人考核机制，促进效率提升。

#### 9、加强市场细分、客户细分战略营销手段。

公司坚持以市场为导向，以客户为核心，通过细化客户分类管理，深入调整销售、采购定价策略等一系列措施，在2013年以来国内外经济形势较为严峻的情况下，依然实现了销售收入同比增长。

### 三、主营业务构成情况

单位：元



	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
主营业务	331,016,087.48	256,921,134.13	22.38%	6.51%	17.1%	-7.02%
其他业务	0.00	0.00	0%	0%	0%	0%
合计	331,016,087.48	256,921,134.13	22.38%	6.51%	17.1%	-7.02%
分产品						
氯化锆	74,335,717.49	71,027,049.47	4.45%	50.04%	66.5%	-9.44%
二氧化锆	76,502,636.84	63,781,280.82	16.63%	-6.43%	8.07%	-11.18%
复合氧化锆	71,984,546.37	41,639,184.69	42.16%	-13.81%	-16.77%	2.06%
硅酸锆	30,034,125.17	26,487,760.77	11.81%	-52.48%	-42.27%	-15.6%
结构陶瓷	13,902,078.30	7,708,661.54	44.55%	-32.72%	-33.79%	0.9%
海绵锆	11,546,933.55	11,783,134.57	-2.05%	27.94%	54.04%	-17.3%
锆矿	50,572,335.37	32,640,807.07	35.46%			
其他	2,137,714.39	1,853,255.20	13.31%	-30.29%	-26.05%	-4.96%
合计	331,016,087.48	256,921,134.13	22.38%	6.51%	17.1%	-7.02%
分地区						
国内	308,726,504.84	238,809,443.99	22.65%	3.33%	13.89%	-0.07%
国外	22,289,582.64	18,111,690.14	18.74%	85.72%	86.41%	0%
合计	331,016,087.48	256,921,134.13	22.38%	6.51%	17.1%	-0.07%

#### 四、核心竞争力分析

1、公司为行业标准制定者之一，具备较强的研发能力，较强的新型产品开发能力有助于保持公司市场竞争力。

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，公司副董事长兼总经理陈潮钿先生为中国有色金属工业协会钛锆铪分会锆铪专业委员会主任委员。公司主持或参与多项国家与行业标准的制定。

序号	参与制定方式	标准名称	标准归属
1	主持制定	氯化锆	企业产品标准
2	主持制定	复合氧化锆粉体	企业产品标准
3	主持制定	二氧化锆	企业产品标准
4	主持制定	氧化锆结构陶瓷	企业产品标准
5	主持制定	石油泥浆泵用氧化锆陶瓷缸套	企业产品标准
6	主持制定	硅酸锆	企业产品标准
7	主持制定	氧化锆陶瓷磨介	企业产品标准
8	主持制定	固体氧化物燃料电池电解质材料	企业产品标准





9	参与制定	工业八水合二氯化氧化锆	化工行业标准
10	主持制定	二氧化锆	化工行业标准
11	主持制定	复合氧化锆粉体	有色金属行业标准
12	参与制定	锆及锆合金无缝管材	国家标准
13	参与制定	锆及锆合金牌号和化学成分	国家标准
14	参与修订	锆及锆合金棒材和丝材	国家标准
15	参与修订	锆及锆合金铸锭	国家标准
16	参与制定	压力容器用锆及锆合金板材	有色行业标准
17	参与制定	微晶氧化锆陶瓷研磨介质	建筑材料行业标准
18	主持制定	人造宝石用二氧化锆	化工行业标准
19	参与制定	锆及锆合金铸件	有色金属行业标准
20	参与制定	锆及锆合金焊丝	有色金属行业标准
21	参与制定	锆及锆合金饼和环	有色金属行业标准
22	主持制定	锆精矿	有色金属行业标准
23	参与制定	海绵锆	有色金属行业标准
24	主持制定	高纯氯氧化锆	化工行业标准
25	参与制定	氯氧化锆生产废弃物回收方法	化工行业标准
26	参与制定	工业硫酸锆	化工行业标准

## 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；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2011年8月23日下发的《高新技术企业证书》，公司具有高新技术企业资格，有效期三年。此外，公司拥有“利用氯氧化锆生产排放废水制备偏硅酸钠的方法”等13项专利，另有9项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、高纯氯氧化锆、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、公司是国内锆制品行业龙头企业，产业链较为完整，整体竞争力较强。

公司产品主要分为锆矿、硅酸锆、氯氧化锆、电熔锆、二氧化锆、复合氧化锆、氧化锆陶瓷结构件及海绵锆八大系列共九十多个品种规格，是国内锆行业中技术领先、规模居前，最具核心竞争力和综合竞争力的知名企业，更是全球锆产品品种最齐全的制造商之一。

就不同锆制品在生产工序上具有的一定关联度而言，公司同时生产氯氧化锆、二氧化锆、电熔锆、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氧化锆的来源，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。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、资源储备，澳大利亚投资矿资源未来将为公司原材料的供应提供良好的保障。

我国锆矿资源稀缺，庞大的消费需求主要依赖进口来满足，近年原材料价格波动较大，给各锆生产单位经营带来了一定的压力。公司作为锆行业代表性企业之一，2009年以来，在金融危机冲击需求的打击之下，全球锆矿行业一片低迷。2010年，公司抓住了这一机遇，果断出手与奥地利DCM DECO metal (DCM)有限公司签订了合作协议，双方成立合资公司，公司收购DCM旗下澳大利亚AZC公司的各项资产。2011年，双方合资成立了铭瑞锆业，其中公司持股65%。AZC将其拥有的除WIM150项目以外的所有资产转入合资公司，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。此后针对WIM150矿，公司通过多种举措获得了该矿的勘探权证及其附属的相关权益。目前东方锆业在澳洲的资产主要包括两个部分，铭瑞锆业及其控制的原AZC持有的Murray Basin 矿区，另一个就是WIM150 矿区的权益。

目前铭瑞锆业共拥有9个采矿权，11个勘探地权及6个正在申请的勘探地权。铭瑞锆业现有JORC标准的重矿砂资源（根据Snowden公司2009年报告）1.657亿吨，其中探明资源3950万吨（平均重矿物品位3.6%），控制资源1.261亿吨（平均重矿物品位3.1%）。9个采矿权的可采储量为5810万吨重矿砂资源储量平均重矿物品位4.3%，重矿物中平均锆含量21.2%，白钛石含量6.4%，金红石含量4.8%，钛铁矿含量64.8%，内含可利用锆储量约53万吨。

目前公司全资子公司澳大利亚东锆资源有限公司已经拥有EL4521号勘探权证及WIM150项目100%勘探地权及所有附带权益。WIM 150项目是世界上单体锆资源储量最大的项目之一，WIM150项目矿区拥有16.5亿吨平均品位3.7%的重矿物（包含探明资源、控制资源及推测资源），重矿砂中含锆20.7%、金红石11.7%、白钛石6%、钛铁矿31.4%，此外比2007年Snowden公司出具的报告还增加了独居石2.1%、磷钇矿0.38%这2种稀土矿物的资源。全部有价值重矿物达到72.28%，其中Measured(探明资源)级别的资源占全部资源的25%。（根据2013年6月18日 Optiro公司的资源评估报告）

2012年12月4日，铭瑞锆业Mindarie C项目正式投产，该项目产能年产重矿砂规模为12万吨（含重矿物中矿90%）左右。项目的顺利投产，可以满足公司自身生产的原材料需求，也可以通过锆矿和钛矿物的市场销售给公司带来一定的利润收入，将为公司带来收益，提高公司的盈利能力，并对提高公司产品规模、拓宽公司市场份额有一定的影响。

#### 6、公司新型锆制品技术实力强。

公司是国内最早进入到新型锆制品研发、生产领域的企业之一，在2002年就申请了“复合氧化锆粉体的制备方法”等专利，目前，公司已获授权或受理的新型锆制品专利有7项，成为新型锆制品领域的开拓者。其中，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。产品性能突出，市场占有率高。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”等产品进入《中国高新技术产品目录（2006）》、《中国高新技术产品出口目录（2006）》等政策文件，享受优惠政策。



2007年，公司利用IPO募投资金投入到2300吨复合锆项目建设，该项目于2009年7月正式投产；此后，公司又以自有资金投入到结构陶瓷项目和2700吨复合氧化锆项目，预计2700吨复合氧化锆项目将于2013年底投产，届时公司复合氧化锆年产能将提升至5000吨，是目前国内最大的复合氧化锆制造商。

#### **7、拥有中国唯一一条自主知识产权的核级海绵锆生产线。**

2010年，公司收购了朝阳百盛金属锆相关资产，填补了公司在工业海绵锆和核用海绵锆产能的空白。2012年，公司全资子公司朝阳东锆实现了对朝阳百盛海绵锆相关资产和业务的收购。通过将自有技术与原朝阳百盛的技术进行整合。目前，公司拥有450吨工业级海绵锆、150吨核级海绵锆的生产能力，并实现了工业级海绵锆、核级海绵锆市场销售。目前核级海绵锆产品技术指标达到国际先进水平，是国内唯一一条全面拥有自主知识产权的核级海绵锆生产线，产品获得市场的一致好评，且已成功应用于国家“自主化先进压水堆燃料组件用锆合金结构材料产业化”项目。

推进1000吨核级锆项目，打造核级海绵锆龙头。在整合朝阳百盛海绵锆相关资产的基础上，公司2010年非公开增发推进1000吨核级海绵锆项目。经调整后，该项目由朝阳东锆承担其中年产350吨核级海绵锆生产项目，剩下的650吨核级海绵锆生产项目由东方锆业公司实施，形成核级海绵锆南北销售网络布局。

#### **8、公司产品适用范围广，市场空间大。**

产品应用领域涵盖各行各业，广泛运用于核反应、航空航天、机械制造、食品行业、药品行业、汽车行业、电子行业、建筑行业、纺织行业、化工行业等行业，适用于核电站、军用核动力潜艇、核动力航空母舰等核反应堆中，也适用于航空航天、冶金电子、合金添加剂、耐腐蚀设备、吸气剂、特种陶瓷、抛光材料、电子元器件、生物陶瓷、光通讯器件、机械部件、氧传感器、固体燃料电池、耐火材料、玻璃添加剂、电子陶瓷、人造宝石、陶瓷色釉料、高级耐火材料诸多新材料、新工业行业。公司产品适用范围广，面对客户广，市场空间较大。

#### **9、公司成功成为《自主化先进压水堆燃料组件用锆合金结构材料产业化》的项目合作单位。**

2012年，公司成功成为《自主化先进压水堆燃料组件用锆合金结构材料产业化》的项目合作单位。《自主化先进压水堆燃料组件用锆合金结构材料产业化》项目已被列入国家稀土稀有金属新材料研发和产业化专项项目，是由西北有色金属研究院作为项目的组织单位，联合广东东方锆业科技股份有限公司（负责海绵锆的建设）、重庆大学（参与创新研发）共同合作项目，主要是以核级海绵锆生产工艺、低温热加工工艺等为核心技术，实现从自主化核级海绵锆到新型锆合金加工材的产业化。

#### **10、公司是广东省汕头市“中国锆城”项目的核心单位。**

“中国锆城”项目是国家发改委重点产业振兴和技术改造专项投资项目、广东省十二五规划重点项目、广东省现代产业500强项目、省市共建战略性新兴产业基地。2012年6月，广东省汕头市1号工程项目“中国锆城”在汕头市澄海区顺利开工建设，公司作为该项目的核心单位，顺利地将年产2700吨复合氧化锆及650吨核级海绵锆项目进驻“中国锆城”，将给公司发展提供一个良好的发展背景。

#### **11、大股东股权置换，中国核工业集团公司成公司大股东。**

2013年7月，中国核工业集团通过股权置换及派遣管理、财务、法律及资本运营等人才成功全面入驻东方锆业。本次强强联手，系双方在锆材国产化的战略统一，其旨在使东方锆业充分参与到中核集团核级锆产业体系建设当中，优化公司股权结构，加强公司经营管理能力，完善公司治理结构，提升公司资产运营效率，保障持续经营能力，进一步加强公司经营管理和资本运作，最终达到东方锆业整体实力的快速提升。

东方锆业自成立以来始终以“做精做细、做大做强，立足中国，走向世界”为发展目标，实施稳健延伸的发展战略。2013年，公司将在中核集团的有效带领下通过加大科技创新，加快氯化锆项目、复合氧化锆项目、澳矿项目、核级海绵锆生产项目及电熔锆等项目建设及投产进度的同时，继续加大技术创新及新产品开发，以更专业、高技术产品进入锆产品高端市场，并坚持以市场为导向，以客户需求为核心，以规范运作、提升经营效益为目标，优化内部管理，提升产品竞争力。

#### **12、国家对新兴锆制品扶持力度持续加大，未来公司新兴锆制品市场广阔。**

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，为锆行业发展提供了良好的政策支持，主要包括：

(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”。

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，支持东方锆业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。另外，以锆为主题的广东省汕头市1号工程“中国锆城”项目，东方锆业作为该项目的核心单位，项目第一期规划已于2012年6月在正式启动。“中国锆城”项目是国家发改委重点产业振兴和技术改造专项投资项目、广东省十二五规划重点项目、广东省现代产业500强项目、省市共建战略性新兴产业基地。

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。虽然2011年3月日本福岛核电站核泄漏事故引发了全球对核电安全问题的担忧，核电发展出现“减速”，不过目前全世界对福岛核电事故的认识已经逐步回归理性，核电进入了初步回暖的发展阶段。由于锆材属于核电设备中的高耗材，受核电发展“减速”的影响较小，随着世界各国的核电复苏，替代需求和新增需求将会不断推动对核级锆材需求的增长。温家宝总理2012年3月5日在政府工作报告中提出要优化能源结构，推动传统能源清洁高效利用，安全高效发展核电。《新材料产业“十二五”发展规划》提出：在新能源方面预计共需要核级锆材1200吨/年、锆及锆合金铸锭2000吨/年。由此可见，我国乃至世界对核级锆材的需求将不断增长。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
12,941,874.00	0.00	100%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
AUSTPAC RESOURCES N.L.	钛、钢铁和铁矿石等矿物技术服务及开发。	3%

### 2、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	79,380.41
报告期投入募集资金总额	4,329.2
已累计投入募集资金总额	53,875.69
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	0%
募集资金总体使用情况说明	
(一) 实际募集资金金额、资金到位时间	



经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]888号文”核准，并经深圳证券交易所同意，公司向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A股）2727万股，每股面值为人民币1元，每股发行价为人民币30.06元，共募集资金819,736,200.00元，扣除发行费用25,932,086.00元后，实际募集资金净额为793,804,114.00元。该募集资金已于2011年6月22日全部到位，业经广东正中珠江会计师事务所有限公司“广会所验字[2011]第11004380019号”《验资报告》审验。

### （二）截止2013年上半年募集资金使用金额及余额

根据公司2010年第一次、第二次临时股东大会及第三届董事会第二十六次、第四届董事会第二次会议决议，募集资金在扣除发行费用后投入以下项目：

序号	项目名称	总投资额（元）	实际募集资金（元）
1	年产650吨核级海绵锆	375,000,000.00	503,304,114.00
2	年产350吨核级海绵锆	145,000,000.00	
3	年产20,000吨高纯氯化锆	300,000,000.00	290,500,000.00
	合 计	820,000,000.00	793,804,114.00

公司实际募集资金到账金额为795,944,114.00元，其中含未支付的律师顾问费、审计费及验资费等发行费用2,140,000.00元，该发行费用已于2011年度支付完毕。

2011年7月4日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金》的议案，同意公司将募集资金112,534,688.53元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。

截止2013年上半年，公司累计直接投入项目运用募集资金538,756,935.59元，其中，募集资金到位前投入金额为112,534,688.53元，募集资金到位后投入金额426,222,247.06元。加上扣除手续费后累计利息收入净额16,010,591.12元，公司剩余募集资金余额为271,057,769.53元，与募集资金专户中的期末资金余额271,057,769.53元一致。

### （2）募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产20,000吨高纯氯化锆	否	30,000	29,050	4,870.13	29,246.23	100.68%	2013年10月31日		否	否
年产650吨核级海绵锆	是	37,500	35,830.41	2,500	16,670.39	44.45%	2014年06月30日		否	否
年产350吨核级海绵锆	是	14,500	14,500	7,959.07	7,959.07	54.89%	2014年		否	否



锆							06 月 30 日			
承诺投资项目小计	--	82,000	79,380.41	15,329.2	53,875.69	--	--		--	--
超募资金投向										
补充流动资金（如有）	--			-11,000			--	--	--	--
超募资金投向小计	--			-11,000		--	--		--	--
合计	--	82,000	79,380.41	4,329.2	53,875.69	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	公司年产 20000 吨高纯氯化锆项目未达到计划进度主要系因厂区规划调整，原有氯化锆生产车间迁址重建，厂房建设进度较原计划推迟。截止至 2012 年 12 月 31 日，公司厂房主体及设备已完成施工、安装，正在进行调试生产工作。公司将尽快完成相关后续验收投产手续。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	以前年度发生									
	2012 年 11 月 8 日，经公司第四届董事会第二十二次会议审议通过，公司将原募集资金用于“年产 1,000 吨核级海绵锆”项目中的固定资产投资 12,500 万元、流动资金 2,000 万元，共计 14,500 万元变更实施主体为公司的全资子公司朝阳东锆新材料有限公司（以下简称“朝阳东锆”），变更实施地点至辽宁省朝阳市朝阳县松岭门蒙古族乡松岭门村，用于其中年产 350 吨核级海绵锆生产项目。另外 650 吨核级海绵锆生产项目的实施主体及实施地点维持不变，仍由公司单独实施，实施地点仍为广东省汕头市澄海区东里镇河美村；并将上述募集资金投资项目完工日期延长至 2014 年 6 月 30 日。公司保荐机构广州证券有限责任公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用									
	以前年度发生									
	参见募集资金投资项目实施地点变更情况。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用									
	为保证各募集资金项目得以顺利实施，公司在募集资金到位前已先行投入部分自筹资金，进行募集资金投资项目的建设。2011 年 7 月 4 日，公司第四届董事会第九次会议审议通过，将募集资金 112,534,688.53 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。公司保荐机构广州证券有限责任公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
	2012 年 5 月 3 日，经公司第四届董事会第十五次会议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，总额为人民币 35,000 万元，使用期限不超过 6 个月，该议案于 2012 年 5 月 15 日获股东大会审议通过。公司累计暂时补充流动资金 31,100 万元并于 2012 年 11 月 7 日前全额归还存入募集资金专用账户。2012 年 11 月 8 日，公司第四届董事会第二十二次会议通过了《关于再次使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，总额为人民币 15,000 万元，使用期限不超过 6 个月，到期将归还至各募集资金专项帐户。该事项于 2012 年 11 月 21 日经公司第二次临时股东大会审议批准。公司累计暂时补充流动资金 14,400 万元并于 2013 年 5 月 20 日前全额归还存入募集资金									



	专用账户。 2013 年 7 月 6 日，公司第四届董事会第二十七次会议通过了《关于再次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，总额为人民币 10,000 万元，使用期限不超过 12 个月，到期将归还至各募集资金专项帐户。该事项于 2013 年 7 月 24 日经公司 2013 年第一次临时股东大会审议批准。
项目实施出现募集资	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	按《募集资金管理制度》规定，根据《募集资金三方监管协议》，尚未使用的募集资金余额除用闲置募集资金暂时补充流动资金 10,000 万元外其它全部存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金使用相关信息披露及时、真实、准确、完整。公司募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

### 3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
未阳东锆新材料有限公司	子公司	制造业	锆系列制品的研制开发、生产、销售及技术服务。	1000 万元	102,823,412.45	13,940,525.61	19,926,098.39	4,769,746.72	3,577,310.04
朝阳东锆新材料有限公司	子公司	制造业	锆硅盐系列产品生产、销售。	16500 万元	257,950,330.16	137,113,721.99	11,546,933.55	-1,189,864.34	-1,076,539.55
澳大利亚东锆资源有限公司	子公司	制造业	锆及其他矿产的勘探、开采、加工、销售。	2200 万澳元	331,316,181.57	134,818,349.95	0.00	-167,006.34	-167,006.34
铭瑞锆业有限公司	参股公司	制造业	锆及其他矿产的勘探、开采、加工、销售。	2500 万澳元	567,707,239.66	211,514,417.50	50,572,335.37	7,998,532.65	5,598,972.86

### 4、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
2700 吨复合锆项目	23,000	6,395.31	17,777.01	77.29%	-





污水处理工程	1,423	0	1,006.74	70.75%	-
二氧化锆窑炉维修工程	260	38	102.75	39.5%	-
氟氧化锆生产线更新改造项目	5,000	0	4,800.03	100%	按计划投入使用
条带车间工程	1,000	51.14	331.78	33.18%	-
采矿设备安装工程	10,268.86	644.56	9,899.04	96.39%	-
选矿设备更新改造	15,000	966.84	14,740.39	98.27%	-
合计	55,951.86	8,095.85	48,657.74	--	--

## 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-80%	至	-30%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	1,134.39	至	3,970.36
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	5,671.94		
业绩变动的原因说明	主要是由于受国内外宏观经济形势持续影响，导致销售毛利率下降，利润减少。		

## 七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司 2012 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配、不转增。

## 八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 01 月 08 日	汕头	电话沟通	机构	中山证券	1、澳洲锆矿生产情况；2、复合氧化锆、核级锆项目进展情况；3、公司对 2013 年下游陶瓷行业需求的判断。
2013 年 01 月 15 日	汕头	电话沟通	机构	厦门普尔投资管理	了解公司产品，产能产量。



				有限公司	市场需求及发展前景。
2013年02月01日	汕头	电话沟通	机构	深圳悟空投资管理有限公司	了解公司产品, 产能产量, 市场需求及发展前景。
2013年02月22日	汕头	实地调研	机构	海通证券、鹏华基金管理有限公司、中国银河证券股份有限公司、国泰君安证券	了解公司产品, 产能产量, 市场需求及发展前景、澳矿的进展以及核级海绵锆项目进展情况。
2013年02月26日	汕头	实地调研	机构	汇添富基金管理有限公司	了解公司产品, 产能产量, 市场需求及发展前景。



## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规及《公司章程》等公司制度的要求，持续规范公司治理结构、建立健全内部控制体系，积极履行信息披露义务，进一步提高公司治理水平。截至本报告期末，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

不适用

### 五、资产交易事项

#### 1、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
汕头市合华房地产开发有限公司	汕头市澄海区泰兴路西侧土地使用	2012年12月29日	6,024	1,806	产生1,806万利润	70.27%	广东中广信资产评估有限公司评估	否	不适用	是	是	2012年12月29日	2012-071 《关于出售资产的公告》



<p>权（用地面积为 5,169.30 平方米）；澄海区澄华新区泰然路东侧、德政路北侧土地使用权（用地面积为 2,000.00 平方米）；澄海区莱美路东方锆业的房地产（建筑面积合计为 16,205.80 平方米、用地面积为 13,013.63 平方米）</p>						<p>价格为基准</p>						
--	--	--	--	--	--	--------------	--	--	--	--	--	--

**2、企业合并情况**

不适用

**六、公司股权激励的实施情况及其影响**

公司于2012年11月2日经第四届董事会第二十一次会议审议通过了《股票增值权激励计划（草案修订案）》，详情请参见公司公告编号为2012-047《广东东方锆业科技股份有限公司股票增值权激励计划（草案修订案）摘要》，2012年12月19日，根据公司2012年第二次临时股东大会授权，公司第四届董事会第二



十三次会议审议通过了《关于股票增值权激励计划首次授予的议案》。公司股票增值权激励计划的首次授予日定为2012年12月20日。

(1) 公司股票增值权激励计划首次授予数量为1,980万份。公司股票增值权激励计划共授予激励对象2,200万份股票增值权，其中预留股票增值权220万份，占本激励计划授出的股票增值权总数的10%。

(2) 股票增值权的行权价格：16.88元。

(3) 股票增值权激励计划激励对象范围：公司董事、高管以及董事会认为对公司有特殊贡献的其他人员，本次计划的激励对象合计68人。

(4) 行权安排：股票增值权激励计划有效期为自股票增值权授权日起5年，股票增值权行权期及各期行权时间安排如表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授股票增值权数量比例
第一个行权期	自授权日起12个月后的首个交易日起至授权日起24个月内的最后一个交易日当日止	20%
第二个行权期	自授权日起24个月后的首个交易日起至授权日起36个月内的最后一个交易日当日止	20%
第三个行权期	自授权日起36个月后的首个交易日起至授权日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%
第四个行权期	自授权日起48个月后的首个交易日起至授权日起60个月内的最后一个交易日当日止	30%

激励对象符合行权条件但在该行权期内未全部行权的，则未行权的该部分股票增值权由公司取消。

(5) 行权条件：在2013至2016年的4个会计年度中，分年度进行绩效考核并行权，每个会计年度考核一次，以达到绩效考核目标作为激励对象的行权条件。各年度绩效考核目标如表所示：

行权期	绩效考核目标
第一个行权期	以2012年净利润或2011年净利润（孰高者）为基数，2013年净利润增长35%以上
第二个行权期	以2012年净利润或2011年净利润（孰高者）为基数，2014年净利润增长85%以上
第三个行权期	以2012年净利润或2011年净利润（孰高者）为基数，2015年净利润增长150%以上
第四个行权期	以2012年净利润或2011年净利润（孰高者）为基数，2016年净利润增长240%以上

净利润是指扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润。若公司发生发行股份购买资产等重大资产购买行为，则资产注入当年及后续考核年度以扣除该部分资产产生的净利润为计算依据。由本次激励产生的股票增值权成本将在经常性损益中列支。如公司业绩考核达不到上述条件，则激励对象相对应行权期所获授的可行权数量由公司取消。

(6) 行权收益的支付方式及行权收益支付限制：公司以现金形式支付激励对象的行权收益。为确保不因激励计划的实施对公司经营业绩和经营活动造成重大影响，公司在各批次对应的行权有效期内支付的现金总数不超过该行权有效期前公司最近一期已公告的年度财务报表中载明的合并财务报告中归属于上市公司股东的净利润（若公司发生发行股份购买资产等重大资产购买行为，则资产注入当年及后续考核年度以扣除该部分资产产生的净利润为计算依据。）的10%。公司在该行权有效期内未予支付的部分予以取消。



## 七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

#### (2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

#### (3) 租赁情况

租赁情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

### 2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
公司子公司澳大利 亚铭瑞锆业有限公 司	2012 年 11 月 02 日	12,600	2012 年 11 月 02 日	12,600	连带责任保 证	自银行贷款 相关协议及 担保协议签	否	否



						订之日起三年		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		12,600	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				12,600	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		12,600	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				12,600	
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		12,600	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				12,600	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		12,600	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				12,600	
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)			8.44%					
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)			0					
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)			0					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)			0					
上述三项担保金额合计 (C+D+E)			0					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)			无					
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)			无					

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、其他重大交易

2013年3月28日, 公司实际控制人陈潮钿先生与中国核工业集团公司签署了《股份置换协议书》, 协议约定: 中核集团以其持有的中核苏阀科技实业股份有限公司29, 861, 700股股份置换陈潮钿先生持有的东方锆业54, 294, 000股股份; 中核集团以其持有的中核苏阀科技实业股份有限公司5, 782, 267股股份置换王木红女士持有的东方锆业10, 513, 212股股份。具体内容详见公司于2013年4月1日在巨潮资讯网上披露的《关于实际控制人协议转让公司部分股份的进展情况暨公司股票复牌公告》(公告编号: 2013-010)。

2013年6月26日, 中国核工业集团公司与陈潮钿先生、王木红女士股份置换顺利完成。本次置换完成后, 中核集团持有东方锆业64, 807, 212股股份, 占公司总股本的15. 66%, 为公司第一大股东。陈潮钿先生持有公司45, 000, 000股股份, 占公司总股本的10. 87%, 为公司第二大股东, 王木红女士持有东方锆业17, 600, 000股股份, 占东方锆业总股本的4. 25%。

中核集团此次受让东方锆业部分股份, 是中核集团核燃料元件业务的延伸发展, 有利于协调自身核级锆技术研发、应用, 形成与东方锆业核级海绵锆业务的协同发展, 拓宽东方锆业未来的发展空间。本次置换完成后, 中核集团将成为东方锆业第一大股东, 东方锆业可以充分参与到中核集团核级锆产业体系建设当中, 有利于优化股权结构, 加强上市公司经营管理能力, 完善公司治理结构, 提升公司资产运营效率, 保障持续经营能力, 进一步加强公司经营管理和资本运作, 进一步提高东方锆业在行业中的地位 and 影响力, 促进包括自身在内的全体股东利益最大化。



八、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	中国核工业集团公司	中核集团承诺在锁定期内不转让或者委托他人管理本公司持有的东方锆业股份，也不要求东方锆业回购该部分股份。	2013年06月26日	自2013年6月26日至2014年6月25日	报告期内，上述股东均严格履行承诺。
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	股东陈潮钿、王木红	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。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	2007年09月13日	自公司上市至2014年7月	报告期内，上述股东均严格履行承诺。





	<p>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。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 2,730,000 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。</p>			
	<p>关于与广东东方锆业科技股份有限公司避免和消除同业竞争的承诺：第一条、在本人作为东方锆业的控股股东或者实际控制人期间，本人不在任何地域以任何形式，从事法律、法规和中国证券监督管理委员会规章所规定的可能与东方锆业构成同业竞争的活动。本人今后如果不是东方锆业的控股股东或实际控制</p>	<p>2007 年 09 月 13 日</p>	<p>至承诺人解除控股或者实际控制关系起满五年终止。</p>	<p>报告期内，上述股东均严格履行承诺。</p>



		<p>人的，本人自该控股或者实际控制关系解除之日起五年内，仍必须信守前款的承诺。 第二条、本人从第三方获得的商业机会如果属于东方锆业主营业务范围内的，则本人将及时告知东方锆业，并尽可能地协助东方锆业取得该商业机会。第三条、本人不以任何方式从事任何可能影响东方锆业经营和发展的业务或活动，包括：（1）利用现有的社会资源和客户资源阻碍或者限制东方锆业的独立发展；（2）在社会上散布不利于东方锆业不利的消息；（3）利用对东方锆业控股或者控制地位施加不良影响，造成东方锆业高管人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变动；（4）从东方锆业招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人</p>			
--	--	--	--	--	--



		员；(5) 捏造、散布不利于东方锆业的消息，损害东方锆业的商誉。第四条、本人将督促本人的配偶、父母、子女及子女的配偶，本人的兄弟姐妹及其配偶、本人配偶的兄弟姐妹及其配偶，以及本人投资的企业，同受本承诺函的约束。			
	股东方振山、韶关节能、翁清和	关于与广东东方锆业科技股份有限公司避免和消除同业竞争的承诺：在本股东持有东方锆业 5%以上股份期间，本股东及本股东可控制的企业不直接或间接地从事与东方锆业主营业务构成竞争的相同或相似的业务。本股东今后如果不再是东方锆业的股东，本股东自该股权关系解除之日起五年内，仍必须信守前款的承诺。	2007 年 09 月 13 日	至承诺人解除股权关系起满五年终止。	报告期内，上述股东均严格履行承诺。
	股东陈潮钿	自公司非公开发行股票在证券交易所上市之日起，本次发	2011 年 07 月 01 日	2011 年 7 月 1 日起至 2014 年 7 月 1 日	报告期内，上述股东均严格履行承诺。



		行后新增 2,730,000 股股票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。			
	公司	公司第四届董事会第十三次会议以及 2011 年年度股东大会通过决议，当本期债券出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时，公司将至少采取如下保障措施：1、不向股东分配利润；2、暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；3、调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金；4、主要责任人不得调离。	2012 年 10 月 08 日	2012 年 10 月 8 日至 2019 年 10 月 8 日	报告期内，公司严格履行承诺。
	股东陈潮钿、王木红	关于规范和减少关联交易的承诺：1、本人将根据《公司章程》的规定，依法行使股东权利，不违规干涉贵公司的生产经营活动；2、本人将尽可能避免本人及本人控制的其它	2010 年 09 月 29 日	承诺人作为公司股东期间。	报告期内，上述股东均严格履行承诺。



		公司与贵公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》和《公司章程》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害公司的利益。			
	公司	未来三年股东回报规划 (2012—2014年) 承诺：1、分配方式：公司可以采取现金或者股票的方式分配股利，可以进行中期现金分红。2、根据《公司章程》的规定，在公司盈利且现金能够满足公司维持经营和长期发展的前提下，最近三年以现金方式累计分配的利润原则上应不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。具体每个年度的分红比例由董事会根据公司年度盈利状况和未来资金使用计划提出预案，并提交股东大会进行表决。如年度实	2012年07月19日	2012年7月19日起至2014年7月19日	报告期内，公司严格履行承诺。



		<p>现盈利而公司董事会未提出现金利润分配预案的，公司董事会应在当年的年度报告中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，公司独立董事应发表独立意见。3、如股东发生违规占用公司资金情形的，公司在分配利润时，先从该股东应分配的现金红利中扣减其占用的资金。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺	<p>股东陈潮钿、王木红</p>	<p>自陈潮钿先生辞职之日起半年内无减持公司股份的计划。在未来一年内，陈潮钿先生及其配偶王木红女士若计划通过交易所市场减持公司股份，将严格按照中国证监会和深圳证券交易所的有关规定进行减持并履行信息披露的义务。在未来一年内，陈潮钿先生及其配偶王木红女士若转让公司控制权，将严格按照中国</p>	<p>2012年06月20日</p>	<p>2012年6月20日起至2012年12月20日</p>	<p>报告期内，上述股东均严格履行承诺。</p>



		证监会和深圳证券交易所的有关规定进行转让并履行信息披露的义务。			
承诺是否及时履行	是				

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十、其他重大事项的说明

1、按照《公司债券发行试点办法》及《深圳证券交易所公司债券上市规则》等有关规定，公司委托鹏元资信评估有限公司（以下简称“鹏元”）对本公司 2012 年发行的公司债券（债券简称：12 东锆债，债券代码：112110）进行了跟踪评级。鹏元资信评估有限公司在对公司的经营状况及相关行业进行综合分析评估的基础上，出具了《广东东方锆业科技股份有限公司 2012 年 4.9 亿元公司债券 2013 年跟踪信用评级报告》。本次跟踪评级结果为：鹏元对公司 2012 年 4.9 亿元公司债券 2013 年跟踪评级结果维持为 AA，发行主体长期信用等级维持为 AA，评级展望维持为稳定。详情参见公司公告编号为：2013-034《关于 2012 年公司债券跟踪评级的公告》。

2、2013 年 3 月 28 日，公司实际控制人陈潮钿先生与中国核工业集团公司签署了《股份置换协议书》，协议约定：中核集团以其持有的中核苏阀科技实业股份有限公司 29,861,700 股股份置换陈潮钿先生持有的东方锆业 54,294,000 股股份；中核集团以其持有的中核苏阀科技实业股份有限公司 5,782,267 股股份置换王木红女士持有的东方锆业 10,513,212 股股份。具体内容详见公司于 2013 年 4 月 1 日在巨潮资讯网上披露的《关于实际控制人协议转让公司部分股份的进展情况暨公司股票复牌公告》（公告编号：2013-010）。

2013 年 6 月 26 日，中国核工业集团公司与陈潮钿先生、王木红女士股份置换顺利完成。本次置换完成后，中核集团持有东方锆业 64,807,212 股股份，占公司总股本的 15.66%，为公司第一大股东。陈潮钿先生持有公司 45,000,000 股股份，占公司总股本的 10.87%，为公司第二大股东，王木红女士持有东方锆业 17,600,000 股股份，占东方锆业总股本的 4.25%。

通过本次合作，可以使东方锆业充分参与到中核集团核级锆产业体系建设当中，有利于优化公司股权结构，加强公司经营管理能力，完善公司治理结构，提升公司资产运营效率，保障持续经营能力，进一步加强公司经营管理和资本运作，进一步提高东方锆业在行业中的地位和影响力，促进包括自身在内的全体股东利益最大化。对中核集团来说，此次合作是中核集团核燃料元件业务的延伸发展，有利于协调自身核级锆技术研发、应用，形成与东方锆业核级海绵锆业务的协同发展。双方的合作是进行产业链上的强强对接、战略上的强强合作。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	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	70,460,000	17.02%				39,347,212	39,347,212	109,807,212	26.53%
1、国家持股	0	0%				64,807,212	64,807,212	64,807,212	15.66%
3、其他内资持股	5,460,000	1.32%						5,460,000	1.32%
境内自然人持股	5,460,000	1.32%						5,460,000	1.32%
5、高管股份	65,000,000	15.7%				-25,460,000	-25,460,000	39,540,000	9.55%
二、无限售条件股份	343,504,000	82.98%				-39,347,212	-39,347,212	304,156,788	73.47%
1、人民币普通股	343,504,000	82.98%				-39,347,212	-39,347,212	304,156,788	73.47%
三、股份总数	413,964,000	100%				0	0	413,964,000	100%

股份变动的理由

适用  不适用

1、公司原董事长兼总经理陈潮钿先生（持有东方锆业99,294,000股股票，占总股份的23.99%）于2012年6月20日辞去董事、董事长兼总经理职务。根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》3.8.13：“上市公司董事、监事和高级管理人员离任并委托公司申报个人信息后，中国结算深圳分公司自其申报离任日起六个月内将其持有及新增的本公司股份予以全部锁定。

自离任人员的离任信息申报之日起六个月后的第一个交易日，本所和中国结算深圳分公司以相关离任人员所有锁定股份为基数，按50%比例计算该人员在申报离任六个月后的十二个月内可以通过证券交易所挂牌交易出售的额度。”因此，陈潮钿先生截止至2013年6月20日所持有股份将按50%比例计算锁定。

2、2013年3月28日，公司实际控制人陈潮钿先生与中国核工业集团公司签署了《股份置换协议书》，协议约定：中核集团以其持有的中核苏阀科技实业股份有限公司29,861,700股股份置换陈潮钿先生持有的东方锆业54,294,000股股份；中核集团以其持有的中核苏阀科技实业股份有限公司5,782,267股股份置换王木红女士持有的东方锆业10,513,212股股份。具体内容详见公司于2013年4月1日在巨潮资讯网上披露的《关于实际控制人协议转让公司部分股份的进展情况暨公司股票复牌公告》（公告编号：2013-010）。2013年6月26日，中国核工业集团公司与陈潮钿先生、王木红女士股份置换顺利完成。本次置换完成后，中核集团持有东方锆业64,807,212股股份，占公司总股本的15.66%，为公司第一大股东。陈潮钿先生持有公司45,000,000股股份，占公司总股本的10.87%，为公司第二大股东，王木红女士持有东方锆业17,600,000股股份，占东方锆业总股本的4.25%。





股份变动的批准情况

适用  不适用

2013 年 3 月 28 日，公司实际控制人陈潮钿先生与中国核工业集团公司（以下简称“中核集团”）签署了《股份置换协议书》，协议约定：中核集团以其持有的中核苏阀科技实业股份有限公司 29,861,700 股股份置换陈潮钿先生持有的东方锆业 54,294,000 股股份；中核集团以其持有的中核苏阀科技实业股份有限公司 5,782,267 股股份置换王木红女士持有的东方锆业 10,513,212 股股份。具体内容详见公司于 2013 年 4 月 1 日在巨潮资讯网上披露的《关于实际控制人协议转让公司部分股份的进展情况暨公司股票复牌公告》（公告编号：2013-010）。

该《股份置换协议书》已经国务院国有资产监督管理委员会正式批准，具体内容详见公司于 2013 年 5 月 21 日在巨潮资讯网上披露的《关于公司实际控制人与中国核工业集团公司的股份置换方案获国资委批复的公告》（2013-024）。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2013 年 6 月 26 日，公司接到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户确认登记书》，陈潮钿先生及王木红女士已与中核集团在中国证券登记结算公司深圳分公司办理完毕股份登记过户手续，至此，本次股份置换工作顺利完成。

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		40,134						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中国核工业集团公司	国家	15.66%	64,807,212	2013 年 6 月 26 日股份置换完成后，中核集团持有东方锆	64,807,212	0		



				业增加了 64,807, 212 股。				
陈潮钿	境内自然人	10.87%	45,000, 000	2013 年 6 月 26 日股份 置换完 成后, 陈潮钿 先生所 持东方 锆业股 份减少 了 54,294, 000 股。	45,000, 000	0	质押	45,000,000
王木红	境内自然人	4.25%	17,600, 000	2013 年 6 月 26 日股份 置换完 成后, 王木红 女士所 持东方 锆业股 份减少 了 10,513, 212 股。	0	17,600, 000	质押	17,600,000
陈明	境内自然人	2.27%	9,400,0 00		0	9,400,0 00	质押	4,000,000
雅戈尔集团股份 有限公司	境内非国有法人	1.81%	7,480,0 00		0	7,480,0 00		-
张清永	境内自然人	1.78%	7,369,4 88		0	7,369,4 88		-
张镜湖	境内自然人	0.45%	1,846,6 47	-129194	0	1,846,6 47		-
中国建设银行一 中小企业板交易 型开放式指数基	基金、理财产品 等(06)	0.41 %	1,681,9 13	-121030	0	1,681,9 13		-



金								
公方爱	境内自然人	0.35 %	1,437,168	1,437,168	0	1,437,168	-	-
北京瑞福鑫资产管理有限公司	境内非国有法人	0.32 %	1,320,360	1,320,360	0	1,320,360	-	-
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第二大股东陈潮钿先生和第三大股东王木红女士为夫妻关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
王木红	17,600,000	人民币普通股	17,600,000					
陈明	9,400,000	人民币普通股	9,400,000					
雅戈尔集团股份有限公司	7,480,000	人民币普通股	7,480,000					
张清永	7,369,488	人民币普通股	7,369,488					
张镜湖	1,846,647	人民币普通股	1,846,647					
中国建设银行—中小企业板交易型开放式指数基金	1,681,913	人民币普通股	1,681,913					
公方爱	1,437,168	人民币普通股	1,437,168					
北京瑞福鑫资产管理有限公司	1,320,360	人民币普通股	1,320,360					
崔银松	1,253,900	人民币普通股	1,253,900					
陈业强	1,212,998	人民币普通股	1,212,998					
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东之间不存在关联关系。							
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	公司股东北京瑞福鑫资产管理有限公司通过齐鲁证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,320,360 股、崔银松通过齐鲁证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,253,900 股、陈业强通过齐鲁证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,212,998 股。							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否



### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

新控股股东名称	中国核工业集团公司
变更日期	2013 年 06 月 26 日
指定网站查询索引	公告编号：2013-032 《关于股份置换完成及公司实际控制人发生变更的提示性公告》
指定网站披露日期	2013 年 06 月 28 日

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

新实际控制人名称	中国核工业集团公司
变更日期	2013 年 06 月 26 日
指定网站查询索引	公告编号：2013-032 《关于股份置换完成及公司实际控制人发生变更的提示性公告》
指定网站披露日期	2013 年 06 月 28 日



## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄超华	董事长兼总经理	任期满离任	2013 年 07 月 24 日	第四届董事会到期换届
吴锦鹏	董事	任期满离任	2013 年 07 月 24 日	第四届董事会到期换届
李文彬	董事	任期满离任	2013 年 07 月 24 日	第四届董事会到期换届
陈恩敏	董事兼董事会秘书、副总经理	任期满离任	2013 年 07 月 24 日	第四届董事会到期换届
徐宗玲	独立董事	任期满离任	2013 年 07 月 24 日	第四届董事会到期换届
许守泽	独立董事	任期满离任	2013 年 07 月 24 日	第四届董事会到期换届
陈潮雄	独立董事	任期满离任	2013 年 07 月 24 日	第四届董事会到期换届
陈仲丛	监事	任期满离任	2013 年 07 月 24 日	第四届监事会到期换届
陈继成	监事	任期满离任	2013 年 07 月 24 日	第四届监事会到期换届
许映波	监事	任期满离任	2013 年 07 月 24 日	第四届监事会到期换届
刘志强	副总经理	任期满离任	2013 年 07 月 24 日	第四届董事会到期换届
陈汉林	副总经理	任期满离任	2013 年 07 月 24 日	第四届董事会到期换届
孙亚光	副总经理	任期满离任	2013 年 07 月 24 日	第四届董事会到期换届
姚澄光	财务负责人	任期满离任	2013 年 07 月 24 日	第四届董事会到期换届



			日	
李季科	董事长	被选举	2013年07月25日	第五届董事会选举
陈潮钿	副董事长兼总经理	被选举	2013年07月25日	第五届董事会选举
刘泽玲	董事	被选举	2013年07月25日	第五届董事会选举
王彦斌	董事	被选举	2013年07月25日	第五届董事会选举
李宁	董事	被选举	2013年07月25日	第五届董事会选举
宋建成	董事	被选举	2013年07月25日	第五届董事会选举
徐宗玲	独立董事	被选举	2013年07月25日	第五届董事会选举
王学琛	独立董事	被选举	2013年07月25日	第五届董事会选举
蔡少河	独立董事	被选举	2013年07月25日	第五届董事会选举
李文彬	监事主席	被选举	2013年07月25日	第五届监事会选举
江春	监事	被选举	2013年07月25日	第五届监事会选举
陈继成	监事	被选举	2013年07月25日	第五届监事会选举
黄超华	常务副总经理	任免	2013年07月25日	第五届董事会第一次会议聘任
吴锦鹏	副总经理	任免	2013年07月25日	第五届董事会第一次会议聘任
刘志强	副总经理	聘任	2013年07月25日	第五届董事会第一次会议聘任
陈汉林	副总经理	聘任	2013年07月25日	第五届董事会第一次会议聘任
陈恩敏	董事会秘书兼副总经理	聘任	2013年07月25日	第五届董事会第一次会议聘任
寇明权	财务总监	聘任	2013年07月25日	第五届董事会第一次会议聘任



## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东东方锆业科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	325,267,815.97	646,635,701.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	5,079,815.00	11,808,800.00
应收账款	110,280,667.91	125,478,506.05
预付款项	2,328,848.79	3,926,876.01
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	3,933,265.10	17,362,191.94
买入返售金融资产		
存货	224,063,072.73	275,310,454.82
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,162,547.19	35,253,337.07



流动资产合计	691,116,032.69	1,115,775,867.39
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	5,649,039.00	6,470,937.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	508,271,501.15	477,888,764.31
在建工程	824,430,653.26	627,928,797.12
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	620,062,448.65	650,933,141.52
开发支出	15,707,995.38	10,867,158.47
商誉		
长期待摊费用	32,932,720.27	32,932,720.27
递延所得税资产	283,979.09	539,444.91
其他非流动资产	243,942,992.24	119,236,400.31
非流动资产合计	2,251,281,329.04	1,926,797,363.91
资产总计	2,942,397,361.73	3,042,573,231.30
流动负债：		
短期借款	408,774,000.00	420,249,999.98
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		
应付账款	53,138,628.15	94,601,306.06
预收款项	13,109,918.20	47,862,227.98
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,856,340.34	5,534,258.37





应交税费	2,947,597.39	3,177,083.22
应付利息	31,451,084.89	20,259,625.51
应付股利		
其他应付款	28,643,582.14	4,467,471.41
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	197,000,000.00	172,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	742,921,151.11	768,151,972.53
非流动负债：		
长期借款	133,610,000.00	234,610,000.00
应付债券	483,238,058.84	482,564,511.98
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	10,150,000.00	7,650,000.00
非流动负债合计	626,998,058.84	724,824,511.98
负债合计	1,369,919,209.95	1,492,976,484.51
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	413,964,000.00	413,964,000.00
资本公积	803,892,007.73	804,713,905.73
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	35,612,005.06	33,826,300.95
一般风险准备		
未分配利润	239,196,358.29	216,756,209.83
外币报表折算差额	-373,918.35	1,618,271.73
归属于母公司所有者权益合计	1,492,290,452.73	1,470,878,688.24
少数股东权益	80,187,699.05	78,718,058.55
所有者权益（或股东权益）合计	1,572,478,151.78	1,549,596,746.79
负债和所有者权益（或股东权益）总	2,942,397,361.73	3,042,573,231.30



计		
---	--	--

法定代表人：李季科

主管会计工作负责人：寇明权

会计机构负责人：姚澄光

## 2、母公司资产负债表

编制单位：广东东方锆业科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	225,180,778.00	536,511,206.18
交易性金融资产		
应收票据	4,629,815.00	11,408,800.00
应收账款	94,593,923.78	108,916,554.59
预付款项	2,108,463.58	2,682,317.95
应收利息		
应收股利		
其他应收款	386,802,046.00	288,202,774.95
存货	156,667,303.95	210,114,055.23
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,834,792.63	32,463,479.05
<b>流动资产合计</b>	<b>889,817,122.94</b>	<b>1,190,299,187.95</b>
<b>非流动资产：</b>		
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	318,513,000.00	318,513,000.00
投资性房地产		
固定资产	406,728,582.68	372,113,730.18
在建工程	475,410,142.79	384,539,678.26
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	414,892,835.15	444,414,968.24



开发支出	14,679,462.63	10,011,680.62
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	827,930.45	962,733.79
其他非流动资产	222,744,286.33	117,946,400.31
非流动资产合计	1,853,796,240.03	1,648,502,191.40
资产总计	2,743,613,362.97	2,838,801,379.35
流动负债：		
短期借款	285,200,000.00	294,540,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	36,181,191.62	74,838,714.59
预收款项	12,684,538.20	46,544,734.69
应付职工薪酬	3,103,479.11	1,941,706.06
应交税费	2,249,651.55	1,495,196.81
应付利息	31,451,084.89	19,749,786.46
应付股利		
其他应付款	28,576,612.35	555,023.47
一年内到期的非流动负债	197,000,000.00	172,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	596,446,557.72	611,665,162.08
非流动负债：		
长期借款	133,610,000.00	234,610,000.00
应付债券	483,238,058.84	482,564,511.98
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	10,150,000.00	7,650,000.00
非流动负债合计	626,998,058.84	724,824,511.98
负债合计	1,223,444,616.56	1,336,489,674.06
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	413,964,000.00	413,964,000.00
资本公积	805,145,301.50	805,145,301.50



减：库存股		
专项储备		
盈余公积	35,612,005.06	33,826,300.95
一般风险准备		
未分配利润	265,447,439.85	249,376,102.84
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,520,168,746.41	1,502,311,705.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,743,613,362.97	2,838,801,379.35

法定代表人：李季科

主管会计工作负责人：寇明权

会计机构负责人：姚澄光

### 3、合并利润表

编制单位：广东东方锆业科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	331,016,087.48	310,777,295.43
其中：营业收入	331,016,087.48	310,777,295.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	321,900,765.30	265,557,963.29
其中：营业成本	256,921,134.13	219,394,535.96
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	1,052,274.41	1,724,259.94
销售费用	7,794,192.57	3,895,139.19
管理费用	27,003,333.50	28,235,208.93
财务费用	32,574,796.00	15,608,676.45



资产减值损失	-3,444,965.31	-3,299,857.18
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	9,115,322.18	45,219,332.14
加：营业外收入	23,315,416.58	5,099,274.72
减：营业外支出	471,972.57	474,091.06
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	31,958,766.19	49,844,515.80
减：所得税费用	6,263,273.12	7,131,233.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	25,695,493.07	42,713,281.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	24,225,852.57	44,796,886.10
少数股东损益	1,469,640.50	-2,083,604.17
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.06	0.11
（二）稀释每股收益	0.06	0.11
七、其他综合收益	-2,814,088.08	386,166.63
八、综合收益总额	22,881,404.99	43,099,448.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,411,764.49	45,183,052.73
归属于少数股东的综合收益总额	1,469,640.50	-2,083,604.17

法定代表人：李季科

主管会计工作负责人：寇明权

会计机构负责人：姚澄光

#### 4、母公司利润表

编制单位：广东东方锆业科技股份有限公司

单位：元



项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	255,647,643.27	291,771,891.60
减：营业成本	202,032,370.69	203,591,080.91
营业税金及附加	990,705.53	1,662,927.33
销售费用	3,369,190.73	3,435,283.33
管理费用	21,387,235.84	14,816,131.27
财务费用	30,349,486.37	18,788,293.31
资产减值损失	-898,688.93	329,763.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-1,582,656.96	49,148,412.13
加：营业外收入	23,201,491.79	5,099,274.72
减：营业外支出	451,959.00	454,091.06
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	21,166,875.83	53,793,595.79
减：所得税费用	3,309,834.71	8,118,503.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17,857,041.12	45,675,091.92
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.04	0.11
（二）稀释每股收益	0.04	0.11
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	17,857,041.12	45,675,091.92

法定代表人：李季科

主管会计工作负责人：寇明权

会计机构负责人：姚澄光

## 5、合并现金流量表

编制单位：广东东方锆业科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		



销售商品、提供劳务收到的现金	384,536,512.57	358,934,224.30
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	3,209,811.74	
收到其他与经营活动有关的现金	14,341,944.04	12,673,676.79
经营活动现金流入小计	402,088,268.35	371,607,901.09
购买商品、接受劳务支付的现金	243,696,829.93	252,112,925.82
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	19,524,873.38	19,050,814.52
支付的各项税费	12,408,098.73	35,573,288.22
支付其他与经营活动有关的现金	50,390,771.63	16,504,090.83
经营活动现金流出小计	326,020,573.67	323,241,119.39
经营活动产生的现金流量净额	76,067,694.68	48,366,781.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,243,011.80	
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	28,243,011.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	322,956,382.72	201,638,483.67
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	322,956,382.72	201,638,483.67
投资活动产生的现金流量净额	-294,713,370.92	-201,638,483.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	285,200,000.00	365,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	28,000,000.00	47,000,000.00
筹资活动现金流入小计	313,200,000.00	412,000,000.00
偿还债务支付的现金	376,000,000.00	104,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,930,393.18	42,782,251.52
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		101,000,000.00
筹资活动现金流出小计	414,930,393.18	247,782,251.52
筹资活动产生的现金流量净额	-101,730,393.18	164,217,748.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-320,376,069.42	10,946,046.51
加：期初现金及现金等价物余额	608,499,070.20	419,660,643.08
六、期末现金及现金等价物余额	288,123,000.78	430,606,689.59

法定代表人：李季科

主管会计工作负责人：寇明权

会计机构负责人：姚澄光





## 6、母公司现金流量表

编制单位：广东东方锆业科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	311,570,176.95	335,920,656.05
收到的税费返还	3,209,811.74	
收到其他与经营活动有关的现金	14,135,332.77	9,405,971.86
经营活动现金流入小计	328,915,321.46	345,326,627.91
购买商品、接受劳务支付的现金	190,580,191.14	246,433,402.97
支付给职工以及为职工支付的现金	17,282,899.63	16,325,789.04
支付的各项税费	11,924,564.75	34,517,773.43
支付其他与经营活动有关的现金	99,594,863.64	12,053,508.92
经营活动现金流出小计	319,382,519.16	309,330,474.36
经营活动产生的现金流量净额	9,532,802.30	35,996,153.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,243,011.80	
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	28,243,011.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	246,439,403.29	174,068,603.26
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	246,439,403.29	174,068,603.26
投资活动产生的现金流量净额	-218,196,391.49	-174,068,603.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		



取得借款收到的现金	285,200,000.00	365,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	28,000,000.00	47,000,000.00
筹资活动现金流入小计	313,200,000.00	412,000,000.00
偿还债务支付的现金	376,000,000.00	104,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,617,504.98	42,782,251.52
支付其他与筹资活动有关的现金		101,000,000.00
筹资活动现金流出小计	412,617,504.98	247,782,251.52
筹资活动产生的现金流量净额	-99,417,504.98	164,217,748.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-308,081,094.17	26,145,298.77
加：期初现金及现金等价物余额	526,559,100.48	375,969,211.64
六、期末现金及现金等价物余额	218,478,006.31	402,114,510.41

法定代表人：李季科

主管会计工作负责人：寇明权

会计机构负责人：姚澄光

## 7、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	413,964,000.00	804,713,905.73			33,826,300.95		216,756,209.83	1,618,271.73	78,718,058.55	1,549,596,746.79
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	413,964,000.00	804,713,905.73			33,826,300.95		216,756,209.83	1,618,271.73	78,718,058.55	1,549,596,746.79
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		-821,898.00			1,785,704.11		22,440,148.46	-1,992,190.08	1,469,640.50	22,881,404.99



(一) 净利润							24,225,852.57		1,469,640.50	25,695,493.07
(二) 其他综合收益		-821,898.00						-1,992,190.08		-2,814,088.08
上述(一)和(二)小计		-821,898.00					24,225,852.57		1,469,640.50	22,881,404.99
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					1,785,704.11		-1,785,704.11			
1. 提取盈余公积					1,785,704.11		-1,785,704.11			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(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	413,964,000.00	803,892,007.73			35,612,005.06		239,196,358.29	-373,918.35	80,187,699.05	1,572,478,151.78

上年金额

单位：元

项目	上年金额		
	归属于母公司所有者权益	少数股东	所有者权



	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	权益	益合计
一、上年年末余额	206,982,000.00	1,012,127,301.50			31,426,823.59		231,072,778.82	-2,034,576.46	50,589,446.12	1,530,163,773.57
加: 同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	206,982,000.00	1,012,127,301.50			31,426,823.59		231,072,778.82	-2,034,576.46	50,589,446.12	1,530,163,773.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	206,982,000.00	-207,413,395.77			2,399,477.36		-14,316,568.99	3,652,848.20	28,128,612.43	19,432,973.23
(一) 净利润							8,781,108.37		-1,984,716.47	6,796,391.90
(二) 其他综合收益		-431,395.77						3,652,848.20		3,221,452.43
上述(一)和(二)小计		-431,395.77					8,781,108.37	3,652,848.20	-1,984,716.47	10,017,844.33
(三) 所有者投入和减少资本	206,982,000.00	-206,982,000.00							30,113,328.90	30,113,328.90
1. 所有者投入资本	206,982,000.00	-206,982,000.00							30,113,328.90	30,113,328.90
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					2,399,477.36		-23,097,677.36			-20,698,200.00
1. 提取盈余公积					2,399,477.36		-2,399,477.36			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-20,698,200.00			-20,698,200.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股										



本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(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	413,964,000.00	804,713,905.73			33,826,300.95		216,756,209.83	1,618,271.74	78,718,058.55	1,549,596,746.80

法定代表人：李季科

主管会计工作负责人：寇明权

会计机构负责人：姚澄光

## 8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	413,964,000.00	805,145,301.50			33,826,300.95		249,376,102.84	1,502,311,705.29
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	413,964,000.00	805,145,301.50			33,826,300.95		249,376,102.84	1,502,311,705.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,785,704.11		16,071,337.01	17,857,041.12
（一）净利润							17,857,041.12	17,857,041.12
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							17,857,041.12	17,857,041.12
（三）所有者投入和减少资本								



1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					1,785,704.11		-1,785,704.11	
1. 提取盈余公积					1,785,704.11		-1,785,704.11	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(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	413,964,000.00	805,145,301.50			35,612,005.06		265,447,439.85	1,520,168,746.41

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	206,982,000.00	1,012,127,301.50			31,426,823.59		248,479,006.56	1,499,015,131.65
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	206,982,000.00	1,012,127,301.50			31,426,823.59		248,479,006.56	1,499,015,131.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	206,982,000.00	-206,982,000.00			2,399,477.36		897,096.28	3,296,573.64



(一) 净利润							23,994,773.64	23,994,773.64
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							23,994,773.64	23,994,773.64
(三) 所有者投入和减少资本	206,982,000.00	-206,982,000.00						
1. 所有者投入资本	206,982,000.00	-206,982,000.00						
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					2,399,477.36		-23,097,677.36	-20,698,200.00
1. 提取盈余公积					2,399,477.36		-2,399,477.36	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-20,698,200.00	-20,698,200.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(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	413,964,000.00	805,145,301.50			33,826,300.95		249,376,102.84	1,502,311,705.29

法定代表人：李季科

主管会计工作负责人：寇明权

会计机构负责人：姚澄光

### 三、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3,180万元作为折股依据，按1:1的比例相应折合为股份公司的全部股份，各发起人所持有的广东宇田实业有限公司的股权相应转为其在股份公司中的股份。股份公司于2000年9月26日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3,180万元。

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3,750万元。

2007年9月6日，公司经中国证券监督管理委员会撮せ管(12)凶諱2007]247号文敲俗迹 蛭缙崱 (12)\_1250万股人民币普通股，并于2007年9月13日在深圳证券交易所上市交易，发行后的股本总额为人民币5,000万元。

2009年4月28日，公司经中国证券监督管理委员会撮せ嘈矾蓀 2009]313号文敲俗迹 蛭凶<< 蹲收叻(12)\_1,912万股人民币普通股，发行后的股本总额为人民币6,912万元。

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

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

2011年6月7日，公司经中国证券监督管理委员会撮せ嘈矾蓀 2011]888号舛暮俗迹 蛭凶<< 蹲收叻枪 (12)腥嗣癖移胀ū桑`股) 2,727万股，发行后的股本总额为人民币20,698.20万元。

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

## **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；不单独贸易方式）。

## **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。





## 四、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当期损益。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

### (1) 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。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无

## 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) 外币业务

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

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类项目合计数的差额，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) 金融工具的分类

(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。

### (2) 金融工具的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) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，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。

### **(4) 金融负债终止确认条件**

无

### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，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。

### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

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。

### **(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**

无



## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

无

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

计价方法：加权平均法

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

盘存制度：永续盘存制

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

采用一次性摊销方法核算。

包装物

摊销方法：一次摊销法

采用一次性摊销方法核算。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

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初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(b) 与非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，投资成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。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。

## (2) 后续计量及损益确认

企业持有的能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及投资企业对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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，应当使用成本法核算。投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，即对合营企业投资及联营企业投资，应当采用权益法核算。对子公司的长期股权投资采用成本法核算的，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。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指，按照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。

## (4) 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，计提长期股权投资减值准备；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。长期股权投资减值损失一经确认，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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

#### (3) 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：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-50	3%	1.94—6.47
机器设备	8—15	3%	6.47—12.13
电子设备	5-10	3%	9.7-19.4
运输设备	5-10	3%	9.7-19.4

#### (4) 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。

## (5) 其他说明

固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

## 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) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。 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。

### (3) 在建工程的减值测试方法、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) 暂停资本化期间

无

## (4) 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、生物资产

无

## 18、油气资产

无

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

## (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无

## (4) 无形资产减值准备的计提

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。

## (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

无

## (6) 内部研究开发项目支出的核算

无

## 20、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。



## 21、股份支付及权益工具

- (1) 股份支付的种类
- (2) 权益工具公允价值的确定方法
- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据
- (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

## 22、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

- 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) 确认让渡资产使用权收入的依据

- 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。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

- 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。

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

内/外销	具体收入确认原则
内销	送货上门方式或客户自行到公司提货：客户在送货单上签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。 托运方式：直接交货给购货方或交付给购货方委托的承运人，以取得货物承运单或铁路运单时；



外销	离岸价（FOB）结算形式：采取海运方式报关出口，公司取得出口装船提单；销售收入金额已经
	其他结算形式：按合同要求货物到达提货点并取得客户验收确认；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具出口销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。

## 23、政府补助

### （1）类型

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）会计处理方法

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。

## 24、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）确认递延所得税资产的依据

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。

### （2）确认递延所得税负债的依据

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。

## 25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本期无会计政策和会计估计变更事项。



## (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

本期无会计政策变更事项。

## (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

本期无会计估计变更事项。

## 26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### 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。

### 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。

**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。

**五、税项**

**1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
消费税	应缴纳流转税额	1%、5%、7%
营业税	应缴纳流转税额	3%





城市维护建设税	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、30%

各分公司、分厂执行的所得税税率

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%。

公司子公司之控股子公司铭瑞锆业有限公司适用企业所得税税率为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税率5.6%优惠政策。公司结构陶瓷产品2012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“税法”）的规定，公司自2008年1月1日起按照新企业所得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》，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%。

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2012年3月1日下发的《关于公布广东省2011年第一批通过复审高新技术企业名单的通知》（粤科高字[2012]33号），公司已经通过高新技术企业复审，资格有效期三年，自2011年1月1日至2013年12月31日。公司2012年度适用高新技术企业所得税15%优惠税率。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少	从母公司所有者权益冲减子



							的其他 项目余 额					数股东 损益的 金额	公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 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	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。	10,000, 000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
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	16500 万元	锆硅盐 系列产 品生 产、销 售。	165,000 ,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
澳大利 亚东锆 资源有 限公司	全资子 公司	澳大利 亚西澳 澳大利 亚珀斯	制造业	2200 万 澳元	锆及其 他矿产 的勘 探、开 采、加 工、销 售。	143,798 ,600.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
铭瑞锆 业有限 公司	全资子 公司之 控股子 公司	阿德莱 德市格 伦费尔 街 50 号 西塔 6 楼	制造业	2500 万 澳元	锆及其 他矿产 的勘 探、开 采、加 工、销 售。	163,407 ,500.00	0.00	65%	65%	是	80,187, 699.05	0.00	0.00

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明



无

**(2) 同一控制下企业合并取得的子公司**

单位：元

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	期末实际投资额	实质上构成对子公司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	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年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

截至 2013 年 6 月 30 日止，公司无通过同一控制下的企业合并取得的子公司。

**(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司**

单位：元

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	期末实际投资额	实质上构成对子公司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	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年初所有者权益



																	益中所 享有份 额后的 余额
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-------------------------

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

截至 2013 年 6 月 30 日止，公司无通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

公司本期无新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。

适用  不适用

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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:	--	--	346,532.85	--	--	118,854.12
人民币	--	--	335,120.65	--	--	108,633.70
澳元	2,000.00	5.7061	11,412.20	1,563.64	6.5363	10,220.42
银行存款:	--	--	287,776,467.93	--	--	608,380,216.08
人民币	--	--	284,762,396.12	--	--	573,859,654.82
澳元	528,219.24	5.7061	3,014,071.81	1,919,551.55	6.5363	12,546,764.79
美元				3,495,950.44	6.2855	21,973,796.47
其他货币资金:	--	--	37,144,815.19	--	--	38,136,631.30
人民币	--	--	6,702,771.69	--	--	9,952,105.70
澳元	5,335,000.00	5.7061	30,442,043.50	4,312,000.00	6.5363	28,184,525.60
合计	--	--	325,267,815.97	--	--	646,635,701.50

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

货币资金 2013 年 6 月 30 日余额较上年年末余额减少 49.70%，主要系本期归还贷款本金及在建工程推进支付工程款所致。

其他货币资金期末余额中，信用证保证金为 6,702,771.69 元；澳大利亚政府复垦保证金为 30,442,043.50 元。



## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

### (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,079,815.00	11,808,800.00
合计	5,079,815.00	11,808,800.00

### (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

### (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

截至 2013 年 6 月 30 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。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
广州航新航空科技股份	2013 年 01 月 29 日	2013 年 07 月 29 日	1,200,000.00	银行承兑汇票



有限公司				
滨州市祥来顺商贸有限公司	2013 年 04 月 27 日	2013 年 10 月 27 日	1,000,000.00	银行承兑汇票
吴江市荣宇丝绸织造有限公司	2013 年 05 月 08 日	2013 年 11 月 08 日	1,000,000.00	银行承兑汇票
阳东县乐瓷陶瓷刀具有限公司	2013 年 05 月 31 日	2013 年 08 月 31 日	756,000.00	银行承兑汇票
泉州东海轻工有限公司	2013 年 01 月 05 日	2013 年 07 月 05 日	500,000.00	银行承兑汇票
合计	--	--	4,456,000.00	--

说明

无。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无。

#### 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

##### (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------



(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合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	112,085,923.80	100%	1,805,255.89	1.61%	128,704,991.79	100%	3,226,485.74	2.51%
组合小计	112,085,923.80	100%	1,805,255.89	1.61%	128,704,991.79	100%	3,226,485.74	2.51%
合计	112,085,923.80	--	1,805,255.89	--	128,704,991.79	--	3,226,485.74	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	103,847,608.40	92.65%	1,038,476.08	115,838,753.03	90%	1,158,387.51
1 年以内小计	103,847,608.40	92.65%	1,038,476.08	115,838,753.03	90%	1,158,387.51
1 至 2 年	6,960,535.87	6.21%	69,605.36	11,117,422.89	8.64%	1,111,742.29
2 至 3 年	1,132,067.83	1.01%	566,033.92	1,543,945.87	1.2%	771,972.94
3 年以上	145,711.70	0.13%	131,140.53	204,870.00	0.16%	184,383.00
合计	112,085,923.80	--	1,805,255.89	128,704,991.79	--	3,226,485.74

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款



适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

**(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

**(5) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----	----------------

**(6) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----------------

**(7) 终止确认的应收款项情况**

单位：元





项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合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	4,021,203.14	100%	87,938.04	2.19%	17,602,721.17	100%	240,529.23	1.37%
组合小计	4,021,203.14	100%	87,938.04	2.19%	17,602,721.17	100%	240,529.23	1.37%
合计	4,021,203.14	--	87,938.04	--	17,602,721.17	--	240,529.23	--

其他应收款种类的说明

其他应收款 2013 年 6 月 30 日余额较上年年末余额减少 77.16%，主要系公司本期收回澄海大元小额贷款公司应收款、南澳工业资源部押金所致。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1 年以内								
其中：								



	3,923,194.14	97.56%	39,231.94	17,450,121.17	99.13%	174,501.23
1 年以内小计	3,923,194.14	97.56%	39,231.94	17,450,121.17	99.13%	174,501.23
1 至 2 年	47,000.00	1.17%	4,700.00	74,435.00	0.42%	7,443.50
2 至 3 年	4,755.00	0.12%	2,377.50	29,410.00	0.17%	14,705.00
3 年以上	46,254.00	1.15%	41,628.60	48,755.00	0.28%	43,879.50
合计	4,021,203.14	--	87,938.04	17,602,721.17	--	240,529.23

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元



单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
------	----	----------	----------------

说明

**(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
澳洲税务局	非关联方	3,226,480.01	1 年以内	80.24%
中华人民共和国汕头保税区海关	非关联方	416,000.00	1 年以内	10.35%
ZURICH HOUSE PTY LTD	非关联方	99,250.36	1 年以内	2.46%
汕头外轮代理有限公司	非关联方	90,000.00	1 年以内	2.24%
李烈鹤	公司职员	22,000.00	1 年以内	0.54%
合计	--	3,853,730.37	--	95.83%

**(7) 其他应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

**(8) 终止确认的其他应收款项情况**

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

**(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额**

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

**8、预付款项**

**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元



账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,328,848.79	100%	3,926,876.01	100%
合计	2,328,848.79	--	3,926,876.01	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
细川密克朗(上海)机械有限公司		1,096,228.00	1 年以内	
梅州华丰粉体工程设备有限公司		483,445.50	1 年以内	
浙江长兴宏业耐火材料有限公司		385,245.71	1 年以内	
韶能集团耒阳电力实业有限公司		120,320.13	1 年以内	
中海油天津化工研究设计院		62,000.00	1 年以内	
合计	--	2,147,239.34	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

截至2013年6月30日，预付款项期末余额中不存在预付持有本公司5%(含5%)以上表决权的股东款项及关联方款项。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元



项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,062,081.44		70,062,081.44	82,682,365.66		82,682,365.66
在产品	26,455,481.56		26,455,481.56	35,568,907.31		35,568,907.31
库存商品	125,473,908.53		125,473,908.53	156,664,238.44	1,871,144.27	154,793,094.17
周转材料	268,965.36		268,965.36	259,236.02		259,236.02
消耗性生物资产	1,802,635.84		1,802,635.84	2,006,851.66		2,006,851.66
合计	224,063,072.73		224,063,072.73	277,181,599.09	1,871,144.27	275,310,454.82

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	1,871,144.27			1,871,144.27	
合计	1,871,144.27			1,871,144.27	

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
存货的说明			

存货的说明

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	20,162,547.19	28,891,611.51
留抵所得税额		6,361,725.56
合计	20,162,547.19	35,253,337.07

其他流动资产说明

无。

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元



项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	5,649,039.00	6,470,937.00
合计	5,649,039.00	6,470,937.00

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 5,649,039.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 87.3%。

可供出售金融资产的说明

可供出售权益工具期末余额系公司持有的AUSTPAC RESOURCES N.L.3%股权期末公允价值。

## (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

### (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
----	----	-------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

## 13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
---------	------------	-------------------	--------	--------	---------	----------	-------



一、合营企业
二、联营企业

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

## 15、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

### (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明

## 16、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

单位：元

	本期

### (2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间



## 17、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	597,663,401.00	67,440,990.99		26,776,006.18	638,328,385.81
其中：房屋及建筑物	258,587,205.01			26,776,006.18	231,811,198.83
机器设备	316,858,140.16	66,960,035.45			383,818,175.61
运输工具	10,989,298.45	413,754.00			11,403,052.45
办公设备	11,228,757.38	67,201.54			11,295,958.92
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	119,774,636.69		21,610,476.13	11,328,228.16	130,056,884.66
其中：房屋及建筑物	29,316,951.22		4,817,739.43	11,328,228.16	22,806,462.49
机器设备	84,895,905.23		15,997,525.39		100,893,430.62
运输工具	3,640,040.66		512,929.55		4,152,970.21
办公设备	1,921,739.58		282,281.76		2,204,021.34
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	477,888,764.31	--			508,271,501.15
其中：房屋及建筑物	229,270,253.79	--			209,004,736.34
机器设备	231,962,234.93	--			282,924,744.99
运输工具	7,349,257.79	--			7,250,082.24
办公设备	9,307,017.80	--			9,091,937.58
办公设备		--			
五、固定资产账面价值合计	477,888,764.31	--			508,271,501.15
其中：房屋及建筑物	229,270,253.79	--			209,004,736.34
机器设备	231,962,234.93	--			282,924,744.99
运输工具	7,349,257.79	--			7,250,082.24
办公设备	9,307,017.80	--			9,091,937.58

本期折旧额 21,610,476.13 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 66,835,402.05 元。

### (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----





**(3) 通过融资租赁租入的固定资产**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

**(5) 期末持有待售的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

**(6) 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
----	-----------	------------

固定资产说明

截至 2013 年 6 月 30 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。

固定资产 2013 年 6 月 30 日余额较上年年末余额增加 6.36%，主要系本期部分生产线更新改造完成转入固定资产所致。

**18、在建工程**

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
20000 吨高纯氯氧化锆项目	262,572,842.43		262,572,842.43	213,546,547.81		213,546,547.81
2700 吨复合锆项目	177,770,054.76		177,770,054.76	113,816,969.68		113,816,969.68
650 吨核级海绵锆项目	30,721,980.40		30,721,980.40	5,721,980.40		5,721,980.40
污水处理工程	10,067,371.60		10,067,371.60	10,067,371.60		10,067,371.60
350 吨核级海绵锆项目	92,558,798.65		92,558,798.65	3,041,414.32		3,041,414.32
二氧化锆窑炉维修工程	1,027,508.00		1,027,508.00	647,508.00		647,508.00
氯氧化锆生产线更新改造项目				48,000,315.17		48,000,315.17
条带车间工程	3,317,757.20		3,317,757.20	2,806,357.20		2,806,357.20
采矿设备安装工程	98,990,406.95		98,990,406.95	92,544,804.04		92,544,804.04



选矿设备更新改造	147,403,933.27		147,403,933.27	137,735,528.90		137,735,528.90
合计	824,430,653.26		824,430,653.26	627,928,797.12		627,928,797.12

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
20000 吨高纯氯氧化锆项目	300,000,000.00	213,546,547.81	49,026,294.62				87.52%				募集资金	262,572,842.43
2700 吨复合锆项目	230,000,000.00	113,816,969.68	63,953,085.08				77.29%				自筹资金	177,770,054.76
650 吨核级海绵锆项目	375,000,000.00	5,721,980.40	25,000,000.00				40.81%				募集资金、自筹资金	30,721,980.40
污水处理工程	14,230,000.00	10,067,371.60					70.75%				自筹资金	10,067,371.60
350 吨核级海绵锆项目	200,000,000.00	3,041,414.32	89,517,384.33				47.00%				募集资金、自筹资金	92,558,798.65
二氧化锆窑炉维修工程	2,600,000.00	647,508.00	380,000.00				39.50%				自筹资金	1,027,508.00
氯化锆生产线更新改造项目	50,000,000.00	48,000,315.17		48,000,315.17			100.00%				自筹资金	
条带车间工程	10,000,000.00	2,806,357.20	511,400.00				33.18%				自筹资金	3,317,757.20
采矿设备安装工程	102,688,648.21	92,544,804.04	6,445,602.91				96.39%				自筹资金	98,990,406.95
选矿设	150,000,	137,735,	9,668,40				98.27%				自筹资	147,403,



备更新改造	000.00	528.90	4.37							金	933.27	
合计	1,434,518,648.21	627,928,797.12	244,502,171.31	48,000,315.17		--	--			--	--	824,430,653.26

在建工程项目变动情况的说明

无。

### (3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

### (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

### (5) 在建工程的说明

截至2013年6月30日，在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。在建工程2013年6月30日余额较上年年末余额增加 31.29%，主要系本期工程项目投入增加所致。

## 19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

## 20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

## 21、生产性生物资产

### (1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				



三、林业
四、水产业

**(2) 以公允价值计量**

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

**22、油气资产**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

油气资产的说明

**23、无形资产**

**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	670,719,913.04		30,562,806.72	640,157,106.32
专利权	3,610,000.00			3,610,000.00
土地使用权	490,206,944.21		30,562,806.72	459,644,137.49
非专有技术	7,159,799.72			7,159,799.72
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
氧化锆基固体氧化物燃料电池电解质材料	1,433,434.23			1,433,434.23
采矿权	82,821,706.40			82,821,706.40
未探明矿区权益	82,608,151.89			82,608,151.89
二、累计摊销合计	19,786,771.52	4,369,312.88	4,061,426.73	20,094,657.67



专利权	2,192,166.64	90,500.00		2,282,666.64
土地使用权	12,555,895.08	3,272,412.24	4,061,426.73	11,766,880.59
非专有技术	4,523,111.31	910,567.32		5,433,678.63
增韧氧化铝结构陶瓷材料技术	301,439.98	41,866.68		343,306.66
氧化锆陶瓷缸套材料技术	130,541.51	18,130.80		148,672.31
氧化锆基固体氧化物燃料电池电解质材料	83,617.00	35,835.84		119,452.84
采矿权				
未探明矿区权益				
三、无形资产账面净值合计	650,933,141.52	-4,369,312.88	26,501,379.99	620,062,448.65
专利权	1,417,833.36			1,327,333.36
土地使用权	477,651,049.13			447,877,256.90
非专有技术	2,636,688.41			1,726,121.09
增韧氧化铝结构陶瓷材料技术	1,708,159.90			1,666,293.22
氧化锆陶瓷缸套材料技术	739,735.20			721,604.40
氧化锆基固体氧化物燃料电池电解质材料	1,349,817.23			1,313,981.39
采矿权	82,821,706.40			82,821,706.40
未探明矿区权益	82,608,151.89			82,608,151.89
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				
氧化锆基固体氧化物燃料电池电解质材料				
采矿权				
未探明矿区权益				
无形资产账面价值合计	650,933,141.52	-4,369,312.88	26,501,379.99	620,062,448.65
专利权	1,417,833.36			1,327,333.36
土地使用权	477,651,049.13			447,877,256.90
非专有技术	2,636,688.41			1,726,121.09



增韧氧化铝结构陶瓷材料技术	1,708,159.90			1,666,293.22
氧化锆陶瓷缸套材料技术	739,735.20			721,604.40
氧化锆基固体氧化物燃料电池电解质材料	1,349,817.23			1,313,981.39
采矿权	82,821,706.40			82,821,706.40
未探明矿区权益	82,608,151.89			82,608,151.89

本期摊销额 4,369,312.88 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
核级海绵锆的制备	1,672,418.47	565,256.41			2,237,674.88
氧化钪的提取与利用技术	7,140,417.91	2,563,298.15			9,703,716.06
镁稳定氧化锆陶瓷材料的制备	1,198,844.24	434,647.15			1,633,491.39
硅酸锆陶瓷喷砂珠	855,477.85	173,054.90			1,028,532.75
高透牙齿粉的研制		1,104,580.30			1,104,580.30
合计	10,867,158.47	4,840,836.91			15,707,995.38

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 98.72%。

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。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法截至 2013 年 6 月 30 日，无形资产不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

无形资产 2013 年 6 月 30 日余额较上年年末余额减少 5.37%，主要系本期转让公司位于汕头市澄海区泰兴路西侧土地使用权（用地面积为 5,169.30 平方米）；澄海区澄华新区泰然路东侧、德政路北侧土地使用权（用地面积为 2,000.00 平方米）；澄海区莱美路东方锆业的房地产（用地面积为 13,013.63 平方米）三处地块所致。

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法



## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
采剥成本	23,530,256.84				23,530,256.84	
复垦支出	9,402,463.43				9,402,463.43	
合计	32,932,720.27				32,932,720.27	--

长期待摊费用的说明

本公司之子公司铭瑞锆业有限公司拥有的重矿沙矿须于采掘前将覆盖于重矿沙层之上的土层剥离，相应剥离成本计入采剥支出，采剥后需进行复垦，相应复垦成本计入复垦支出。剥采成本及复垦支出于开采出相应重矿沙成品时计入产品成本。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	283,979.09	539,444.91
小计	283,979.09	539,444.91
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

### (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目



单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	283,979.09		539,444.91	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,467,014.97			1,573,821.04	1,893,193.93
二、存货跌价准备	1,871,144.27			1,871,144.27	
合计	5,338,159.24			3,444,965.31	1,893,193.93

资产减值明细情况的说明

无。

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付设备款	100,248,520.30	84,557,275.13
预付土地款	30,000,000.00	30,000,000.00
预付工程款	113,694,471.94	4,679,125.18
合计	243,942,992.24	119,236,400.31

其他非流动资产的说明

无。

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数





抵押借款	90,000,000.00	100,000,000.00
保证、抵押借款	123,574,000.00	125,709,999.98
保证、质押借款	195,200,000.00	194,540,000.00
合计	408,774,000.00	420,249,999.98

短期借款分类的说明

无。

## (2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

无。

## 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

## 32、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	52,439,196.56	93,740,438.74
1-2 年	675,863.20	816,932.93
2-3 年	23,568.39	40,804.39
3 年以上		3,130.00
合计	53,138,628.15	94,601,306.06



**(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项**

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

**(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明**

无。

**33、预收账款**

**(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	11,727,718.10	45,655,008.11
1-2 年	925,324.60	1,533,637.56
2-3 年	456,875.50	673,582.31
3 年以上		
合计	13,109,918.20	47,862,227.98

**(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项**

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

**(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明**

**34、应付职工薪酬**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,200,751.08	29,557,952.13	27,412,270.50	6,346,432.71
二、职工福利费		2,008,957.11	2,008,957.11	
三、社会保险费	1,333,507.29	2,973,745.69	2,797,345.35	1,509,907.63
1. 基本养老保险费	1,042,847.50	2,080,592.01	1,963,767.59	1,159,671.92
2. 失业保险费		156,123.84	156,123.84	
3. 工伤保险费	217,994.83	102,831.94	58,150.00	262,676.77



4. 生育保险费	72,664.96	76,143.74	61,249.76	87,558.94
5. 医疗保险费		558,054.16	558,054.16	
合计	5,534,258.37	34,540,654.93	32,218,572.96	7,856,340.34

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 0.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬中不存在拖欠性质的职工薪酬。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,649,339.89	916,062.01
企业所得税	972,584.68	1,906,917.47
个人所得税	51,816.96	43,874.74
城市维护建设税	97,209.12	74,561.68
印花税	13,642.62	103,730.83
教育费附加	48,676.97	32,788.89
地方教育附加	32,451.31	21,859.26
堤围防护费	81,875.84	77,288.34
合计	2,947,597.39	3,177,083.22

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程无。

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	573,973.22	715,425.73
企业债券利息	26,689,427.36	8,412,427.40
短期借款应付利息	4,187,684.31	11,131,772.38
合计	31,451,084.89	20,259,625.51

应付利息说明

应付利息 2013 年 6 月 30 日余额较上年年末余额大幅增加，主要系期末应付借款利息及债券利息增加所致。

### 37、应付股利

单位：元



单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	28,107,634.19	3,876,443.14
1-2 年	523,632.45	2,157.17
2-3 年	12,315.50	52,845.00
3 年以上		536,026.10
合计	28,643,582.14	4,467,471.41

#### (2) 本报告期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款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
陈潮钿	28,000,576.31	660.17
合计	28,000,576.31	660.17

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无。

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

其他应付款2013年6月30日余额较上年年末余额增加541.16%，主要系本期借入关联方借款所致。

### 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明



#### 40、一年内到期的非流动负债

##### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	197,000,000.00	172,000,000.00
合计	197,000,000.00	172,000,000.00

##### (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款		130,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证、抵押借款	163,000,000.00	8,000,000.00
保证、抵押、质押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	197,000,000.00	172,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
深圳发展银行股份有限公司广州分行	2011 年 12 月 14 日	2013 年 12 月 13 日	人民币元	6.15%				130,000,000.00
广发银行汕头分行	2012 年 12 月 24 日	2013 年 12 月 23 日	人民币元	6.5%				30,000,000.00
中国银行汕头分行	2010 年 10 月 28 日	2013 年 11 月 28 日	人民币元	5.36%				8,000,000.00
中国银行汕头分行	2012 年 10 月 24 日	2013 年 10 月 30 日	人民币元	6.4%				4,000,000.00
深圳发展银行股份有限公司广州分行	2011 年 12 月 14 日	2013 年 12 月 13 日	人民币元	6.15%		60,000,000.00		



深圳发展银行股份有限公司广州分行	2012年04月17日	2014年04月16日	人民币元	6.15%		35,000,000.00		
深圳发展银行股份有限公司广州分行	2012年04月13日	2014年04月12日	人民币元	6.15%		30,000,000.00		
深圳发展银行股份有限公司广州分行	2012年04月26日	2014年04月25日	人民币元	6.15%		30,000,000.00		
广发银行汕头分行	2012年12月24日	2013年12月23日	人民币元	6.5%		30,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	185,000,000.00	--	172,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	--------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

### (3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

### (4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	-------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

## 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明



## 42、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款		95,000,000.00
信用借款	70,000,000.00	70,000,000.00
保证、抵押借款	9,610,000.00	13,610,000.00
抵押+保证+质押	54,000,000.00	56,000,000.00
合计	133,610,000.00	234,610,000.00

长期借款分类的说明

无。

### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行汕头分行	2010年10月28日	2014年12月04日	人民币元	5.36%				13,610,000.00
深圳发展银行股份有限公司广州分行	2012年04月13日	2014年04月12日	人民币元	6.15%				30,000,000.00
深圳发展银行股份有限公司广州分行	2012年04月17日	2014年04月16日	人民币元	6.15%				35,000,000.00
深圳发展银行股份有限公司广州分行	2012年04月26日	2014年04月25日	人民币元	6.15%				30,000,000.00
广发银行汕头分行营业部	2012年12月24日	2014年12月23日	人民币元	6.5%				70,000,000.00
中国银行汕头分行	2012年12月24日	2014年12月23日	人民币元	6.15%				56,000,000.00
中国银行汕头分行	2010年10月	2014年12月	人民币元	5.76%		9,610,000.00		



头分行	28 日	04 日						
广发银行汕头分行营业部	2012 年 12 月 24 日	2014 年 12 月 23 日	人民币元	6.5%		70,000,000.00		
中国银行汕头分行	2012 年 12 月 24 日	2014 年 12 月 23 日	人民币元	6.15%		54,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	133,610,000.00	--	234,610,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

长期借款 2013 年 6 月 30 日余额较上年年末余额减少 43.05%，主要系归还银行借款增加所致。

### 43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	490,000,000.00	2012 年 10 月 08 日	7 年(附第 5 年末公司上调票面利率和投资者回售选择权)	490,000,000.00	8,412,427.40	18,276,999.96		26,689,427.36	483,238,058.84

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

无。

### 44、长期应付款

#### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	--------	------	------	------

#### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明





#### 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
项目专项拨款	10,150,000.00	7,650,000.00
合计	10,150,000.00	7,650,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

项目专项拨款明细列示：

项 目	拨 款 部 门	2013年6月30日	2012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
年产1000吨核级海绵锆项目	澄海区财政局	600,000.00	600,000.00
年产1000吨核级海绵锆关键材料项目	汕头市科学局	2,000,000.00	2,000,000.00
年产1000吨核级海绵锆生产项目	广东省科学技术厅	1,000,000.00	1,000,000.00
年产1000吨核级海绵锆项目	汕头市科学局	2,500,000.00	
合 计		10,150,000.00	7,650,000.00

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	413,964,000.00						413,964,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3



年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

#### 48、库存股

库存股情况说明

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	805,145,301.50			805,145,301.50
其他资本公积	-431,395.77		821,898.00	-1,253,293.77
合计	804,713,905.73		821,898.00	803,892,007.73

资本公积说明

无。

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	33,826,300.95	1,785,704.11		35,612,005.06
合计	33,826,300.95	1,785,704.11		35,612,005.06

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

无。

#### 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

#### 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	216,756,209.83	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,225,852.57	--
减：提取法定盈余公积	1,785,704.11	10%



期末未分配利润	239,196,358.29	--
---------	----------------	----

调整年初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更,影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	331,016,087.48	310,777,295.43
营业成本	256,921,134.13	219,394,535.96

### (2) 主营业务(分行业)

单位: 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	331,016,087.48	256,921,134.13	310,777,295.43	219,394,535.96
合计	331,016,087.48	256,921,134.13	310,777,295.43	219,394,535.96

### (3) 主营业务(分产品)

单位: 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
氯化锆	74,335,717.49	71,027,049.47	49,542,653.45	42,659,365.35
二氧化锆	76,502,636.84	63,781,280.82	81,755,786.12	59,020,721.66
复合氧化锆	71,984,546.37	41,639,184.69	83,518,821.47	50,031,034.79
硅酸锆	30,034,125.17	26,487,760.77	63,205,429.65	45,884,828.12
结构陶瓷	13,902,078.30	7,708,661.54	20,662,585.77	11,643,227.59



海绵锆	11,546,933.55	11,783,134.57	9,025,583.10	7,649,181.53
钛铁矿	50,572,335.37	32,640,807.07		
其他	2,137,714.39	1,853,255.20	3,066,435.87	2,506,176.92
合计	331,016,087.48	256,921,134.13	310,777,295.43	219,394,535.96

#### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	308,726,504.84	238,809,443.99	298,775,686.98	209,678,398.36
国外	22,289,582.64	18,111,690.14	12,001,608.45	9,716,137.60
合计	331,016,087.48	256,921,134.13	310,777,295.43	219,394,535.96

#### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆派乐工贸有限公司	22,931,247.86	6.93%
日本 MEIWA 有限公司	12,999,210.12	3.93%
淄博红光吉祥工贸有限公司	8,995,726.50	2.72%
广西兴发化工有限公司	7,316,239.32	2.21%
瑞典山特维克公司	6,742,307.69	2.03%
合计	58,984,731.49	17.82%

营业收入的说明

无。

#### 55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明



## 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	608,020.37	976,799.66	流转税的 1%、5%、7%
教育费附加	266,552.44	448,476.18	流转税的 3%
地方教育附加	177,701.60	298,984.10	流转税的 2%
合计	1,052,274.41	1,724,259.94	--

营业税金及附加的说明

无。

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	5,994,877.37	2,078,540.08
职工薪酬	637,763.20	725,024.95
差旅费用	340,175.60	295,909.00
办公费用	148,435.68	230,445.77
包装费用	301,375.78	39,316.24
广告费用	60,935.50	177,920.00
保险费用	107,380.68	137,051.09
业务费用	71,008.00	133,111.20
其他费用	132,240.76	77,820.86
合计	7,794,192.57	3,895,139.19

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,529,871.19	8,349,298.64
折旧与摊销费用	9,126,951.43	7,834,749.24
办公费用	416,191.05	655,410.62
税费	1,894,954.27	1,349,774.08
中介机构费用	1,022,226.42	1,927,025.16
业务费用	630,080.96	752,299.96



行车费用	526,497.53	761,037.35
技术开发费	22,537.51	290,532.74
差旅费用	768,515.87	626,289.98
监测排污费	56,700.00	36,967.10
保险费用	2,037,293.51	2,253,894.51
邮电费	101,641.74	
董事会费	19,227.00	450,000.00
租赁费用	125,400.00	204,278.93
其他	2,725,245.02	2,743,650.62
合计	27,003,333.50	28,235,208.93

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,930,393.18	22,084,051.52
减：利息收入	-6,078,474.88	-7,574,402.07
汇兑损益	-514,357.37	598,320.00
手续费	237,235.07	500,707.00
合计	32,574,796.00	15,608,676.45

## 60、公允价值变动收益

单位：元

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

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
(2) 按成本法核算的长期股权投资收益		

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------



**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

**62、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,573,821.04	-3,299,857.18
二、存货跌价损失	-1,871,144.27	
合计	-3,444,965.31	-3,299,857.18

**63、营业外收入**

**(1) 营业外收入情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	18,066,304.79		18,066,304.79
其中：固定资产处置利得	6,652,916.98		6,652,916.98
无形资产处置利得	11,413,387.81		11,413,387.81
政府补助	5,055,000.00	4,980,000.00	5,055,000.00
其他	194,111.79	119,274.72	194,111.79
合计	23,315,416.58	5,099,274.72	23,315,416.58

**(2) 政府补助明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
企业“走出去”专项资金		1,500,000.00	
战略性新兴产业政银企合作专项资金		3,480,000.00	
企业“走出去”贷款贴息	5,000,000.00		
汕头质监局 2012 年实施技术标准战略专项资助款	55,000.00		



合计	5,055,000.00	4,980,000.00	--
----	--------------	--------------	----

营业外收入说明

无。

#### 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失		1,291.06	
对外捐赠	449,900.00	454,000.00	449,900.00
其他支出	22,072.57		22,072.57
合计	471,972.57	474,091.06	471,972.57

营业外支出说明

无。

#### 65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,007,807.30	6,285,982.13
递延所得税调整	255,465.82	845,251.74
合计	6,263,273.12	7,131,233.87

#### 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2013年1-6月	2012年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1	24,225,852.57	44,796,886.10
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	19,431,014.09	4,678,406.11
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	4,794,838.48	40,118,479.99
年初股份总数	4	413,964,000.00	206,982,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		206,982,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	6	-	-
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		6





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	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=(4+6\_7\_10-8\_9\_10)\_ (4+5+6)\_(4+6)$	413,964,000.00	413,964,000.00
基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	$12=1\_11$	0.06	0.11
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）	$13=3\_11$	0.01	0.10
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）	$18=[1+(14-16)\_(1-15)]\_ (11+17)$	0.06	0.11
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）	$19=[3+(14-16)\_(1-15)]\_ (11+17)$	0.01	0.10

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-821,898.00	
小计	-821,898.00	
4.外币财务报表折算差额	-1,992,190.08	386,166.63
小计	-1,992,190.08	386,166.63
合计	-2,814,088.08	386,166.63

其他综合收益说明

无。

## 68、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助款	7,555,000.00



银行存款利息收入	6,078,474.88
收到的银行汇兑损益	514,357.37
其它	194,111.79
合计	14,341,944.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无。

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
营业费用及管理费用	12,536,748.80
支付的银行汇兑损益及手续费	237,235.07
捐赠支出	449,900.00
支付银行承兑汇票及信用证保证金	6,702,771.69
支付的复垦保证金	30,442,043.50
其他	22,072.57
合计	50,390,771.63

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无。

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

收到的其他与投资活动有关的现金说明

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

支付的其他与投资活动有关的现金说明

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到关联方款项	28,000,000.00



合计	28,000,000.00
----	---------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无。

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

## 69、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	25,695,493.07	42,713,281.93
加：资产减值准备	-3,444,965.31	-3,299,857.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,610,476.13	21,596,848.81
无形资产摊销	4,369,312.88	2,727,831.58
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）	-18,066,304.79	1,291.06
财务费用（收益以“-”号填列）	38,930,393.18	22,084,051.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	255,465.82	1,299,637.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-454,386.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	53,118,526.36	7,293,169.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,288,695.34	-9,298,293.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-65,689,398.00	-36,296,793.74
经营活动产生的现金流量净额	76,067,694.68	48,366,781.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	288,123,000.78	430,606,689.59
减：现金的期初余额	608,499,070.20	419,660,643.08
现金及现金等价物净增加额	-320,376,069.42	10,946,046.51



**(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息**

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

**(3) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	288,123,000.78	608,499,070.20
其中：库存现金	346,532.85	118,854.12
可随时用于支付的银行存款	287,776,467.93	608,380,216.08
三、期末现金及现金等价物余额	288,123,000.78	608,499,070.20

现金流量表补充资料的说明

2013 年 1-6 月现金流量表中现金期末数为 288,123,000.78 元，2013 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 325,267,815.97 元，差额 37,144,815.19 元系现金流量表中现金 2013 年 6 月 30 日余额扣除了不符合现金及现金等价标准的保证金存款 37,144,815.19 元。

**70、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

**八、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国核工业集团公司	控股股东	国有	北京	孙勤	核电、核燃料、核技术应用	19,987,380,000	15.66%	15.66%	国务院国有资产监督管理委员会	100009563

本企业的母公司情况的说明

中国核工业集团公司是经国务院批准组建、中央直接管理的国有重要骨干企业，中核集团主要从事核军工、核电、核燃料循环等领域的科研开发、建设和生产经营，以及对外经济合作和进出口业务，是我国唯一的核燃料元件供应商，是目前国内投运核电和在建核电的主要投资方、核电技术开发主体、重要的核电设计及工程总承包商、核电运行技术服务商。



中核集团经营范围：主营：核燃料、核材料、铀产品以及相关核技术的生产、专营；核军用产品、核电、同位素、核仪器设备的生产、销售；核设施建设、经营；乏燃料和放射性废物的处理处置；铀矿勘察、开采、冶炼；核能、核技术及相关领域的科研、开发、技术转让、技术服务；国有资产的投资、经营管理；自有房屋租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；承包境外核工业工程及境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。兼营：机械、化工材料、电子设备、建筑材料、有色金属（须专项审批的除外）的销售。

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	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	控股子公司	有限责任公司	湖南省耒阳市耒中水电站	姚建滨	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	控股子公司	有限责任公司	朝阳区松岭门蒙古族乡松岭门村	陈仲丛	锆硅盐系列产品生产、销售	16500 万元	100%	100%	56136804-0
澳大利亚东锆资源有限公司	控股子公司	有限责任公司	澳大利亚西澳大利亚州珀斯	陈潮钿	锆及其他矿产的勘探、开采、加工、销售	澳元 2200 万元	100%	100%	
铭瑞锆业有限公司	控股子公司	有限责任公司	阿德莱德市格伦费尔街 50 号西塔 6 楼	陈潮钿	锆及其他矿产的勘探、开采、加工、销售	澳元 2550 万元	65%	65%	

## 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
AUSTPAC RESOURCES N.L.	参股公司	

本企业的其他关联方情况的说明

无



#### 4、关联方交易

##### (1) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈潮钿、王木红	本公司	66,000,000.00	2013年02月21日	2014年02月21日	否
陈潮钿、王木红	本公司	63,270,000.00	2013年02月26日	2014年02月26日	否
陈潮钿、王木红	本公司	65,930,000.00	2013年02月27日	2014年02月27日	否
陈潮钿、王木红	本公司	17,610,000.00	2010年10月28日	2014年12月04日	否
陈潮钿、王木红	本公司	58,000,000.00	2011年12月14日	2013年12月13日	否
陈潮钿、王木红	本公司	30,000,000.00	2012年04月13日	2014年04月12日	否
陈潮钿、王木红	本公司	35,000,000.00	2012年04月17日	2014年04月16日	否
陈潮钿、王木红	本公司	30,000,000.00	2012年04月26日	2014年04月25日	否

关联担保情况说明

截至本期末止，本公司股东陈潮钿、王木红夫妇为本公司的银行借款 365,810,000.00 元提供担保。

##### (2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陈潮钿	28,000,000.00	2013年05月01日		
拆出				

#### 5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上市公司应付关联方款项					

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	陈潮钿	28,000,576.31	660.17



## 九、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

### 其他或有负债及其财务影响

截止2013年6月30日，公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

截至2013年6月30日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

### 2、前期承诺履行情况

截至2013年6月30日，本公司不存在应披露的前期承诺履行情况。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表签发日（董事会批准报出日），本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

不适用

### 2、债务重组

不适用

### 3、企业合并

不适用



#### 4、租赁

不适用

#### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

不适用

#### 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	6,470,937.00				5,649,039.00
上述合计	6,470,937.00				5,649,039.00
金融负债	826,859,999.98				739,384,000.00

#### 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	6,470,937.00				5,649,039.00
金融资产小计	6,470,937.00				5,649,039.00
金融负债	125,709,999.98				123,574,000.00

#### 8、年金计划主要内容及重大变化

不适用

#### 9、其他

不适用





### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合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	96,158,160.62	100%	1,564,236.84	1.63%	111,777,927.83	100%	2,861,373.24	2.56%
组合小计	96,158,160.62	100%	1,564,236.84	1.63%	111,777,927.83	100%	2,861,373.24	2.56%
合计	96,158,160.62	--	1,564,236.84	--	111,777,927.83	--	2,861,373.24	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	89,302,081.76	92.87%	893,020.82	100,198,821.07	89.65%	1,001,988.21
1 至 2 年	5,745,118.50	5.98%	57,451.16	10,030,290.89	8.97%	1,003,029.09
2 至 3 年	965,248.66	1%	482,624.33	1,343,945.87	1.2%	671,972.94
3 年以上	145,711.70	0.15%	131,140.53	204,870.00	0.18%	184,383.00
合计	96,158,160.62	--	1,564,236.84	111,777,927.83	--	2,861,373.24

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款



适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

**(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

**(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容**

**(6) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
重庆派乐工贸有限公司	非关联方	17,931,412.90	1 年以内	18.65%
广西兴发化工有限公司	非关联方	8,560,000.00	1 年以内	8.9%
浙江景鹏精细陶瓷有限公司	非关联方	2,711,760.00	1 年以内	2.82%
浙江宏泰锆业科技有限公司	非关联方	2,545,120.00	1 年以内	2.65%



淄博红光吉祥工贸有限公司	非关联方	2,109,980.00	1 年以内	2.19%
合计	--	33,858,272.90	--	35.21%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合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	390,757,345.46	100%	3,955,299.46	1.01%	291,170,945.50	100%	2,968,170.55	1.02%
组合小计	390,757,345.46	100%	3,955,299.46	1.01%	291,170,945.50	100%	2,968,170.55	1.02%
合计	390,757,345.46	--	3,955,299.46	--	291,170,945.50	--	2,968,170.55	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						



其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	390,659,336.46	99.98%	3,906,593.36	291,034,755.50	99.95%	2,910,347.55
1 至 2 年	47,000.00	0.01%	4,700.00	74,435.00	0.03%	7,443.50
2 至 3 年	4,755.00	0%	2,377.50	13,000.00	0%	6,500.00
3 年以上	46,254.00	0.01%	41,628.60	48,755.00	0.02%	43,879.50
合计	390,757,345.46	--	3,955,299.46	291,170,945.50	--	2,968,170.55

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

### (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

### (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额



(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
澳大利亚东锆资源有限公司	全资子公司	195,433,925.00	1 年以内	50.02%
朝阳东锆新材料有限公司	全资子公司	114,610,000.00	1 年以内	29.33%
耒阳东锆新材料有限公司	全资子公司	80,037,947.69	1 年以内	20.48%
中华人民共和国汕头保税区海关	非关联方	416,000.00	1 年以内	0.11%
汕头外轮代理有限公司	非关联方	90,000.00	1 年以内	0.02%
合计	--	390,587,872.69	--	99.96%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
澳大利亚东锆资源有限公司	全资子公司	195,433,925.00	50.02%
朝阳东锆新材料有限公司	全资子公司	114,610,000.00	29.33%
耒阳东锆新材料有限公司	全资子公司	80,037,947.69	20.48%
合计	--	390,081,872.69	99.83%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	---------------	----------------	------------------	------	----------	--------



								不一致的说明			
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	100%	100%	-			
朝阳东锆新材料有限公司	成本法	165,000,000.00	165,000,000.00		165,000,000.00	100%	100%	-			
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	100%	100%	-			
合计	--	318,513,000.00	318,513,000.00		318,513,000.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制的情况

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	255,647,643.27	291,771,891.60
合计	255,647,643.27	291,771,891.60
营业成本	202,032,370.69	203,591,080.91

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
	255,647,643.27		291,771,891.60	
合计	255,647,643.27		291,771,891.60	

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本



氟氧化锆	74,335,717.49	71,027,049.47	49,542,653.45	42,659,365.35
二氧化锆	63,693,290.62	53,781,280.82	72,033,144.87	51,115,402.49
复合氧化锆	71,984,546.37	41,639,184.69	83,518,821.47	50,031,034.79
硅酸锆	30,034,125.17	26,487,760.77	63,205,429.65	45,884,828.12
结构陶瓷	13,902,078.30	7,708,661.54	20,662,585.77	11,643,227.59
其他	1,697,885.32	1,388,433.40	2,809,256.39	2,257,222.57
合计	255,647,643.27	202,032,370.69	291,771,891.60	203,591,080.91

#### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	233,358,060.63	183,920,680.55	285,023,404.71	198,460,707.06
国外	22,289,582.64	18,111,690.14	6,748,486.89	5,130,373.85
合计	255,647,643.27	202,032,370.69	291,771,891.60	203,591,080.91

#### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆派乐工贸有限公司	22,931,247.86	8.97%
日本 MEIWA 有限公司	12,999,210.12	5.09%
淄博红光吉祥工贸有限公司	8,995,726.50	3.52%
广西兴发化工有限公司	7,316,239.32	2.86%
浙江宏泰锆业有限公司	5,087,264.96	1.99%
合计	57,329,688.76	22.43%

营业收入的说明

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

**6、现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	17,857,041.12	45,675,091.92
加：资产减值准备	-898,688.93	329,763.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,378,360.47	14,813,406.91
无形资产摊销	3,020,753.10	829,009.70
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）	-18,066,304.79	1,291.06
财务费用（收益以“-”号填列）	36,617,504.98	22,084,051.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	134,803.34	-49,464.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	54,035,432.72	-20,969,093.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,732,829.24	3,980,131.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-57,813,270.47	-30,698,033.65
经营活动产生的现金流量净额	9,532,802.30	35,996,153.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	218,478,006.31	402,114,510.41
减：现金的期初余额	526,559,100.48	375,969,211.64
现金及现金等价物净增加额	-308,081,094.17	26,145,298.77

**7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况**

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元





项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	18,066,304.79	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,055,000.00	
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	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-277,860.78	
减：所得税影响额	3,412,429.92	
合计	19,431,014.09	--

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

适用  不适用

### 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	24,225,852.57	44,796,886.10	1,492,290,452.73	1,470,878,688.24
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润	归属于上市公司股东的净资产
--	---------------	---------------



	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	24,225,852.57	44,796,886.10	1,492,290,452.73	1,470,878,688.24
按境外会计准则调整的项目及金额				

### 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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
归属于公司普通股股东的净利润	1.63%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.32%	0.01	0.01

### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### (一) 资产负债情况

截止2013年6月30日，公司总资产294,239.74万元，较上年末减少10,017.58万元，减幅达到3.29%。

本年度流动资产为69,111.60万元，同比减少42,465.99万元，主要增减项目如下：

1、货币资金减少32,316.79万元，货币资金2013年6月30日余额较上年年末余额减少49.70%，主要系本期归还贷款本金及在建工程推进支付工程款所致。

2、存货减少5,124.74万元，主要是公司本期加速存货周转所致。

3、其他流动资产减少1,509.08万元，主要是待抵扣增值税进项税额减少及留抵所得税额已获得地税局的退回。

本年度非流动资产增加32,448.39万元，主要是公司在建工程较多，使在建工程增加19,650.19万元；其他非流动资产增加12,470.66万元，主要是本期预付设备款、工程款增加所致。

公司负债总额136,991.92万元，较上年末减少了12,305.73万元，主要是长期借款减少了10,100万元，短期借款减少了1,147.6万元所致。

#### (二) 经营情况

2013年上半年营业收入331,016,087.48元，比上年增长 20,238,792.05 元，增长6.51%，主要是由于控股子公司铭瑞铝业有限公投产，销售增加所致。产品毛利率22.38%，比上年同期下降了7.02%；利润总额 31,958,766.19 元，比上年下降35.88%；归属于母公司所有者



的净利润 24,225,852.57 元，同比去年下降45.92%，主要是由于受国内外宏观经济形势持续影响，导致销售毛利率下降，利润减少；公司子公司朝阳东锆新材料有限公司产能发挥不理想，出现亏损所致。

2013年上半年，公司销售费用比上年同期增长100.10%，主要是由于控股子公司铭瑞锆业有限公司投产运输费用增加所致。管理费用比上年同期下降4.36%。财务费用比上年同期增长108.70%，主要是计提公司债利息所致。营业外收入比上年同期增长357.23%，主要是非流动性资产处置损益增加所致。

### （三）现金流量分析

2013年上半年，公司经营活动产生的现金流量净额76,067,694.68元，同比增长57.27%，主要原因是本期库存材料及产成品减少，应收账款减少所致。

2013年上半年公司投资活动产生的现金流量净额-294,713,370.92元，同比增长46.16%，主要原因是公司募投资金项目及非募投资金项目实施建设以及在建工程投资所致。

2013年上半年公司筹资活动产生的现金流量净额-101,730,393.18元，同比减少了38.05%，主要原因是本期银行借款减少所致。



## 第九节 备查文件目录

- 1、载有负责人签名的2013年半年度报告文本；
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

广东东方锆业科技股份有限公司

公司负责人：李季科

二〇一三年八月二十三日