



广东东方锆业科技股份有限公司 2014 年度报告



地址：广东省汕头市澄海区莱美路宇田科技园

邮编：515821

电话：0754-85510311

传真：0754-85500848

网址：<http://www.orientzr.com>

【2015 年 04 月】

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 413,964,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

公司负责人李季科、主管会计工作负责人黄超华及会计机构负责人(会计主管人员)许海治声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本报告中涉及的未来发展规划及事项的陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
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.....	34
第六节 股份变动及股东情况.....	46
第七节 优先股相关情况.....	54
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	55
第九节 公司治理.....	63
第十节 内部控制.....	68
第十一节 财务报告.....	70
第十二节 备查文件目录.....	165

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(特殊普通合伙)
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

重大风险提示

可能存在市场风险、原材料采购价格波动、产品销售价格下降带来的经营风险、管理风险等风险因素，敬请投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

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	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		
注册地址	广东省汕头市澄海区莱美路宇田科技园		
注册地址的邮政编码	515821		
办公地址	广东省汕头市澄海区莱美路宇田科技园		
办公地址的邮政编码	515821		
公司网址	www.orientzr.com		
电子信箱	orientzr@orientzr.com		

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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	董事会秘书办公室

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1995 年 11 月 10 日	广东省汕头市澄海市工商行政管理局	440000000020832	44058361755920 X	61755920X
报告期末注册	2013 年 09 月 12 日	广东省工商行政管理局	440000000020832	44058361755920 X	61755920X
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	无变更				
历次控股股东的变更情况(如有)	2013 年 5 月 13 日, 经国务院国有资产监督管理委员会批准, 同意中国核工业集团公司以其所持的中核苏阀科技实业股份有限公司 2986.1700 万股股份和 578.2267 万股股份分别置换自然人陈潮钿、王木红所持东方锆业 5429.4000 万股股份和 1051.3212 万股股份。2013 年 6 月 26 日, 中国核工业集团公司与陈潮钿先生及王木红女士已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, 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、实际控制人。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	广州市东风中路 555 粤海集团大厦 10 楼
签字会计师姓名	王旭彬、张腾

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	844,495,254.55	578,218,895.18	46.05%	557,779,117.60
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,638,401.92	-68,637,065.04	105.30%	8,781,108.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-47,507,957.61	-111,304,428.13	57.32%	4,587,513.66
经营活动产生的现金流量净额（元）	19,679,763.45	-110,843,519.61	117.75%	167,047,706.14
基本每股收益（元/股）	0.01	-0.17	105.88%	0.02
稀释每股收益（元/股）	0.01	-0.17	105.88%	0.02
加权平均净资产收益率	0.27%	-4.78%	5.05%	0.60%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	2,956,522,742.67	3,070,691,045.91	-3.72%	3,042,573,231.30
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,327,760,202.16	1,349,456,394.99	-1.61%	1,470,878,688.24

二、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	15,243,560.81	16,438,331.95	318,870.45	明细详见本附注五-37
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）	36,774,602.67	33,203,000.00	5,300,315.00	明细详见本附注五-37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,032,230.46	412,098.57	-143,369.98	明细详见本附注五-37、38
减：所得税影响额	9,020,333.16	7,386,067.43	706,116.19	



少数股东权益影响额（税后）	-116,298.75		576,104.57	
合计	51,146,359.53	42,667,363.09	4,193,594.71	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

近几年，我国化学锆产业由于锆英砂价格下行，工艺技术落后，装备水平较差等原因，导致有些企业纷纷减产甚至停产，一些规模较小的企业可能难以维持，行业内部整合加速。形势所趋，迫使多数企业开始重视科技创新，重视工艺改进和产业升级，逐步由劳动密集型向集约化方向发展，产品品质也不断提升，产品附加值逐步增大。

二、努力与成果

近几年以来，公司充分分析行业发展形势，在产业下行阶段积极“修身养性”，时刻准备着，以更高姿态迎接锆产业新一轮飞跃。自2010年开始，公司已经初步完成产业链布局，形成了以锆矿、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上百个品种规格，成为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。

以上是公司一贯发展战略“做精做细，做强做大”的新起点。为顺应市场需求，达到做强做大的目的，公司从2011开始已积极展开了相关发展措施，时刻走在发展前流。

（一）扩大上游供给，满足产业做大做强需求。

三年以来，为满足产业做大，为了满足公司下游高端产品的生产自供及扩大市场占有率，公司已开始布局原材料锆英砂（锆矿）及高纯氯化锆，同时，为发展新型高端产业，公司同期开始布局核级海绵锆及复合氧化锆的扩产工作。

公司2010年顺利完成年产15000吨超微细硅酸锆生产线项目的建设，2011年顺利完成年产6000吨高纯二氧化锆生产线项目的建设。同时，公司开始布局年产20000吨高纯氯化锆，年产2700吨复合氧化锆及1000吨核级海绵锆。

（二）积极资源储备，打破国内资源垄断局面。

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，于2010年成功“走出去”，果断走向澳大利亚发展锆矿资源，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，资源保有量达到19亿吨。

澳矿资源将为公司未来生产规模进一步扩张在锆原材料的长期供应提供了战略保障，同时公司还控制了可观的稀土资源、钛矿物等其他有经济价值的资源，能在一定程度上给公司带来有效的经济收入，为利润增长增加贡献点，为长远发展奠定基础，提升经营效益。

（三）强强联手，促共赢，促发展。

2013年，中国核工业集团公司全面入驻东方锆业，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。

“积极发展混合所有制经济”，公司是走在改革的前列。目前，东方锆业已是中核集团核燃料产业组成成员之一，公司相关产品也逐步走进中核集团相关产业中。未来，公司将全力关注国家相关产业发展政策及集团发展思路，寻找更多更快的发展道路，为企业带来更多的经济效益。

（四）强化产业，提升竞争力。

科技是企业发展的原动力。近年来，公司积极通过加大科技创新投入，先后已对铭瑞锆业、朝阳东锆、耒阳公司及乐昌分公司等生产线及技术进行技术改造或设备优化改造等工作，顺利完成了设备升级及技术优化，节省了生产运营成本，提高了产品品质，更适应市场需求。报告期内，公司下属各个公司生产经营情况逐步好转，其中铭瑞锆业、朝阳东锆等公司已实现扭亏情形，另外，公司利用自筹资金建设的氯化锆母液酸金属钨回收项目所有生产所需设备已经到位并完成试生产工作，并于 2014年12月19日开始正式生产运营，产品也实现对外销售。

（五）做精做细，面向市场。

2014年，我国化学锆产业在经历了三年的价格下行后已逐步企稳，面对竞争激烈的市场环境，公司紧跟着国内及国际社会的经济发展政策及趋势，本着“做精做细，做强做大”的发展战略，逐步布局公司“大资源、细产业”发展规划。报告期内，面对消费领域、高科技领域市场需求增长和技术快速革新的复杂市场环境，公司结合自身实际情况及“做精做细、做强做大”发展战略，以产业市场化为出发点，针对性调整和优化组织架构，对多项相关业务与职能进行整合，更注重各业务单元的自主性及灵活性；同时，对业务进行科学梳理，聚焦消费领域（人造宝石、陶瓷刀具、陶瓷光纤、陶瓷阀门、陶瓷磨介、固体氧燃料电池、智能手机背板等）和高科技领域（液态金属、3D打印、核电能源、军工、生物医学材料等）两大类应用领域。针对不同的客户群体，搭建多元化的客户分级管理体系，集中公司优势资源服务目标客户，积极培育发展长期战略性合作客户，保障公司稳健经营发展。

三、总结

报告期内，公司紧紧围绕董事会确立的经营目标开展工作，积极推动企业自主创新和产业升级，继续实施精细化管理及精细化市场，在公司管理层及全体员工的共同努力下，成功实现扭亏为盈。报告期内，公司实现营业总收入84,449.53万元，同比增长了46.05%；归属于母公司股东的净利润为363.84万元，同比增长105.30%。

未来，公司将坚定不移实施“做精做细，做强做大”的发展战略，不断发展壮大。

二、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。东方锆业是专业从事锆及锆系列产品的研发、生产和经营的重点高新技术企业，公司产品包括锆矿砂、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一百多个品种规格，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。

目前，锆行业中中高消费领域主要包括人造宝石、陶瓷刀具、陶瓷光纤、陶瓷阀门、陶瓷磨介、固体氧燃料电池、智能手机背板等，高科技应用领域主要包括核电能源、军工、生物医学材料等，细分市场受行业周期性影响小、附加值高、需求呈稳定增长趋势。2014年，公司及时跟进市场变化，并结合公司实际经营情况，进一步定位到中高端消费领域和高科技应用领域中，坚守大客户战略，配合多家国内外厂商在产品应用实现技术突破，同时，公司更加致力于产品结构转型，提升高附加值产品比例，不断提升盈利能力，并以民用领域和工业领域为主的消费领域产品向中高端产品转型，并逐步打开高科技领域产品。未来，公司将逐步扩大产品在军工、国防等高端领域的运用。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2014年，董事会按照既定的公司经营计划执行战略转型，在经营管理、研发创新、海外投资及项目建设等方面取得了一定的成效。具体情况如下：

（一）内部管理方面

根据公司发展战略需要及实际经营情况，公司对总部管理架构及各职能部门职能进行调整，对多项相关业务与职能进行整合，更注重各业务单元的自主性及灵活性。公司将在原来组织架构基础上进行优化调整，对相关人员进行合理配置。通过本次组织架构的优化更好地促进企业持续健康发展，有效地降低了管理成本，提升工作效率和效益。同时，报告期内，公司被评为“全国有色金属行业先进集体”。

（二）海外投资方面

为优化了WIM150项目的可行性和经济性，进一步下调资本投入成本，提高项目的净现值，缩短项目的投资回收期，报告期内，澳洲东锆WIN150项目顺利完成了项目优化投资可行性研究工作，并项目已于10月份开始对外进行融资，项目将按计划逐步投入建设工作，以迎接未来锆产业再一次飞跃。

铭瑞锆业项目的生产运营等工作进展顺利。报告期内，铭瑞锆业对选矿的技术优化、对矿物回收率的调整和采矿、复垦及尾矿脱水等工艺的改进都取得了更大突破，项目对矿砂开采的实际产能、品位和回收率等关键性指标均已超过原矿体开采模型的设计目标，已成功进入商运阶段。5月，铭瑞锆业获得了南澳矿业能源业商会的企业社会责任杰出贡献奖。报告期内，铭瑞锆业实现营业收入36,671.31万元，净利润685.84万元，为公司的利润增长增加贡献点。

（三）产业建设方面

近年来，为“做强做大、做精做细”目标的实现，公司根据发展规划，逐步扩大产业规模。报告期内，氯化锆母液酸金属钪回收项目投产，WIN150项目顺利完成了项目优化投资可行性研究工作，铭瑞锆业正式进入商业运营。另外，朝阳东锆年新增350吨核级海绵锆项目、“中国锆城”中的年产能2700吨复合锆项目、煅烧车间废气治理等项目稳步推进、进展状况良好，部分工程已竣工并实现平稳运转。

目前，澳洲东锆WIM150项目已进入融资建设中，铭瑞锆业矿区也正式进入商业运营，朝阳东锆生产线技术优化成功并核级海绵锆逐步打开国内外市场，乐昌分公司氯化锆母液酸金属钪回收项目成功投产运营并实现销售。

（四）市场营销方面

公司坚持以市场为导向，以客户为核心，加强市场调研，围绕信息收集和供需预测，细化营销策略和市场，进一步调整产品、定价等营销策略，加强客户关系的维护；开拓新

地域，争夺市场份额，特别是中高消费领域和高科技应用领域等高端市场的占有。积极开拓国内市场，弥补外销市场劣势；抓住市场热点，紧密跟踪开拓客户；稳定传统大客户，为完成任务打下坚实基础；深挖经济价值比较高的产品和对效益贡献大的客户，为良好的市场前景奠定基础。

报告期内，公司与国内外多家终端厂商进行了良好的业务往来，并保持了稳定的合作关系，目前“东方锆业”或“东锆”在国内外市场已获得客户的一致认可，同时配合多家国内外厂商在产品应用技术实现了多项技术或产品地突破。不断优化产品结构，消费类中高端产品、海绵锆等高科技应用类产品在国内外市场不断扩大；加强澳矿回运项目，扩大市场产品覆盖面，公司品牌知名度和影响力不断提升。

报告期内，公司实现营业收入84,449.53万元，同比增长了46.05%。

（五）科技发展方面

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。2014年，公司重点研发项目氧化钪的提取与利用、核级海绵锆的制备、硅酸锆陶瓷喷砂珠、高透牙齿粉、钪稳定复合锆微珠、连续自动筛分机、连续自动除渣设备等均取得良好进展，特别是氧化钪的提取与利用、复合氧化锆微珠项目已实现产业化生产和销售，连续自动筛分机、连续自动除渣设备等已经用于生产极大的提高了生产的效率。2014年新增一项发明专利和两项实用新型技术专利授权，新增一项实用新型专利申请。并公司又一次主持或参与制定的《HG/T 4694-2014 工业高纯氯氧化锆》、《HG/T 3786-2014工业硫酸锆》、《HG/T 3785-2014工业碳酸锆》等三个行业标准，同时，由我司主持制定的《海绵锆》行业标准也已通过审定，现已报批等待备案发布。

报告期内，公司技术规划能力进一步提高，已拥有一个省级研究开发中心、与高校联合建立了两个创新孵化基地、两个市级研究开发中心；通过不断自主研发，公司研发出了包括“高透牙齿粉”等在内的多项技术国内领先的新型产品进入市场，增强了公司的市场领导力；通过持续技术创新，公司的多个装备自动化改造的实施促进了公司生产效率的提升和产品质量的稳定，提高了公司的市场竞争力；截止2014年底我司已经拥有20项已授权专利，其中10项发明专利，10项实用新型技术专利，主持或参与制定了20多项国家或行业标准。目前，公司技术平台逐渐成熟完善，技术开发应用速度也逐步加快，数款前沿技术产品已获得客户与社会的高度关注。

（六）生产经营方面

报告期内，公司根据市场情况，强化质量管理体系，全面强化质量管理；建立产品产地备份机制、产能及资源评估机制、新品送样需求规划机制，大大提高了运营效能，实现产能利用率与产品交付达成率稳步提升；积极与行业标杆工厂对标，努力改善与提升工艺及设备能力，产品良率表现稳定。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

2014 年，公司实现营业总收入 844,495,254.55 元，与去年同期相比增长 46.05%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
制造业	销售量	元	653,107,416.02	504,578,341.14	29.43%
	生产量	元	613,102,869.57	576,996,061.22	6.26%
	库存量	元	187,206,267.5	227,210,813.95	-17.61%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	510,064,235.57
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	60.40%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	278,126,974.07	32.93%
2	客户二	138,407,945.26	16.39%
3	客户三	39,200,683.76	4.64%
4	客户四	34,337,179.49	4.07%
5	客户五	19,991,452.99	2.37%
合计	--	510,064,235.57	60.40%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
制造业	主营业务成本	650,245,634.82	99.56%	496,981,249.06	98.49%	30.84%
制造业	其他业务成本	2,861,781.20	0.44%	7,597,092.38	1.51%	-62.33%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比	金额	占营业成本比	

			重		重	
氯化锆	成本	40,572,603.80	6.24%	51,726,025.93	10.41%	-21.56%
二氧化锆	成本	126,228,331.88	19.41%	146,850,358.26	29.55%	-14.04%
复合氧化锆	成本	68,701,009.02	10.57%	86,697,372.07	17.44%	-20.76%
硅酸锆	成本	45,864,227.74	7.05%	54,950,129.98	11.06%	-16.53%
结构陶瓷	成本	21,786,709.82	3.35%	24,701,482.86	4.97%	-11.80%
海绵锆	成本	37,036,476.72	5.70%	26,696,965.08	5.37%	38.73%
核级锆	成本	426,563.85	0.07%	114,381.61	0.02%	272.93%
钛矿砂	成本	294,248,880.48	45.25%	105,244,533.27	21.18%	179.59%
其他	成本	15,380,831.51	2.37%			

说明

2014年度，主营业务成本650,245,634.82元，占营业成本比重99.56%。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	129,861,748.42
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	45.67%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	54,768,547.01	19.26%
2	供应商二	37,416,218.80	13.16%
3	供应商三	15,383,965.81	5.41%
4	供应商四	12,061,063.72	4.24%
5	供应商五	10,231,953.08	3.60%
合计	--	129,861,748.42	45.67%

4、费用

2014年发生销售费用62,468,962.08元，比去年同期相比增加149.57%；管理费用63,291,311.12元，与去年同期相比减少19.29%；财务费用108,550,126.32元，与去年同期相比增长26.81%；所得税费用1,130,807.69元，与去年同期相比减少13.54%

公司销售费用比上年同期增加较快，主要系东方锆业之澳洲控股子公司铭瑞锆业有限公司钛矿砂增产增加对外销售，相关销售费用增加所致。

5、研发支出

项目	2014 年	2013 年
----	--------	--------

研发投入金额（元）	27,000,903.24	20,663,949.88
研发投入占营业收入比例（%）	3.20%	3.57%

6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	657,255,779.77	533,922,032.14	23.10%
经营活动现金流出小计	637,576,016.32	644,765,551.75	-1.12%
经营活动产生的现金流量净额	19,679,763.45	-110,843,519.61	117.75%
投资活动现金流入小计	144,470,000.00	30,668,011.80	371.08%
投资活动现金流出小计	154,477,123.44	380,280,057.24	-59.38%
投资活动产生的现金流量净额	-10,007,123.44	-349,612,045.44	97.14%
筹资活动现金流入小计	2,275,009,552.40	804,252,357.11	182.87%
筹资活动现金流出小计	2,484,451,923.25	679,377,367.95	265.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-209,442,370.85	124,874,989.16	-267.72%
现金及现金等价物净增加额	-202,185,169.94	-346,194,466.81	-41.60%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、2014 年度公司经营活动产生的现金流量净额 19,679,763.45 元，同比增加 117.75%，主要原因是本期销售商品收到现金增加所致。

2、2014 年度公司投资活动产生的现金流量净额 -10,007,123.44 元，同比增加 97.14%，主要原因是公司募投资金项目及自筹资金项目部分已完工，建设资金投入减少及处置无形资产收回现金所致。

3、2014 年度公司筹资活动产生的现金流量净额 -209,442,370.85 元，同比减少 267.72%，主要原因是本期借款额度比去年同期减少所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

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	营业成本比上	毛利率比上年
--	------	------	-----	--------	--------	--------

				年同期增减	年同期增减	同期增减
分行业						
其他化学制品业	844,495,254.55	653,107,416.02	22.66%	48.78%	31.41%	10.21%
分产品						
氯化锆	39,888,195.35	40,572,603.80	-1.72%	-19.28%	-21.56%	2.95%
二氧化锆	126,518,076.17	126,228,331.88	0.23%	-12.71%	-14.04%	1.55%
复合氧化锆	98,065,801.66	68,701,009.02	29.94%	-32.00%	-20.76%	-9.94%
硅酸锆	52,042,268.51	45,864,227.74	11.87%	-7.50%	-16.53%	9.54%
结构陶瓷	29,617,461.66	21,786,709.82	26.44%	-20.87%	-11.80%	-7.56%
海绵锆	45,844,328.91	34,351,427.32	25.07%	84.59%	28.67%	32.56%
核级锆	3,668,166.49	426,563.85	88.37%	3,412.07%	272.93%	97.88%
钛矿砂	414,323,869.46	294,248,880.48	28.98%	275.19%	179.59%	24.28%
氧化钪	15,384,615.32	9,749,589.60	36.63%			
其他产品	13,071,366.26	8,316,291.31	36.38%			
分地区						
国内	793,589,948.38	609,213,175.04	23.23%	54.18%	36.18%	10.14%
亚洲	27,685,858.72	24,678,554.96	10.86%	17.70%	13.35%	3.42%
欧洲	14,888,200.58	14,568,015.41	2.15%	-8.36%	-12.37%	4.48%
美洲	2,260,142.11	1,785,889.41	20.98%	-82.79%	-84.11%	6.55%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	101,923,660. 36	3.45%	314,164,653. 44	10.23%	-6.78%	主要是公司利用闲置募集资金补充流动资金，同比增加 21700 万元。
应收账款	497,646,774. 29	16.83%	235,993,212. 94	7.69%	9.14%	公司营业收入增加，相应增加铺底流动资金。
存货	246,129,596.	8.32%	288,632,936.	9.40%	-1.08%	

	39		90			
固定资产	1,044,686,962.44	35.33%	1,052,037,905.65	34.26%	1.07%	
在建工程	221,952,991.68	7.51%	195,679,770.89	6.37%	1.14%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
短期借款	545,879,641.00	18.46%	735,488,752.12	23.95%	-5.49%	公司利用闲置募集资金补充流动资金，减少了借款，节省了利息支出。
长期借款	195,000,000.00	6.60%	50,000,000.00	1.63%	4.97%	1 年以内的长期借款减少

3、以公允价值计量的资产和负债

 适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
2.衍生金融资产	5,375,799.00		10,623,835.20	3,296,284.20			2,318,038.80
3.可供出售金融资产	5,375,799.00		10,623,835.20	3,296,284.20			2,318,038.80
上述合计	5,375,799.00		10,623,835.20	3,296,284.20			2,318,038.80
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

 是 否

五、核心竞争力分析

广东东方锆业科技股份有限公司是中国唯一的核燃料元件供应商中国核工业集团公司（以下简称“中核集团”）的控股子公司。公司是专业从事锆及锆系列产品的研发、生产和经营的重点高新技术企业，是国内外拥有全产业链产品的高端生产企业，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。公司是中国产业发展促进会会员单位，中国有色金属工业协会钛锆铪分会的理事单位，广东省战略性新兴产业骨干企业，公司总经理陈潮钿先生亦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。

报告期内，公司核心竞争力逐步提高，行业地位也逐步稳固。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

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
2,318,038.80	5,375,799.00	-56.88%
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。	3.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	79,380.41
报告期投入募集资金总额	18,958.91
已累计投入募集资金总额	79,742.33
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	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>截止 2014 年 12 月 31 日，公司累计直接投入项目运用募集资金 797,423,326.93 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 419,888,638.40 元，暂时补充流动资金 265,000,000.00 元。加上扣除手续费后累计利息收入净额 26,840,500.08 元，公司剩余募集资金余额为 23,221,287.15 元，与募集资金专户中的期末资金余额 23,221,287.15 元一致。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

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		29,292.23	100.83%	2013 年 04 月	-619.57	否	否
年产 650 吨核级海绵锆		37,500	35,830.41	-5,649.88	11,120.86	31.04%	见下说明		不适用	否
年产 350 吨核级海绵锆		14,500	14,500	2,908.79	12,829.24	88.48%	见下说明		不适用	否
承诺投资项目小计	--	82,000	79,380.41	-2,741.09	53,242.33	--	--	-619.57	--	--
超募资金投向										
补充流动资金（如有）	--			21,700	26,500		--	--	--	--
超募资金投向小计	--			21,700	26,500	--	--		--	--
合计	--	82,000	79,380.41	18,958.91	79,742.33	--	--	-619.57	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>截至 2014 年 12 月 31 日止，年产 350 吨核级海绵锆未达到计划进度主要系建设地点环境气候影响及一些特殊设备加工制作周期较长造成。目前，该项目土建工程已完成，正在加紧建设设备安装调试中，预计 2015 年 12 月 31 日投入试生产。</p> <p>截至 2014 年 12 月 31 日止，年产 650 吨核级海绵锆项目未达到计划进度主要系是为适用核电第三代技术要求，公司对原 650 吨项目的技术及建设设计等进行重新设计，故公司未正式开始全面建设年产 650 吨核级海绵锆项目，预计 2016 年 6 月 30 日投入试生产。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	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	适用									

先期投入及置换情况	为保证各募集资金项目得以顺利实施，公司在募集资金到位前已先行投入部分自筹资金,进行募集资金投资项目的建设。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	<p>适用</p> <p>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。</p> <p>2012 年 11 月 8 号，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。</p> <p>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。上述募集资金已于 2014 年 7 月 23 日前全额归还存入募集资金专用账户。</p> <p>2014 年 9 月 15 日，公司第五届董事会第九次会议通过了《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 26,500 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。截止 2014 年 12 月 31 日公司累计利用闲置募集资金 26,500 万元暂时补充流动资金，上述募集资金尚未到归还期限。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司因误操作，于 2014 年 8 月 22 日从募集资金专户转账到基本户 21,000,000.00 元，但公司及时发现问题，并已于 2014 年 8 月 29 日归还。除上述情况之外，公司 2014 年度募集资金的存放和使用未存在其他问题，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

			或服务						
耒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	10,000,000.00	86,940,396.07	-478,973.24	35,469,728.77	1,140,660.25	1,120,660.25
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。	165,000,000.00	320,414,072.89	137,434,935.51	54,187,151.79	9,362,763.70	9,332,310.82
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。	6625 万澳元	545,055,038.88	301,069,804.43	359,415,338.67	-22,516,391.20	-22,551,098.80
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	485,038,987.93	130,964,533.59	366,713,141.70	6,858,436.25	6,526,154.10

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

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	披露日期（如有）	披露索引（如有）
2700 吨复合锆项目	20,000	302.14	10,725.03	93.00%	项目进入试产阶段		
污水处理工程	1,423	16.68	1,296.8	95.00%	项目建设中		
氯化危险工艺改造项目	700	0.26	169.77	85.00%	项目建设中		
精整车间工程	800		83.08	30.00%	项目建设中		

朝阳锅炉工程	480	223.05	287.93	80.00%	项目建设中		
条带车间工程	1,750	1,369.36	82.88	95.00%	项目建设完成，已经投入生产。		
氯化锆母液酸金属钪回收项目	3,000	430.16		100.00%	项目建设完成，已经投入生产。	2014年12月20日	2014-074
乐昌生产基地后勤配套设施项目	4,500	1,350.76	3,060.76	65.00%	项目建设中		
耒阳土建工程	295.49	220.14	156.69	90.00%	项目建设中		
明达里东矿区设备安装调试工程	3,512.18	2,129.1	126.3	80.00%	项目建设中		
零星工程	130	122.53		100.00%	项目建设完成，已经投入生产。		
合计	36,590.67	6,164.18	15,989.24	--	--	--	--

七、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

八、公司未来发展的展望

2015年，公司将继续大力发展以复合氧化锆、氧化锆结构陶瓷为代表的新兴锆制品市场为主，重点研发复合氧化锆的超微细化、氧化锆结构陶瓷在工业上的普及应用、核级海绵锆合金的国产化研究等项目，扩大超微细硅酸锆的产能，进一步深入电熔锆市场，保持传统锆制品二氧化锆、硅酸锆、氯化锆产品高纯、超细的质量和品牌优势，实现产业链和技术链的跨越，优化产业布局。未来，公司将加大技术创新，以更高技术含量的产品和更高服务水平面对市场，并以高品质产品占领更广市场。时刻密切关注市场动向，紧跟经济形势与市场发展形势，逐步实现战略转型：

（一）公司所处行业竞争格局和发展趋势

2014年，全球经济复苏和外部宏观经济环境的回暖促使了锆行业的自然整合，使市场供需趋于平衡，2014年3月份锆行业已底部企稳并呈稳步回暖态势。随着行业内部整合加速、应用领域的拓宽，锆产业将迎来新一轮的材料革命。未来几年成为锆产业发展的关键时期。

一方面，以消费领域、高科技领域为主的市场不断的往中高端产品转变，尤其是高端市场具有进入门槛高、产品验证时间长、客户粘性高等特点，市场增长平稳；另一方面，全球锆行业竞争进一步压缩产能，消化库存。

经过近年来不断的优胜劣汰，具备一定研发及生产实力的企业逐步发展起来，国内厂家产品仍仅占据中低端市场。在未来，更大的机遇与挑战将聚焦于中高端产品市场。

（二）2015年公司发展计划

1、关注国家核电发展趋势，紧跟大股东核产业发展规划。

目前，国家正在加紧核电建设规划，公司控股股东中核集团作为我国唯一的核燃料元件供应商，也积极响应国家核电发展战略，积极完善核能核电产业链。截止目前，中核集团核级锆产业链已初步形成了东方锆业核级海绵锆生产及技术、西部新锆公司的锆合金熔炼技术、中核（汕头）精密的锆棒材及中核阿海珐锆合金管材等的核级锆产业链。

未来，公司将会时刻关注国家关于核电发展战略，积极参与到国家及中核集团的建设中，努力创新，依托中核集团及自主技术，积极突破海绵锆、氧化铈、复合氧化锆及氧化锆陶瓷结构件等产品的市场，合作一切有可能得合作。

2、做好资源储备，蓄势待发。

公司在澳大利亚拥有的大量锆矿、钛矿及稀土矿资源，将为公司未来生产规模进一步扩张在锆原材料的长期供应提供了战略保障，能在一定程度上给公司带来有效的经济收入，为利润增长增加贡献点，为长远发展奠定基础，提升经营效益。

近几年，国内外锆产业面临的高速整合态势，原材料也经历几年洗礼后逐步企稳。未来，公司将会在巩固有效资源的情况下，努力向大能源角度发展，为企业自身发展提供保障，打破锆行业原材料长期处于国外垄断的局势。

未来，公司将加快海外投资的步伐，依托公司自身的投资团队的主观能动性，充分利用市场各种资源，尽快发挥海外资产的效率，使公司由单一的内生式发展向“内生式+外延式”转型。

3、提高核级海绵锆品牌知名度，逐步迈向国际化。

目前，公司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，并逐步扩大产品产能。公司核级锆产品已经获得了中国、法国、瑞士等国内外核电、军工等生产厂商，产品获得市场的一致好评，2014年7月份公司已向法国成功单笔销售了10吨核级海绵锆，市场突破在即。

目前，东方锆业是“中国锆城”（“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）的核心建设单位之一。

未来，公司将继续关注国家核电发展战略及政策，积极依法生产经营，逐步打开锆产业的市场空间。

4、不断技术创新改革，与世界接轨。

公司是锆行业中的高新技术企业，拥有专业的研发团队和先进的测试、生产设备。公司积极开展产学研合作，不断加强行业内交流。

公司技术研发实力持续保持先进性，在核级海绵锆的制备、从氯化锆生产废母液中提取氧化铈的提取技术、医用锆陶瓷材料、光纤用锆陶瓷材料、纺织新型锆陶瓷材料、核级锆合金材料等前瞻性技术方面，我们与全球同行业同步研发；在复合氧化锆粉体、氧化锆陶瓷构件、高纯氯化锆、高纯二氧化锆材料、高纯超旧硅酸锆材料、工业级海绵锆、锆陶瓷磨料、锆陶瓷刀具、锆陶瓷手表等量产技术方面，已经做到与世界同步。

公司是国内最早进入到新型锆制品的企业之一，我司于2000年开始进入复合氧化锆领域，公司的纳米复合氧化锆已于2003年被国家科技部列入“火炬计划”项目，2002年就申请了“复

合氧化锆粉体的制备方法”等专利，新型锆制品包括复合氧化锆和氧化锆结构陶瓷。目前，公司已获授权或受理的新型锆制品专利有10项，成为新型锆制品领域的开拓者。复合氧化锆项目是东方锆业具有自主知识产权的新技术项目，该项目荣膺“国家高新技术产业化示范工程”称号，拥有发明专利“复合氧化锆粉体的制备方法”，曾获发明金奖。

目前，公司拥有年产2300吨的复合氧化锆，另有2700吨的扩产项目正在稳步推进，完成后公司将拥有年产5000吨的复合氧化锆生产线，生产规模首屈一指。公司的高纯二氧化锆、高性能Al-Y复合氧化锆、高性能复合铈稳定氧化锆结构陶瓷材料、注射成型新工艺制备氧化锆结构陶瓷材料等核心技术、产品经专家鉴定均达到国际先进技术水平，产品填补国内空白，并多次被评为“国家级火炬计划项目”、“国家重点新产品”、“广东省重点新产品”等。

2015年，公司将持续增加研发投入，不断开发新产品、扩展产品线。积极引进人才，加强对技术后备力量的培养，完善管理制度，提升公司整体竞争力，继续开展产学研合作，加强行业内交流。

5、陶瓷结构件不断创新，扩大市场认知及运用范围。

公司是国内最专业的氧化锆结构陶瓷制造商之一。公司生产的陶瓷结构件主要包括氧化锆特种陶瓷阀门、光纤连接器、陶瓷刀具、手表配件、陶瓷推剪刀片、纺织瓷等，广泛应用于电子、石油化工、医药、机械、军工等行业，市场运用空间巨大。

目前，公司生产的氧化锆陶瓷构件已大部份能代替目前市场上的钢、铁及铝材等材料，具有耐强酸强碱功能，并拥有化学性质稳定及耐磨损等环保功能。公司生产的包括锆陶瓷磨料、锆陶瓷刀具、锆陶瓷手表、陶瓷光纤、陶瓷阀门、陶瓷磨介、固体氧燃料电池、智能手机背板等已实现从技术到量产的突破，逐步市场化并打开中高端产品市场。未来，随着市场氧化锆陶瓷结构件的逐步拓宽与认知，将是新一代新能源的开始。

6、加强管理，集约成本

2015年，公司将继续优化管理模式，全面开展精益管理，做好提升产品质量与降低成本的有效平衡。继续加强对各子公司及募投项目的管控，以创造价值度为核心，以快速执行力为保障，推进生产工艺的改善，提升效率，集约成本，有效提高产品质量和客户满意度，实现经营业绩的可持续增长。

7、加快产业产能，增强公司盈利能力

2015年，公司将继续加快2700吨复合氧化锆、350吨核级海绵锆等项目实施进度，扩大产品市场，为公司未来持续发展打下基础。在符合公司发展战略的前提下，发挥市场优势，快速实现发展。

8、与时俱进，快速提高销售能力

近几年，锆行业发展面临着巨大的挑战，同时也面临着巨大的机遇。2015年，公司将及时跟进市场变化，并结合公司实际经营情况，进一步定位到中高端消费领域和高科技应用领域中，坚守大客户战略，配合客户在产品应用实现技术突破，同时，公司更加致力于产品结构转型，提升高附加值产品比例，不断提升盈利能力，并以民用领域和工业领域为主的消费领域产品向中高端产品转型，并逐步打开高科技领域产品。

同时，建立以客户为中心的组织变革，重点推动基于市场客户需求的产品开发与推广，鼓励有技术背景的年轻人积极投身于市场，深入研究与发现客户需求与市场变化，提高产品开发与市场推广速度。

未来，公司将逐步扩大产品在军工、国防等高端领域的运用。

（三）可能面对的风险

（1）宏观经济环境及政策风险：核电能源是按照国家的中长期能源发展规划是长期鼓励的能源领域，但近年来全球经济发展节奏放缓，国际、国内市场环境复杂多变，国家经济体制改革也在深度调整中，与公司相关行业的宏观经济政策尚存在不确定性，特别是核电建设的实施进度和发展存在不确定性，可能对相关项目的投资回报和预期收益产生一定影响。

（2）原材料风险：公司产品主要原材料为锆英砂，原材料价格的波动对公司效益产生一定的影响。

（3）行业风险：公司持续追求卓越优质的高性能产品，倡导令客户满意的服务理念。公司通过不断的努力，现已成为行业领先企业之一。若市场环境和竞争格局以及相关政策发生变化，仍存在影响公司经营业绩的风险。

（4）成本上升风险：公司产品的的主要原材料为锆英砂，锆英砂价格波动的不确定性，给公司生产成本控制带来风险和困难，同时人力成本的持续上涨，直接影响公司的盈利水平。

（5）管理风险：随着公司子公司不断增加、资产规模不断扩大，公司内部资源分配、运营管理、文化整合、员工激励、内部控制等方面的管理需求越来越重要，公司在管理能力和管理水平方面面临新的挑战，存在一定的管理风险。

（6）项目审批和执行风险：公司在建项目在政府审批和建设实施中存在不确定性，可能对项目的实施进度和产能的发挥产生一定的影响。

九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

√ 适用 □ 不适用

（一）广东东方锆业科技股份有限公司（以下简称“公司”或“东方锆业”）2014年年度财务报告审计机构广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2014年度报告出具了带强调事项段无保留意见审计报告（广会审字[2015]G14044200011号）。

强调事项段内容如下：

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“十四、其他重要事项”之7中所述，截止财务报告批准报出日，东方锆业及其副董事长兼总经理正在接受中国证券监督管理委员会的立案调查，其未来结果具有不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。”

对于上述事项，董事会作如下说明：

1、注册会计师在强调事项段提醒财务报表使用者关注的事项是客观存在的，该审计意见公允地反映了公司的实际情况。

2、董事会和管理层将积极主动地配合中国证券监督管理委员会的各项调查工作，并将根据调查进展情况，按规定及时做好信息披露工作。

3、注册会计师对公司2014年度财务报告出具的带强调事项段的无保留审计意见，其所涉事项对公司财务状况和经营成果不产生影响。

敬请广大投资者注意风险，理性投资。

特此说明。

（二）监事会对董事会出具的《董事会对带强调事项段无保留审计意见涉及事项的专项说明》发

表如下意见:

1、公司董事会对带强调事项段无保留审计意见涉及事项的说明符合公司的实际情况，我们同意该专项说明的内容。

2、公司监事会将依法履行监督的权利，及时关注强调事项的进展情况，督促董事会及时履行信息披露义务。

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

2014 年，财政部修订了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》等具体准则，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。此外，2014 年 6 月，，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》。

本公司于2014年度开始执行前述新颁布或修订的企业会计准则，并根据这些会计政策对公司执行日之前的财务报表进行追溯调整，对公司财务报表列报影响如下：

受影响的报表项目名称	合并报表/	母公司报表/	合并报表/	母公司报表/
	2013年12月31日	2013年12月31日	2013年1月1日	2013年1月1日
递延收益	10,150,000.00	10,150,000.00	7,650,000.00	7,650,000.00
其他非流动负债	-10,150,000.00	-10,150,000.00	-7,650,000.00	-7,650,000.00
资本公积	431,395.77	-	431,395.77	-
外币报表折算差额	51,166,956.48	-	-1,618,271.73	-
其他综合收益	-51,598,352.25	-	1,186,875.96	-

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、公司2014年度权益分配预案

公司2014年度拟不派发现金红利，不送红股，以上市公司总股本413,964,000为基数，向全体股东每10股转增5股。共计转增206,982,000股，转增后公司总股本由413,964,000股增加到620,946,000股。

2、公司2013年度权益分配方案

不派发现金红利，不送红股，不转增。

3、公司2012年度权益分配预案

不派发现金红利，不送红股，不转增。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	0.00	3,638,401.92	0.00%	0.00	0.00%
2013年	0.00	-68,637,065.04	0.00%	0.00	0.00%
2012年	0.00	8,781,108.37	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
<p>由于公司 2013 年度发生亏损，2014 年度实现的可供分配利润金额较小（2014 年度当年实现的每股可供分配利润低于 0.1 元），且考虑到公司未来“做精做细、做强做大”的发展思路，及 2015 年公司将继续开拓新型、高技术的铝制品、对铝材及铝制品的研发领域及产业进行持续投入的规划，预计公司未来对资金需求将加大，为保证上市公司持续快速健康发展，更好地为股东带来长远回报。</p>	<p>2015 年公司将继续开拓新型、高技术的铝制品、对铝材及铝制品的研发领域及产业进行持续投入的规划，资金需求将加大，为保证上市公司持续快速健康发展，更好地为股东带来长远回报。</p>

十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.00
每 10 股转增数 (股)	5
分配预案的股本基数 (股)	413,964,000
现金分红总额 (元) (含税)	0.00
可分配利润 (元)	3,638,401.92
现金分红占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况:	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据正中珠江会计师事务所 (特殊普通合伙) 出具的《广东东方锆业科技股份有限公司 2014 年审计报告》, 2014 年度母公司实现税后净利润 16,373,203.87 元, 提取法定盈余公积 1,637,320.39 元, 加上前期滚存未分配利润 255,737,211.22 元, 本期可供股东分配利润为 270,473,094.70 元。</p> <p>由于公司 2013 年度发生亏损, 2014 年度实现的可供分配利润金额较小 (2014 年度当年实现的每股可供分配利润低于 0.1 元), 且考虑到公司未来 “做精做细、做强做大” 的发展思路, 及 2015 年公司将继续开拓新型、高技术的锆制品、对锆材及锆制品的研发领域及产业进行持续投入的规划, 预计公司未来对资金需求将加大, 为保证上市公司持续快速健康发展, 更好地为股东带来长远回报, 董事会提议: 上市公司 2014 年度拟不进行现金利润分配, 公司未分配利润结余转入下一年度。同时, 拟以资本公积转增股本, 以上市公司总股本 413,964,000 股为基数, 向全体股东每 10 股转增 5 股, 共计转增 206,982,000 股, 转增后公司总股本由 413,964,000 股增加到 620,946,000 股。</p> <p>在该预案披露前, 公司严格控制内幕信息知情人的范围, 并对相关内幕信息知情人履行了保密和严禁内幕交易的告知义务。同时, 在上述资本公积金转增股本方案实施后, 董事会提请股东大会授权董事会办理修改公司章程及工商变更登记等相关事项。</p> <p>该利润分配预案符合《公司法》、《证券法》、公司《章程》及公司《未来三年 (2012 年-2014 年) 股东回报规划》等相关规定, 具备合法性、合规性、合理性。公司独立董事已就上述议案发表了独立意见, 详见巨潮资讯网。</p> <p>《公司 2014 年度利润分配预案》尚需提交公司 2014 年度股东大会审议批准后实施。</p>	

十五、社会责任情况

√ 适用 □ 不适用

公司自成立以来以高度的社会责任感不断发展壮大, 一直坚守 “公司与社会、自然的和谐与协调发展” 的原则, 坚持以贯彻落实科学发展观为指导, 以促进社会和谐为己任, 致力于履行企业社会责任, 认真履行对股东、员工等方面应尽的责任和义务, 努力为社会公益事业做出力所能及的贡献。公司主动接受监管部门、社会各界的监督, 不断加强公司治理体系, 完善社会责任管理体系, 支持社会公益事业, 扶助弱势群体, 促进公司和周边社区的和谐发展, 为和谐社会作出应有的贡献。

一、公司概况

广东东方锆业科技股份有限公司成立于 1995 年, 2007 年 9 月经批准在中国深圳交易所上

市，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，产品主要分为锆矿、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。产品应用领域涵盖核电能源、特种陶瓷、生物陶瓷、光通讯器件、固体燃料电池、航天领域、电子陶瓷、人造宝石、陶瓷色釉料、高级耐火材料诸多新材料、新工业行业。

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

目前，公司共有汕头总部、总部盐鸿分厂、耒阳子公司、乐昌分公司、朝阳东锆、澳洲东锆、铭瑞锆业共七个生产基地，形成以澳洲铭瑞锆业锆矿、乐昌分公司的氯化锆、二氧化锆生产基地，耒阳公司的电熔锆生产基地，汕头总部及盐鸿分厂的硅酸锆以及复合氧化锆、氧化锆结构陶瓷、朝阳东锆工业海绵锆及核级海绵锆等高端产品生产基地的战略布局，2012年，公司资产达到30亿元。

“知识、创新、超越”是东方锆业不断前进的核心理念，公司的发展目标是努力创新、不断探索，将东方锆业锆制品做强做大、做精做细，逐步迈向国际并实现国际最完整、最专业的产品链与技术链的跨越，打造世界级东方锆业品牌。

二、不断完善内部制度，规范运作

1、加强公司内控管理、完善公司制度。报告期内，公司管理层根据经营环境的变化对《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《公司章程》等制度进行了修订，通过上述措施，完善、加强了公司内控管理，维护了大小股东的合法权益。

2、合法召开股东大会，维护股东权益 公司严格按照《上市公司股东大会规则》和《公司章程》的规定和要求，确保所有股东特别是中小股东的正当权益。公司严格按照中国证监会有关要求召集、召开股东大会，并请律师出席见证。公司在决策重大事项时，主动提供网络投票的方式以最大限度的维护中小投资者利益。

3、投资者关系管理。公司自上市以来，一直将投资者保护作为公司一项长期工作，并融入公司日常经营之中。为规范投资者关系管理工作，公司严格根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及其他有关法律法规的规定和《公司章程》履行信息披露义务及开展与投资者活动，并结合公司实际情况，制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等制度，将投资者关系管理工作逐步制度化、规范化、流程化，切切实实保护投资者利益。公司严格按照深交所信息披露指引等规定，履行信息披露责任，信息披露内容包括定期报告及其他临时性公告，基本涵盖了公司所有的重大事项，使投资者更快速的了解公司发展状况，维护广大投资者的利益。同时，公司积极参加广东上市协会组织举办的投资者集体接待日以及按时召开年度业绩网上说明会，并且设置投资者热线，由专人接听投资者咨询，通过各种方式切实加强了与中小投资者之间的沟通。

4、关于信息披露与透明度。董事会秘书作为信息披露工作的第一责任人，根据监管部门的规范进行投资者来访咨询的接待工作，指定《证券时报》、《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)作为公司指定信息披露媒体。公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息。公司注重与投资者沟通交流，制定了《投资者关系管理制度》，还通过深圳证券交易所互动平台和接待来访等方式加强与投资者的沟通和交流。

三、积极提供就业岗位，努力保护员工权益

公司始终坚持以人为本的核心价值观，关心员工的工作、生活、健康、安全，切实保护员工的各项权益，提升企业的凝聚力，实现员工与企业的共同成长。

1、规范用工制度。

本公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家及当地主管部门的规定、要求，依法为企业员工缴纳社保。

2、关注员工的个人成长和身心健康。

“人才是我们的第一资产”。尊重人，为优秀的人才创造一个和谐、富有激情、并有利于其成长和发展的环境，是公司在用人时持有的最坚定的理念，也是公司成功的首要因素。公司在不断经营发展壮大 的情况下，不断提高员工的工资待遇，并努力为员工营造一个干净、快乐的生活与工作环境。公司设立的图书阅览室，并参照员工需求订阅较为丰富的报刊杂志，不定期组织员工进行培训学习和自主学习，丰富了员工的生活，增强了公司凝聚力和向心力。

3、实施股权激励，提高员工福利和主人翁责任感。

2012年，公司实施了《股权激励》，通过股权激励进一步改善员工福利，使被公司员工拥有公司的部份股份（或股权），将员工的利益与公司的利益紧紧地绑在一起，使员工能够积极、自觉地按照实现公司既定目标的要求，积极释放出其人力资本的潜在价值，并最大限度地降低监督成本，实现公司及大小股东利益的最大化。

同时，公司实施股权激励，在一定程度上稳定了员工流动性，并增强员工归宿感，特别是对于高级管理人员和技术骨干、销售骨干等“关键员工”。

四、积极配合汕头建设“中国锆城”项目。

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。2013年07月25日，公司顺利召开2013年第一次临时股东大会，完成董事会、监事会换届工作，中国核工业集团公司（我国唯一的核燃料元件供应商）成功成为公司控股股东。同时，公司现任董事会中，中核集团已向公司派遣了财务、资本运营、管理、法律等方面的专业队伍参与公司经营管理。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。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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
2014 年 04 月 03 日	汕头	实地调研	机构	国信证券、长盛基金、易方达基金管理有限公司、广发基金管理有限公司、农银汇理基金管理有限公司、长信基金管理有限责任公司、华泰证券股份有限公司、国泰君安证券资产管理公司	1、公司基本情况简介；2、公司各产品产能情况，市场需求及发展前景；3、WIM150 项目的资源及进展情况。
2014 年 04 月 10 日	汕头	实地调研	机构	国海证券、齐鲁基金	1、公司基本情况简介；2、公司各产品产能情况，市场需求及发展前景；3、WIM150 项目的资源及进展情况。
2014 年 04 月 15 日	汕头	实地调研	机构	海通证券	1、公司基本情况简介；2、公司各产品产能情况，市场需求及发展前景；3、WIM150 项目的资源及进展情况。
2014 年 04 月 18 日	汕头	实地调研	机构	招商证券、富国证券、国联安基金、太平洋证券、民生证券、工银瑞信	1、公司基本情况简介；2、公司各产品产能情况，市场需求及发展前景；3、WIM150 项目的资源及进展情况；4、介绍公司目前所处行业的基本情况。
2014 年 06 月 12 日	汕头	实地调研	机构	光大证券、万家基金	1、公司基本情况简介；2、公司各产品产能情况，市场需求及发展前景；3、WIM150 项目的资源及进展情况；4、介绍公司目前所处行业的基本情况；5、公司债的相关情况。
2014 年 07 月 10 日	汕头	实地调研	机构	天弘基金、安信证券	1、公司基本情况简介；2、公司各产品产能情况，市场需求及发展前景；3、WIM150 项目的资源及进展情况；4、介绍公司目前所处行业的基本情况；5、公司债的相关情况。
2014 年 07 月 16 日	汕头	实地调研	机构	深圳市康成亨投资有限公司、国泰君安证券、上海混沌道然资产管理有限公司、诺安基金管理有限公司	1、公司基本情况简介；2、公司各产品产能情况，市场需求及发展前景；3、WIM150 项目的资源及进展情况；4、介绍公司目前所处行业的基本情况。
2014 年 07 月 17 日	汕头	实地调研	机构	安信证券、齐鲁证券	1、公司基本情况简介；2、公司各产品产能情况，市场需求及发展前景；3、WIM150 项目的资源及进

					展情况；4、介绍公司目前所处行业的基本情况；5、公司债的相关情况。
2014年07月22日	汕头	实地调研	机构	汇丰晋信、华泰证券、信慧宝投资管理有限公司	1、公司基本情况简介；2、公司各产品产能情况，市场需求及发展前景；3、WIM150项目的资源及进展情况；4、介绍公司目前所处行业的基本情况。
2014年08月29日	汕头	实地调研	机构	国金证券	1、公司基本情况简介；2、公司各产品产能情况，市场需求及发展前景；3、WIM150项目的资源及进展情况；4、介绍公司目前所处行业的基本情况。
2014年09月22日	汕头	实地调研	机构	中国华电集团资本控股有限公司、东北证券、四川中辰光华投资股份有限公司	1、公司基本情况简介；2、公司各产品产能情况，市场需求及发展前景；3、WIM150项目的资源及进展情况；4、介绍公司目前所处行业的基本情况。
2014年11月04日	汕头	实地调研	机构	博时基金	1、公司基本情况简介；2、公司各产品产能情况，市场需求及发展前景；3、WIM150项目的资源及进展情况；4、介绍公司目前所处行业的基本情况。
2014年11月05日	汕头	实地调研	机构	天弘基金、泰信基金管理有限公司、光大保德信基金管理有限公司、安信证券	1、公司基本情况简介；2、公司各产品产能情况，市场需求及发展前景；3、WIM150项目的资源及进展情况；4、介绍公司目前所处行业的基本情况。
2014年11月07日	汕头	实地调研	机构	上海湘禾投资有限公司	1、公司基本情况简介；2、公司各产品产能情况，市场需求及发展前景；3、WIM150项目的资源及进展情况；4、介绍公司目前所处行业的基本情况。
2014年11月12日	汕头	实地调研	机构	上海佳友投资有限公司、招商证券、盈峰资本管理有限公司	1、公司基本情况简介；2、公司各产品产能情况，市场需求及发展前景；3、WIM150项目的资源及进展情况；4、介绍公司目前所处行业的基本情况。
2014年11月20日	汕头	实地调研	机构	华创证券、东兴证券股份有限公司、国信证券、信达证券、中国东方资产管理公司、国网	1、公司基本情况简介；2、公司各产品产能情况，市场需求及发展前景；3、WIM150项目的资源及进

				英大集团、北京财富睿智盟投资管理公司、大成基金管理有限公司、浙商证券、普尔投资	展情况；4、介绍公司目前所处行业的基本情况。
--	--	--	--	---	------------------------

第五节 重要事项

一、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。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
媒体刊登《东方铝业分公司现污染疑云 村民十余年饮水靠“送”》文章，报道称公司乐昌分公司存在废气、废水排放污染环境的情况。经核查，公司乐昌分公司排放均能达到相关环保标准。	2014 年 08 月 14 日	《澄清公告》（巨潮资讯网：公告编号 2014-056）

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

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

权期	
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。

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%。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

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
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
公司子公司澳大利 亚铭瑞铝业有 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 协议签订 之日起三 年	否	否
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		9.49%	
其中：			

采用复合方式担保的具体情况说明

（1）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、承诺事项履行情况

1、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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	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	<p>"一、本单位保证严格遵守并促使上市公司严格遵守《公司法》、《证券法》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件的相关规定。二、本单位保证严格遵守并促使上市公司严格遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。三、本单位保证严格遵守并促使上市公司严格遵守《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和深圳证券交易所其他相关规定。四、本单位保证严格遵守并促使上市公司严格遵守《公司章程》的规定。五、本单位保证依法行使股东权利，不滥用股东权利损害上市公司或者其他股东的利益，包括但不限于：（一）本单位及本单位的关联人不得以任何方式占用上市公司资金及要求上市公司违法违规提供担保；（二）本单位及本单位的关联人不通过非公允关联交易、利润分配、资产重组、对外投资等任何方式损害上市公司和其他股东的合法权益；（三）本单位及本单位的关联人不利用上市公司未公开重大信息牟取利益，不得以任何方式泄漏有关上市公司的未公开重大信息，不从事内幕交易、短线交易、操纵市场等违法违规行为；（四）本单位及本单位的关联人不得以任何方式影响上市公司的独立性，保证上市公司资产完整、人员独立、财务独立、机构独立和业务独立。本单位及本单位的关联人存在占用上市公司资金或要求上市公司违法违规提供担保的，在占用资金全部归还、违规担保全部解除之前不转让所持有、控制的上市公司股份，并授权上市公司董事会办理股份锁定手续。六、本单位保证严格履行作出的各项公开声明与承诺，不得擅自变更或者解除。七、本单位保证严格按照法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和深圳证券交易所</p>	2013 年 07 月 08 日	承诺人作为公司股东期间。	报告期内，严格履行承诺



		其他相关规定履行信息披露义务，积极主动配合上市公司做好信息披露工作，及时告知上市公司已发生或拟发生的重大事件。八、本单位同意接受深圳证券交易所的监管，包括及时、如实地答复深圳证券交易所向本单位提出的任何问题，提供深圳证券交易所所有业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并委派法定代表人出席本单位被要求出席的会议。九、本单位如违反上述承诺和保证，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受深圳证券交易所的处分或采取的监管措施。十、本单位因履行本承诺而与深圳证券交易所发生争议提起诉讼时，由深圳证券交易所住所地法院管辖。”			
	陈潮钿、王木红	截至权益变动报告书出具之日，信息披露义务人尚无在未来 12 个月内继续增加或减少其在上市公司中股份的计划。未来若发生上述增持、减持东方铝业股票的行为，信息披露义务人将按照中国证监会、证券交易所相关规定履行信息披露义务。	2013 年 03 月 08 日	2014-03-08	报告期内，严格履行承诺
资产重组时所作承诺	广东东方铝业科技股份有限公司	公司在终止本次重大资产重组事项暨股票复牌之日起六个月内不再筹划重大资产重组事项。	2014 年 07 月 01 日	2014-12-31	报告期内，严格履行承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东东方铝业科技股份有限公司	"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	2019-10-08	报告期内，严格履行承诺
	陈潮钿	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。2010 年非公开发行股份时：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。	2011 年 07 月 01 日	2014-06-30	报告期内，严格履行承诺
	陈潮钿;王木红	"1、本人将根据《公司章程》的规定，依法行使股东权利，不违规干涉贵公司的生产经营活动；2、本人将尽可能避免本人及本人控制的其它公司与贵公司之间的关联交易，	2010 年 09 月 29 日	承诺人作为公司股东期	报告期内，严格履行



		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。”		间。	承诺
	陈潮钿;王木红	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。本人今后如果不再是东方锆业的控股股东或实际控制人的，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之内，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。	2007 年 09 月 13 日	至承诺人解除控股或者实际控制关系起满五年终止。	报告期内，严格履行承诺
	方振山;翁清和;韶关市节能工程有限责任公司	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	至承诺人解除控股或者实际控制关系起满五年终止。	报告期内，严格履行承诺
其他对公司中小股东所作承诺	中国核工业集团公司	"一、承诺将本公司所持的 64,807,212 股东方锆业股份的限售期（原本公司所持东方锆业的股份限售期将在 2014 年 6 月 25 日届满。）再追加延长 12 个月，即所持有的东方锆业股份限售期截止日由原 2014 年 6 月 25 日延长至 2015 年 6 月 25 日。二、在此期间，本公司承诺不转让或者委托他人管理本公司持有的公司股份，也不要求东方锆业回购该部分股份。若在股份锁定期间发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等使股份数量发生变动的事项，上述锁定股份数量相应调整。在锁定期间若违反	2014 年 06 月 25 日	2015-06-25	报告期内，严格履行承诺



		上述承诺减持公司股份，将减持股份的全部所得上缴公司。发生争议提起诉讼时，由深圳证券交易所住所地法院管辖。”			
	广东东方铝业科技股份有限公司	"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，公司独立董事应对此发表独立意见。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。”	2012 年 07 月 19 日	2014-07-19	报告期内，严格履行承诺
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	115
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	王旭彬、张腾

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

（一）监事会对董事会出具的《董事会对带强调事项段无保留审计意见涉及事项的专项说明》发表如下意见：

1、公司董事会对带强调事项段无保留审计意见涉及事项的说明符合公司的实际情况，我们同意该专项说明的内容。

2、公司监事会将依法履行监督的权利，及时关注强调事项的进展情况，督促董事会及时履行信息披露义务。

（二）作为广东东方铝业科技股份有限公司（以下简称“公司”）第五届董事会的独立董事，基于独立判断立场，现就广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具的带强调事项段无保留审计意见涉及事项发表如下独立意见：

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带有强调事项段的无保留意见审计报告（广会审字[2015]G14044200011号）符合公司客观情况，我们对该审计报告无异议。我们将督促董事会根据调查进展情况，按规定及时做好信息披露工作，保护公司及全体股东的利益。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一) 基于对东方锆业未来发展的信心及为增强投资者持股信心, 确保东方锆业发展战略和经营目标的实现以及长期稳定的发展, 公司控股股东中国核工业集团对所持有的东方锆业股份承诺对所持有的东方锆业股份自愿追加锁定期限十二个月, 追加后锁定期自 2014 年 6 月 25 日延长至 2015 年 6 月 25 日, 并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成股份性质变更手续。

(二) 为更好地促进企业持续健康发展, 发挥公司组织架构优势, 进一步提升工作效率和效益, 优化公司管理, 提高公司综合营运水平, 第五届董事会第八次会议审议通过了《关于对公司总部管理组织架构进一步优化调整的议案》, 根据公司发展战略需要, 结合公司实际经营情况, 同意对公司总部管理架构及各职能部门职能进行调整, 公司将在原来组织架构基础上新设董事会办公室、投资发展部、经营管理部等部门, 原来计划部撤销, 行政部并入总经理办公室。

(三) 公司乐昌分公司利用自筹资金建设的氯化锆母液酸金属钪回收项目所有生产所需设备已经到位并完成试生产工作, 并于 2014 年 12 月 19 日开始正式生产运营。该项目的正式投产有利于公司拓展经营领域、做精经编业务, 优化产业结构, 提高资源综合利用率, 提升公司的综合竞争力, 为公司增加了新的业绩增长点。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
母液酸金属钪回收项目投产	2014 年 12 月 20 日	巨潮资讯网, 网站查询索引: 2014-074
2012 年公司债券(第二期)2014 年付息	2014 年 09 月 25 日	巨潮资讯网, 网站查询索引: 2014-067
关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	2014 年 09 月 17 日	巨潮资讯网, 网站查询索引: 2014-066
关于子公司朝阳东锆新材料有限公司变更经营范围的议案	2014 年 09 月 17 日	巨潮资讯网, 网站查询索引: 2014-064
关于澳矿 WIM150 项目完成优化投资可行性研究工作的公告	2014 年 09 月 11 日	巨潮资讯网, 网站查询索引: 2014-063
关于对公司总部管理组织架构进一步优化调整的议案	2014 年 08 月 25 日	巨潮资讯网, 网站查询索引: 2014-057
关于控股股东股份再次追加限售承诺的公告	2014 年 07 月 04 日	巨潮资讯网, 网站查询索引: 2014-054
关于终止筹划重大资产重组事项暨股票复牌公告	2014 年 07 月 01 日	巨潮资讯网, 网站查询索引: 2014-052

十五、公司子公司重要事项

√ 适用 □ 不适用

(一) 公司全资子公司澳洲东锆的WIM150项目已完成项目优化投资可行性研究工作。本次优化投资可行性研究是根据WIM150项目2013年9月的银行融资可行性研究报告的基础上进一步优化,通过对项目数据模型总结和实际工作分析,高度优化了WIM150项目的可行性和经济性,进一步下调了资本投入成本,提高了项目的净现值,缩短了项目的投资回收期。

本次WIM150项目优化投资可行性研究工作的顺利完成,标志着WIM150项目的开发又迈出了坚实的一步,项目将正式进入融资、推广、报建、审批等运营阶段,在一定程度上奠定了WIM150项目成为世界领先的锆业开发项目的可能性。

(二) 为了提高资源利用率和产品经济效益,第五届董事会第九次会议审议通过了《关于子公司朝阳东锆新材料有限公司变更经营范围的议案》,公司子公司朝阳东锆新材料有限公司计划对海绵锆生产过程中的共生物海绵铅进行充分利用,扩大产品经营范围,增加高经济价值产品的经济价值,将朝阳东锆新材料有限公司的经营范围由“海绵锆生产、销售”变更为“海绵锆及海绵铅生产、销售”。

(三) 公司乐昌分公司利用自筹资金建设的氯化锆母液酸金属钪回收项目所有生产所需设备已经到位并完成试生产工作,并于2014年12月19日开始正式生产运营。该项目的正式投产有利于公司拓展经营领域、做精经编业务,优化产业结构,提高资源综合利用率,提升公司的综合竞争力,为公司增加了新的业绩增长点。

十六、公司发行公司债券的情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2014年12月25日收到公司债券评级机构鹏元资信评估有限公司出具的《广东东方锆业科技股份有限公司2012年公司债券2014年不定期跟踪评级报告》,本期债券信用等级和发行主体信用等级均为AA-,评级展望稳定。根据深圳证券交易所2014年6月17日发布的《关于对公司债券交易实行风险警示等相关事项的通知》的规定,上述情形属于深圳证券交易所对公司债券交易实行风险警示的情形。“12 东锆债”将于2014年12月26日开始停牌,自2014年12月29日起实行风险警示。

2014年8月21日,东方锆业第五届董事会第八次会议审议通过了《关于2012年公司债券增加偿债保障措施的议案》:“东方锆业构建偿债专项资产池,以此资产池为本期债券偿还提供保障,以乐昌分公司“年产20,000吨高纯氯化锆项目”的固定资产、机器设备及相关配套资产净额(以下简称“资产池”)为本期债券偿还提供保障,总资产账面价值约2.7亿元,资产池具体价值届时以资产评估值为准”。

经广东南粤房地产与土地评估有限公司评估,上述资产池评估价值合计为25,007.26万元。公司将以上述资产池为本期债券偿还提供保障,抵押给全体本期未偿还债券持有人。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	99,922,212	24.14%				-1,365,000	-1,365,000	98,557,212	23.81%
1、国家持股	64,807,212	15.66%				0	0	64,807,212	15.66%
3、其他内资持股	35,115,000	8.48%				-1,365,000	-1,365,000	33,750,000	8.15%
境内自然人持股	35,115,000	8.48%				-1,365,000	-1,365,000	33,750,000	8.15%
二、无限售条件股份	314,041,788	75.86%				1,365,000	1,365,000	315,406,788	76.19%
1、人民币普通股	314,041,788	75.86%				1,365,000	1,365,000	315,406,788	76.19%
三、股份总数	413,964,000	100.00%				0	0	413,964,000	100.00%

股份变动的理由

 适用 不适用

高管股份限售变动。

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份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

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生 证券名称	发行日期	发行价格（或 利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易 数量	交易终止日期
普通股股票类						
非公开发行股票	2011年07月 01日	30.06元/股	27,270,000	2011年07月 01日	60,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

报告期末近三年，公司已发行2010年非公开发行股票行为。具体情况如下：

（一）本次发行履行的内部决策过程

广东东方铝业科技股份有限公司本次非公开发行股票方案经公司2010年6月18日召开的第三届董事会第二十六次会议以及2010年7月6日召开的2010年度第一次临时股东大会审议通过。

（二）本次发行监管部门核准过程

本次发行申请于2011年1月7日经中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过。2011年6月8日，中国证监会下发证监许可[2011]888号《关于核准广东东方铝业科技股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准发行人非公开发行不超过6,000万股新股。

（三）募集资金验资情况

2011年6月21日，广东正中珠江会计师事务所有限公司出具了广会所验字[2011]第11004380020号《验资报告》，经审验，截至2011年6月21日12时止，东方铝业非公开发行人民币普通股中参与认购的投资者的认购资金总额为人民币819,736,200.00元，认购资金已划入广州证券有限责任公司在中国工商银行股份有限公司广州第一支行开立的银行账户，账号为3602000129200377840。

2011年6月22日，广东正中珠江会计师事务所有限公司出具了广会所验字[2011]第11004380019号《验资报告》，经审验，截至2011年6月22日止，东方铝业本次非公开发行募集资金总额人民币819,736,200.00元，扣除各项发行费用人民币25,932,086.00元后，实际募集资金净额人民币793,804,114.00元，其中新增注册资本人民币27,270,000.00元，增加资本公积人民币766,534,114.00元。上述募集资金净额已划入东方铝业分别开立的下述银行帐号：（1）汕头市澄海农村信用合作联社澄城信用社，账号为5861401013201100116237；（2）深圳发展银行广州分行营业部，账号为11010329728404；（3）中国银行汕头澄海支行，账号为868526315608094001。

（四）股权登记托管及上市情况

本次发行的A股股票已于2011年6月27日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股份登记托管及股份限售手续。本次非公开发行完成后，本公司新增2,727万股，将于2011年7月1日在深圳证券交易所上市。

2、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

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	41,115	年度报告披露日 前第 5 个交易日 末普通股股东总 数	50,107	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数(如有)(参 见注 8)	0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	国有法人	15.66%	64,807, 212		64,807, 212	0		
陈潮钿	境内自然人	10.87%	45,000, 000		33,750, 000	11,250,0 00	质押	44,985,000
王木红	境内自然人	4.25%	17,600, 000			17,600,0 00	质押	17,600,000
陈明	境内自然人	1.93%	7,970,0 00			7,970,00 0		
中国建设银行 —银华核心价 值优选股票型 证券投资基金	境内非国有法 人	1.45%	5,999,8 03			5,999,80 3		
中国建设银行 —国泰金鼎价 值精选混合型 证券投资基金	境内非国有法 人	0.85%	3,509,8 72			3,509,87 2		
中信信托有限 责任公司—基 金 9 号	境内非国有法 人	0.54%	2,220,2 92			2,220,29 2		
廖俊文	境内自然人	0.38%	1,560,3 00			1,560,30 0		
张清永	境内自然人	0.36%	1,510,1			1,510,15		

			50			0	
谢德胜	境内自然人	0.35%	1,435,700			1,435,700	
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	公司股东陈潮钿和股东王木红为夫妻关系, 除以上情况外, 公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。前十大股东中陈潮钿和王木红为夫妻关系, 其它股东未知是否存在关联, 也未知是否属于一致行动人。						
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				
陈潮钿	11,250,000	人民币普通股	11,250,000				
陈明	7,970,000	人民币普通股	7,970,000				
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	5,999,803	人民币普通股	5,999,803				
中国建设银行—国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金	3,509,872	人民币普通股	3,509,872				
中信信托有限责任公司—基金 9 号	2,220,292	人民币普通股	2,220,292				
廖俊文	1,560,300	人民币普通股	1,560,300				
张清永	1,510,150	人民币普通股	1,510,150				
谢德胜	1,435,700	人民币普通股	1,435,700				
聂丛丛	1,224,619	人民币普通股	1,224,619				
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	公司股东陈潮钿和股东王木红为夫妻关系, 除以上情况外, 公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。前十大无限售条件股东中陈潮钿和王木红为夫妻关系, 其它股东未知是否存在关联, 也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	公司股东陈明通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 7,970,000 股, 张清永通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,455,924 股, 廖俊文通过宏源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,550,200 股, 谢德胜通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,216,500 股。						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中国核工业集团公司	孙勤	1999 年 06 月 29 日	10000956-3	199.8738 亿	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；铀矿勘查、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。
未来发展战略	公司控股股东中国核工业集团是经国务院批准组建的中央企业，担负着国家核军工、核科技工业等重要职责。主要经营业务还包括核电、核燃料循环和核技术应用等产业。				
经营成果、财务状况、现金流等	2014 年，中核集团全年实现总产出同比增长 5.8%，主营业务收入同比增长 11.3%，利润总额同比增长 12%，EVA50 亿元；财政预算执行率达到 97.1%，万元工业增加值综合能耗低于 0.56 吨标煤，各项经济指标全面完成国资委考核目标。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的	中核国际有限公司：法定股本 1,000,000,000 股，已发行股数 429,168,308 股。主营业务为：投资、资产管理、铀资源开发开采、铝、锌及镁压铸部件制造及销售业务。中核国际于 2008 年 11 月 5 日通过借壳收购设立而成，其前身是 1993 年成立的科铸技术集团有限公司。公司在开曼群岛注				

<p>股权情况</p>	<p>册，2003 年 1 月再香港上市，股票代码为 HK2302。中核国际是中核集团旗下的二级成员单位，是中核集团专门从事海外铀资源开发业务的平台，其直接股东为中核集团全资拥有的中国核海外铀业有限公司，共持有 326,372,273 股普通股，占发行总股本的 66.72%。</p> <p>中核苏阀科技实业股份有限公司：总股本 213,009,774 股，主营业务为：工业用阀门、泵、管道设计、制造、销售；压力容器设计、销售；金属制品、电机产品的设计、制造、加工、销售；与本企业相关行业的投资、汽车货运；辐照加工、辐照产品的研究开发应用和放射性同位素的研究开发应用；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、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及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”的业务。2007 年 9 月上市，股票代码为 000777，股票简称为中核科技。中核集团直接持股 19,863,233 股，占发行股本的 9.33%，并通过中国核工业集团公司苏州阀门厂持股 68,715,360 股，占发行股本的 17.92%。</p>
-------------	---

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中国核工业集团公司	孙勤	1999 年 06 月 29 日	10000956-3	199.8738 亿	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；铀矿勘查、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

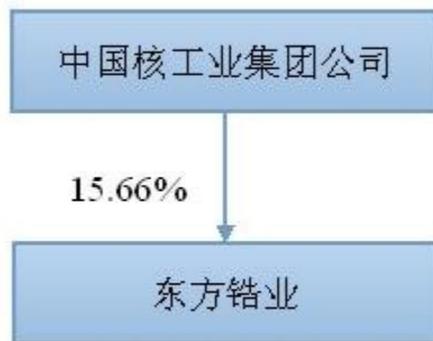
					述境外工程所需的劳务人员。
未来发展战略	公司控股股东中国核工业集团是经国务院批准组建的中央企业，担负着国家核军工、核科技工业等重要职责。主要经营业务还包括核电、核燃料循环和核技术应用等产业。				
经营成果、财务状况、现金流等	2014 年，中核集团全年实现总产出同比增长 5.8%，主营业务收入同比增长 11.3%，利润总额同比增长 12%，EVA50 亿元；财政预算执行率达到 97.1%，万元工业增加值综合能耗低于 0.56 吨标煤，各项经济指标全面完成国资委考核目标。				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	<p>中核国际有限公司：法定股本 1,000,000,000 股，已发行股数 429,168,308 股。主营业务为：投资、资产管理、铀资源开发开采、铝、锌及镁压铸部件制造及销售业务。中核国际于 2008 年 11 月 5 日通过借壳收购设立而成，其前身是 1993 年成立的科铸技术集团有限公司。公司在开曼群岛注册，2003 年 1 月再香港上市，股票代码为 HK2302。中核国际是中核集团旗下的二级成员单位，是中核集团专门从事海外铀资源开发业务的平台，其直接股东为中核集团全资拥有的中国核海外铀业有限公司，共持有 326,372,273 股普通股，占发行总股本的 66.72%。</p> <p>中核苏阀科技实业股份有限公司：总股本 213,009,774 股，主营业务为：工业用阀门、泵、管道设计、制造、销售；压力容器设计、销售；金属制品、电机产品的设计、制造、加工、销售；与本企业相关行业的投资、汽车货运；辐照加工、辐照产品的研究开发应用和放射性同位素的研究开发应用；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、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及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”的业务。2007 年 9 月上市，股票代码为 000777，股票简称为中核科技。中核集团直接持股 19,863,233 股，占发行股本的 9.33%，并通过中国核工业集团公司苏州阀门厂持股 68,715,360 股，占发行股本的 17.92%。</p>				

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)
李季科	董事长	现任	男	53	2013年07月25日		0	0	0	0
陈潮钿	副董事长兼总经理	现任	男	50	2013年07月25日		45,000,000	0	0	45,000,000
王彦斌	董事	现任	男	35	2013年07月24日		0	0	0	0
李宁	董事	现任	女	52	2013年07月24日		0	0	0	0
刘泽玲	董事	现任	女	62	2013年07月24日		0	0	0	0
宋建成	董事	现任	男	59	2013年07月24日		0	0	0	0
徐宗玲	独立董事	现任	女	56	2013年07月24日		0	0	0	0
蔡少河	独立董事	现任	男	54	2013年07月24日		0	0	0	0
王学琛	独立董事	现任	男	54	2013年07月24日		0	0	0	0
李文彬	监事	现任	男	50	2013年07月24日		0	0	0	0
江春	监事	现任	男	43	2013年07月24日		0	0	0	0
陈继成	监事	现任	男	52	2013年07月24日		0	0	0	0
黄超华	常务副总经理	现任	男	50	2013年07月25日		0	0	0	0
寇明权	财务总监	离任	男	44	2013年07月25日		0	0	0	0
吴锦鹏	副总经理	现任	男	51	2013年07月25日		0	0	0	0
刘志强	副总经理	现任	男	51	2013年07月25日		1,000	0	0	1,000
陈汉林	副总经理	现任	男	58	2013年07月25日		0	0	0	0
陈恩敏	董事会秘书、副总经理	现任	男	31	2013年07月25日		0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	45,001,000	0	0	45,001,000

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事

李季科先生，男，1962年10月生，陕西富平县人。1984年毕业于洛阳工学院（现河南科技大学）机制工艺及设备专业，高级工程师。1984年7月至1997年10月，在国营四〇五厂（现中核陕西铀浓缩有限公司）工作，先后担任车间技术员、工段长、生产技术组组长、车间副主任、机械分厂厂长、国营四〇五厂厂长助理等职务。1997年10月至2004年2月，在国营五〇四厂（现中核兰州铀浓缩有限公司）工作，先后担任副厂长、厂长职务。2004年2月至2007年12月，在核工业理化工程研究院（天津）工作，任副院长，主要负责特种设备工业化应用和制造厂的筹建和生产。2008年元月至2011年11月，任中核（天津）机械有限公司总经理。2011年12月2012年9月，任中国核工业集团公司经济技术研究总院（北京）院长。2012年10月至今，任中国核工业集团公司中国核燃料有限公司副总经理兼中核集团龙湾产业园（广东鹤山）筹备组组长、中国核工业集团公司广东联络部主任、中核（汕头）精密制造有限公司董事。先后获得全国国防科技系统劳动模范、甘肃省优秀企业家称号，享受国务院政府特殊津贴。李季科先生未持有公司股份，为公司控股股东中国核工业集团公司及其下属单位的职工，除此之外与公司控股股东、实际控制人及其他董事、监事、高级管理人员、及其他持有公司5%以上股权的股东不存在其他关联关系，从未受过中国证监会任何形式的惩罚，也未受过深圳证券交易所任何形式的惩戒。

陈潮钿先生：男，1965年5月生，EMBA学位，工程师。是广东东方锆业科技股份有限公司创始人，从创建东方锆业至2012年6月20日一直担任董事长兼总经理等职务。陈潮钿先生曾任第十一届全国人大代表，全国青联第八届委员，广东省青联第六届及第七届委员，汕头市第十届、第十一届及第十二届人大代表，中国有色金属工业协会钛锆铪分会锆铪委员会副主任，曾获得广东省五一劳动奖章。现为广东省第十二届人大代表，中国有色金属工业协会钛锆铪分会锆铪委员会主任、汕头大学商学院客座教授。陈潮钿先生持有本公司股份45,000,000股，占东方锆业总股本的10.87%，同时也持有公司控股股东、实际控制人控制的中核苏阀科技实业股份有限公司（股票代码：000777）的2,986.17万股股份，除此之外与公司控股股东、实际控制人及其他董事、监事、高级管理人员、及持有公司5%以上股权的其他股东不存在关联关系，于二〇一一年十一月十八日担任公司董事长兼总经理时公司受到深圳证券交易所通报批评，除此之外从未受过中国证监会任何形式的惩罚，也未受过深圳证券交易所任何形式的惩戒。

刘泽玲女士：女，汉族，1953年5月生，四川成都人，研究员级高级工程师，参加工作时间为1971年9月。1974年9月至1977年9月在大连工学院机械制造及工艺专业学习。1971年9月至1999年12月在核工业813厂工作，先后担任机械分厂厂长、813厂副厂长、厂长。2000年1月至2012年7月，任上海中核浦原有限公司总经理。刘泽玲女士未持有公司股份，与公司控股股东、实际控制人及其他董事、监事、高级管理人员、及其他持有公司5%以上股权的股东不存在关联关系，从未受过中国证监会任何形式的惩罚，也未受过深圳证券交易所任何形式的惩戒。

王彦斌先生：男，汉族，出生于1980年，山西省长治市人，工学硕士。2002年毕业于北京师范大学化学专业，2005年毕业于中国原子能科学研究院核技术应用专业。2005年8月至2008年7月，在中国原子能科学研究院资产经营处工作；2008年8月至2011年8月，在中国核工业集团公司资产经营部工作；2011年9月至今，在中国核工业集团公司资本运营部工作，现任

中国核工业集团公司资本运营部主管。王彦斌先生未持有公司股份，为公司控股股东中国核工业集团公司职工，除此之外与公司控股股东、实际控制人及其他董事、监事、高级管理人员、及其他持有公司5%以上股权的股东不存在其他关联关系，从未受过中国证监会任何形式的惩罚，也未受过深圳证券交易所任何形式的惩戒。

李宁女士：女，汉族，1963年生，北京市人，高级会计师，大学本科，哲学学士学位。1981年7月至1985年7月在南开大学哲学系哲学专业，获哲学学士学位。1985年7月至1999年12月，在核工业理化工程研究院工作，先后任团委副书记、会计师。1999年12月起在中国核工业集团公司燃料部（现中国核燃料有限公司）工作，先后任会计、财务部副经理职务，负责财务管理、固定资产投资项目管理等工作。李宁女士未持有公司股份，为公司控股股东中国核工业集团公司职工，除此之外与公司控股股东、实际控制人及其他董事、监事、高级管理人员、及其他持有公司5%以上股权的股东不存在其他关联关系，从未受过中国证监会任何形式的惩罚，也未受过深圳证券交易所任何形式的惩戒。

宋建成先生：男，汉族，1956年生，山西省偏关县人，经济师、律师、二级企业法律顾问，毕业于西南师范大学法学硕士研究生班，1980年起至今在国营八一二厂（现中核建中核燃料元件有限公司）工作，现任中核建中核燃料元件有限公司总法律顾问。宋建成先生未持有公司股份，为公司控股股东中国核工业集团公司下属单位的职工，除此之外与公司控股股东、实际控制人及其他董事、监事、高级管理人员、及其他持有公司5%以上股权的股东不存在其他关联关系，从未受过中国证监会任何形式的惩罚，也未受过深圳证券交易所任何形式的惩戒。

徐宗玲女士：女，1959年11月生，福建省福安市人；厦门大学经济学学士（1982年）、经济学硕士（1988年），香港大学经济学博士（1998年），现任汕头大学商学院院长、经济学教授，兼任汕头市政协副主席。承担完成多项国家及省部以上科研课题，在国内外权威学术期刊上发表多篇学术论文，出版教材、译著多种。曾获“南粤优秀教师”等荣誉称号。任广东潮宏基实业股份有限公司（002345）及本公司独立董事。徐宗玲女士未持有公司股份，与公司控股股东、实际控制人及其他董事、监事、高级管理人员、及其他持有公司5%以上股权的股东不存在关联关系，从未受过中国证监会任何形式的惩罚，也未受过深圳证券交易所任何形式的惩戒。

王学琛先生：男，1961年出生，硕士。曾在广东省司法厅、广东省证券监督管理委员会任职。现任广东中信协诚律师事务所合伙人，主任律师。任广州市广百股份有限公司（002187）、众业达电气股份有限公司（002441）、广东奥马电器股份有限公司（002668）独立董事。王学琛先生未持有公司股份，与公司控股股东、实际控制人及其他董事、监事、高级管理人员、及其他持有公司5%以上股权的股东不存在关联关系，从未受过中国证监会任何形式的惩罚，也未受过深圳证券交易所任何形式的惩戒。

蔡少河先生：男，1961年出生，研究生学历，注册会计师、注册税务师，曾任汕头市注册会计师协会副会长、广东奥飞动漫文化股份有限公司独立董事，并兼任汕头市澄海区政协委员、澄海区工商联（总商会）执委、澄海区会计学会常务理事、澄海区外商投资企业协会常务理事。曾任地方国营澄海酒厂会计主管、财务组长，澄海市审计师事务所副所长、所长，汕头市丰业会计师事务所主任会计师，本公司独立董事，现为汕头市丰业会计师事务所主任会计师、广东雷伊（集团）股份有限公司独立董事。蔡少河先生未持有公司股份，与公司控股股东、实际控制人及其他董事、监事、高级管理人员、及其他持有公司5%以上股权的股东不存在关联关系，从未受过中国证监会任何形式的惩罚，也未受过深圳证券交易所任何形式的惩戒。

2、监事

李文彬先生：男，出生于1965年，中国国籍，无永久境外居留权，专科学历，工程师。

1995年加入本公司，历任设备主管、业务部经理、总经理助理等职，曾参与高纯二氧化锆项目的研究开发工作，1998年获汕头市科学技术进步一等奖及广东省科学技术进步一等奖，1999年度被评为澄海市先进科技工作者。2010年7月继任公司董事、总经理助理。李文彬先生未持有本公司股份，与公司控股股东、实际控制人及其他董事、监事、高级管理人员、及其他持有公司5%以上股权的股东不存在其他关联关系，从未受过中国证监会任何形式的惩罚，也未受过深圳证券交易所任何形式的惩戒，符合《公司法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

陈继成先生：男，出生于1963年，中国国籍，无永久境外居留权，中专学历。1995年11月加入本公司。曾任本公司监事（职工代表）、工会主席、人事部副经理。现任本公司监事。陈继成先生未持有本公司股份，与公司控股股东、实际控制人及其他董事、监事、高级管理人员、及其他持有公司5%以上股权的股东不存在其他关联关系，从未受过中国证监会任何形式的惩罚，也未受过深圳证券交易所任何形式的惩戒，符合《公司法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

江春先生：男，出生于1972年，EMBA学历，中国国籍，无永久境外居留权。2000年至2007年分别在香港鼎盛有限公司及杭州广宇软件股份有限公司任行政总监；2007年10月至今在本公司工作，现任本公司总经理助理。江春先生未持有本公司股份，与公司控股股东、实际控制人及其他董事、监事、高级管理人员、及其他持有公司5%以上股权的股东不存在其他关联关系，从未受过中国证监会任何形式的惩罚，也未受过深圳证券交易所任何形式的惩戒，符合《公司法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

3、高级管理人员

黄超华先生：男，汉族，1965年2月出生，研究生学历，工程师。2003年4月起于广东东方锆业科技股份有限公司任职，曾任公司董事长、总经理、常务副总经理、总工程师。黄超华先生未持有公司股份，与公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员以及其他持有公司5%以上股权的股东不存在其他关联关系，于二〇一三年七月二十五日担任公司董事长兼总经理时因2012年度业绩预告与年度报告存在较大差异违反了相关规定而受到深圳证券交易所通报批评，除此之外从未受过中国证监会其它任何形式的惩罚，也未受过深圳证券交易所任何形式的惩戒。

陈志斌先生：男，汉族，1958年9月出生，本科学历，会计师，毕业于中央党校函授学院法律专业。1975年4月参加工作，1984年9月至1986年8月，在吉林长春吉林机电科学院会计系学习；1986年9月至2013年6月，在陕西汉中国营405厂工作，先后担任经营组组长、财务部副处长、财务总稽核等职务；2013年7月至2014年12月，在中核陕西铀浓缩有限公司企管办工作。陈志斌先生未持有公司股份，曾为公司控股股东中国核工业集团下属的中核陕西铀浓缩有限公司职工，除此之外与公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员以及其他持有公司5%以上股权的股东不存在其他关联关系，从未受过中国证监会任何形式的惩罚，也未受过深圳证券交易所任何形式的惩戒。

吴锦鹏先生：男，汉族，1964年9月出生，本科学历，高级工程师。1995年11月起于广东东方锆业科技股份有限公司任职，负责生产管理、生产工艺等方面工作，曾任公司生产技术部经理、和平分公司总经理、总经理助理、副总经理等职，现任公司副总经理。吴锦鹏先生未持有公司股份，与公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员以及其他持有公司5%以上股权的股东不存在其他关联关系，从未受过中国证监会任何形式的惩罚，也未受过深圳证券交易所任何形式的惩戒。

刘志强先生：男，汉族，1964年8月出生，硕士生学历，化工工程师。1981年9月至1986年6年在清华大学化学与化学工程应用化学专业获工学学士学位。1986年9月至1989年6月在中南工业大学（现为中南大学）化学系应用化学专业攻读研究生，获理学硕士学位。1995年4

月至2004年8月，于广州经济技术开发区运通矿产品有限公司任总经理，全面负责该企业的生产、技术与管理工作。2005年3月至2007年12月，于广东轻工职业技术学院轻化工程系精细化学专业，任专业教师。2007年12月起于广东东方锆业科技股份有限公司任职，任公司副总经理。刘志强先生持有公司1,000股股票，与公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员以及其他持有公司5%以上股权的股东不存在其他关联关系，从未受过中国证监会任何形式的惩罚，也未受过深圳证券交易所任何形式的惩戒。

陈汉林先生：男，汉族，1957年5月出生，硕士学历，会计师。1989年至1995年在春源集团实业有限公司任副总经理、财务总监；1995年至2004年在汕建国际实业集团有限公司任副总经理、财务总监；2004年至2007年在高新区和川企业有限公司任财务总监。2007年10月起于广东东方锆业科技股份有限公司任职，现任公司副总经理。陈汉林先生未持有公司股份，与公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员以及其他持有公司5%以上股权的股东不存在其他关联关系，从未受过中国证监会任何形式的惩罚，也未受过深圳证券交易所任何形式的惩戒。

陈恩敏先生：男，汉族，1984年3月出生，硕士学历。2005年南昌大学行政管理专业、工商管理专业（第二专业）毕业；2007年3月毕业于德国德雷斯頓工业大学经济管理学院工商管理系物流方向MBA。2008年1月起于广东东方锆业科技股份有限公司任职，先后任公司总经理秘书、证券事务代表、证券部经理以及公司董事、副总经理、董事会秘书。陈恩敏先生已于2009年7月取得董事会秘书资格证书，未持有公司股份，与公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员以及其他持有公司5%以上股权的股东不存在其他关联关系，于二〇一三年七月二十五日担任公司董事兼董事会秘书时因2012年度业绩预告与年度报告存在较大差异违反了相关规定而受到深圳证券交易所通报批评，除此之外从未受过中国证监会其它任何形式的惩罚，也未受过深圳证券交易所任何形式的惩戒。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李季科	中国核工业集团公司中国核燃料有限公司	副总经理	2012年10月01日		是
王彦斌	中国核工业集团公司	资本运营部主管	2011年09月01日		是
李宁	中国核燃料有限公司	财务经理	1999年12月01日		是
宋建成	中核建中核燃料元件有限公司	法律顾问	1980年01月01日		是
刘泽玲	上海中核浦原有限公司	总经理	2010年01月01日	2012年07月31日	否
在股东单位任职情况的说明	上述董事除了刘泽玲董事外，均在公司控股股东中核集团及下属企业任职。				

在其他单位任职情况

 适用 不适用

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

公司董事、监事的报酬是根据公司章程规定和经营情况，由董事会、监事会提出议案，股东大会批准决定，公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会提出议案，报董事会批准决定。报告期，实际发放额的确定依据是根据公司总体发展战略和年度的经营目标、其在公司担任的职务以及行业平均标准，结合公司的工资制度、考核办法获而确定的。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的应付报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际获得报酬
李季科	董事长	男	53	现任	-	-	-
陈潮钿	副董事长兼总经理	男	50	现任	80	0	80
王彦斌	董事	男	35	现任	-	-	-
李宁	董事	女	52	现任	-	-	-
刘泽玲	董事	女	62	现任	-	-	-
宋建成	董事	男	59	现任	-	-	-
徐宗玲	独立董事	女	56	现任	7	0	7
蔡少河	独立董事	男	54	现任	7	0	7
王学琛	独立董事	男	54	现任	7	0	7
李文彬	监事	男	50	现任	5	0	5
江春	监事	男	43	现任	5	0	5
陈继成	监事	男	52	现任	5	0	5
黄超华	常务副总经理	男	50	现任	40	0	40
寇明权	财务总监	男	44	现任	40	0	17.02
吴锦鹏	副总经理	男	51	现任	40	0	40
刘志强	副总经理	男	51	现任	40	0	40
陈汉林	副总经理	男	58	现任	30	0	30
陈恩敏	董事会秘书	男	31	现任	25.2	0	25.2

合计	--	--	--	--	331.2	0	308.22
----	----	----	----	----	-------	---	--------

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、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
寇明权	财务总监	离任	2014年10月28日	因个人原因提请辞去财务总监职务

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

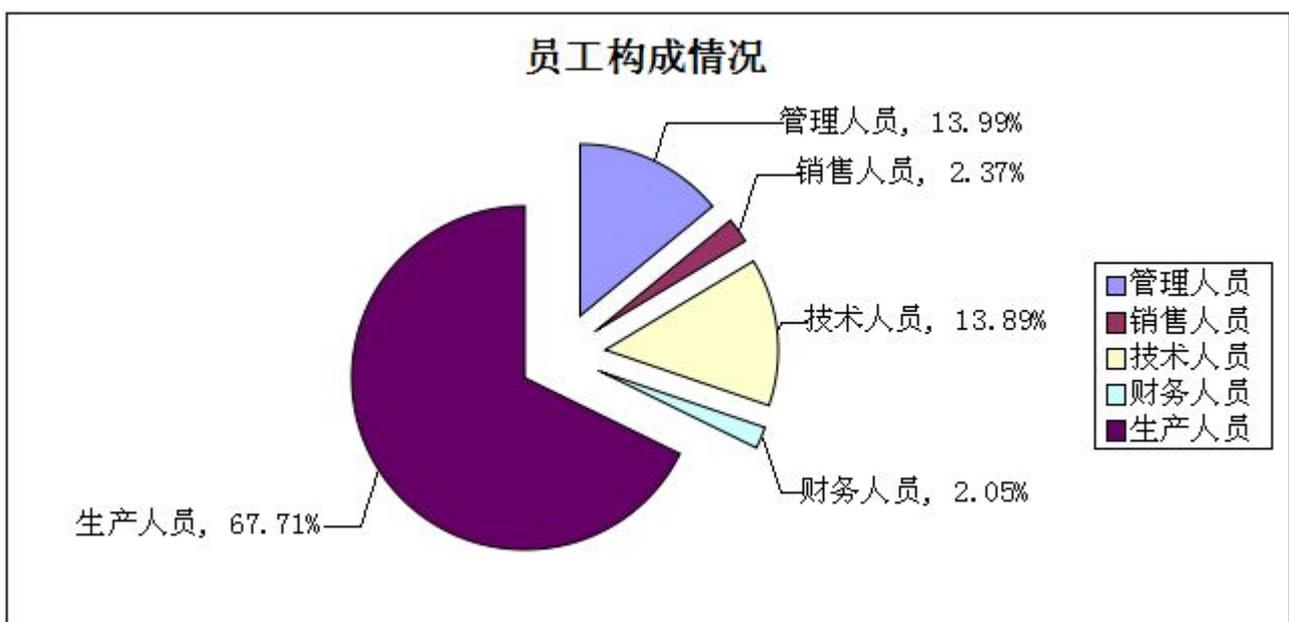
报告期内，公司核心技术团队和关键技术人员未发生重大变动。

六、公司员工情况

截至2014年12月31日，公司共有员工929人，员工按专业结构和教育程度划分的构成情况如下：

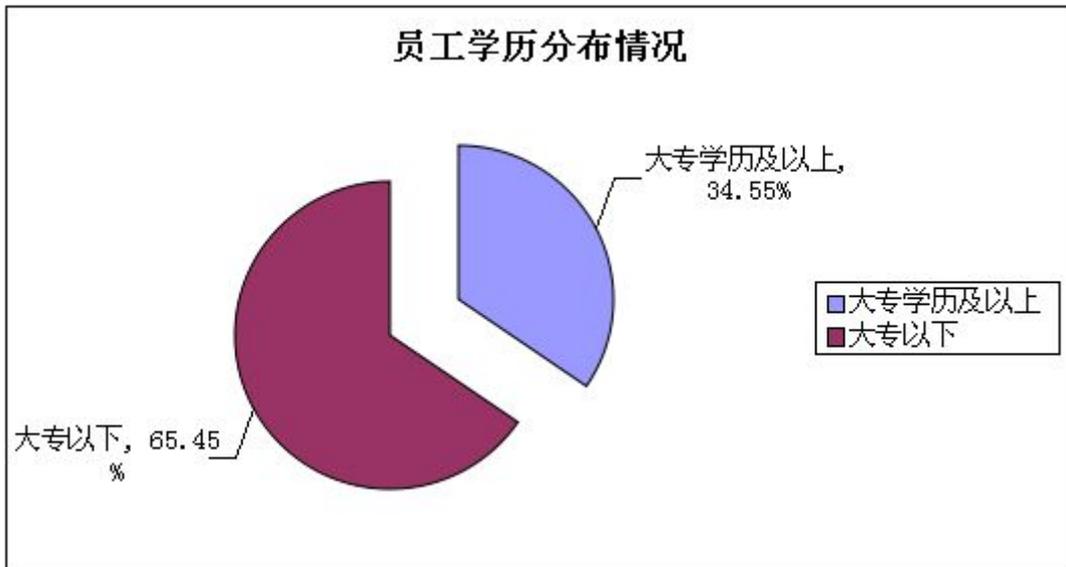
1、按专业结构分：

专业构成	人数	占总人数比例 (%)
管理人员	130	13.99%
销售人员	22	2.37%
技术人员	129	13.89%
财务人员	19	2.05%
生产人员	629	67.71%
合计	929	100.00%



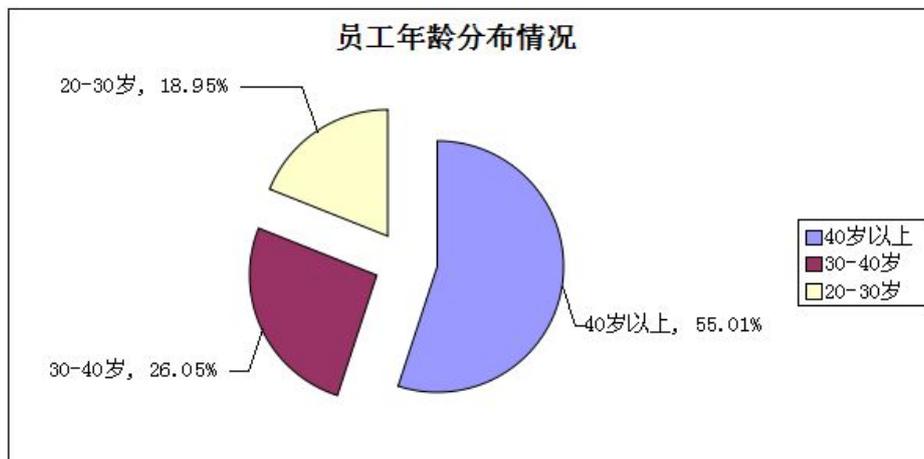
2、按受教育程度分:

教育程度	人数	占总人数比例 (%)
大专学历及以上	321	34.55%
大专以下	608	65.45%
合计	929	100.00%



3、按年龄分:

年龄	人数	占总人数比例 (%)
40岁以上	511	55.01%
30-40岁	242	26.05%
20-30岁	176	18.95%
合计	929	100.00%



第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司内部控制体系，优化公司治理结构，积极开展信息披露工作，使公司治理水平得到进一步提升。目前，公司整体运作规范，内部控制制度健全，公司治理实际状况符合上述法律法规及深圳证券交易所、中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不存在尚未解决的治理问题。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《公司股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序。在报告期内公司股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，并聘请律师进行现场见证，能够确保所有股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

（二）关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动的行为。报告期内，未发生控股股东占用公司资金、资产的情况。

（三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》等相关法律法规和《公司章程》规定的选聘程序选举董事；董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事会设立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，为董事会的决策提供专业意见和参考。公司全体董事能够依据《公司法》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等法规及制度开展工作，以认真负责的态度按时出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

（四）关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事。公司第四届监事会由3名监事组成，其中一名为职工代表监事，监事人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司全体监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和高级管理人员的履职情况等有效监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。

（五）关于内部审计制度

公司已建立内部审计制度，设置内部审计部门，对公司的日常运行进行有效的内部监督。报告期内，内部审计部在董事会审计委员会的领导下具体审计工作情况如下：对公司的销售、采购、生产、预算执行情况、薪工、分公司、募集资金使用情况；各子公司的采购、生产、薪工等情况进行审计。

（六）关于信息披露与透明度

公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规及《信息披露管理制度》

等制度的要求，加强信息披露事务管理，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，积极协调公司与投资者的关系，接待投资者来访并及时回复投资者的提问。同时，报告期内，公司通过网上说明会、投资者关系互动平台等多种方式，与投资者进行沟通、交流，提高公司运作的公开性和透明度，确保公司所有股东以平等的机会获取公司信息。公司上市后指定《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的专业报纸和网站。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，公司严格按照《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等有关制度的规定和要求，积极做好内幕信息保密和管理工作。在报告期内，公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前，利用内幕信息买卖公司股票的情况，也未受到监管部门的查处。在接待特定对象的过程中，公司严格按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的要求，认真做好特定对象来访接待工作。对于来访的特定对象均要求事前预约，如果接待时间在重大信息披露窗口期，则建议来访对象改期；在接待特定对象时，公司要求来访人员签署《承诺书》，并安排两人以上陪同接待来访人员，同时按照《投资者关系活动记录表》的格式详细记录谈话内容并及时报备深圳证券交易所，并在深交所互动易平台上披露。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 04 月 10 日	《2013 年度董事会工作报告》、《2013 年度财务决算报告》、《2013 年度报告全文及摘要》、《关于续聘 2014 年度审计机构的议案》、《2013 年度利润分配预案》、《关于修订<关联交易管理制度>的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于公司董事、监事薪酬的议案》、《关于公司 2014 年度	审议通过全部议案	2014 年 04 月 11 日	《东方铝业：2013 年度股东大会决议公告》（公告编号：2014-033），披露网站：巨潮资讯网

		董事长重大授权的议案》、《2013年度监事会工作报告》			
--	--	-----------------------------	--	--	--

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
------	------	--------	------	------	------

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
徐宗玲	8	6	2	0	0	否
蔡少河	8	6	2	0	0	否
王学琛	8	5	3	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		1				

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事对董事会审议的重大事项均发表了谨慎、客观的独立意见。内容详见与本报告同日刊登于巨潮资讯网的《2014年度独立董事述职报告》

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，董事会下设专门委员会各委员在报告期内恪尽职守、诚实守信地履行职责。积极参加董事会和股东大会会议，召开了相关会议，发挥各自的专业特长、技能和经验，积极地履行职责，切实维护公司及股东特别是社会公众股股东的权益。

董事会审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会根据有关规定积极开展相关工作，认真履行职责。报告期内，审计委员会召开会议，审议了公司审计部提交的各项内部审计报告，听取了审计部年度工作总结和工作计划安排，对审计部的工作开展给予了一定的指导。对公司年度审计、外部审计机构的聘任等事项给予合理的建议，对财务报告、募集资金使用、内部控制建设等情况进行审核。

董事会战略委员会履职情况

报告期内董事会战略委员会根据有关规定积极开展工作，认真履行职责。报告期内，战略委员会讨论了公司未来发展和投资计划，为公司下一步发展做出指示和要求。

董事会提名委员会履职情况

报告期内董事会提名委员会根据有关规定积极开展工作，认真履行职责。召开专业工作会议，对公司拟聘高管等人员的任职条件进行审查，并出具专门意见，上报董事会，为公司聘任干部把好关。

董事会薪酬委员会履职情况

报告期内董事会薪酬委员会根据有关规定积极开展工作，认真履行职责。报告期内，薪酬委员会召开了会议，对公司现行的董事、监事及高级管理人员的2014年度实际发放薪酬进行了审核，认为公司现行董事、高级管理人员的薪酬相对合理，符合公司发展现状。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和公司章程的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，完全独立，且不存在同业竞争关系；控股股东也就不导致同业竞争关系做出承诺并持续履行。公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪与年终绩效考核相结合的薪酬制度。公司董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评，确定2014年高级管理人员的薪酬。与此同时，2012年公司制订了《股权激励》计划，进一步完善公司法人治理结构，形成良好均衡的价值分配体系，激励公司董事、高级管理人员和核心骨干人员诚信勤勉地开展工作，保证公司业绩稳步提升，确保公司发展战略和经营目标的实现。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及配套指引、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司规范运作指引》等法律法规和规范性文件、制度的要求，并结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，确保股东大会、董事会和监事会等机构的合法运作和科学决策，进一步维护投资者的合法权益；不断健全内部控制体系，细化公司内部控制制度，建立科学有效的管理机制，树立风险防范意识，确保公司稳健经营。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会负责公司内部控制制度的制定、实施和完善，并定期对公司内部控制情况进行全面检查和效果评估。公司董事会及全体董事保证公司2014年度内部控制评价报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》和监管部门的相关法律法规建立了财务报告内部控制体系，公司2014年年度财务报告在内部控制等方面不存在重大缺陷。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷	
内部控制评价报告全文披露日期	2015年04月29日
	2015-016

五、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为了进一步提高公司规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报

信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，界定了年报信息披露重大差错的适用情形、认定及处理程序，明确了重大差错的问责措施、信息披露等事项。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	带强调事项段的无保留意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 27 日
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	广会审字[2015]G14044200011 号
注册会计师姓名	王旭彬、张腾

审计报告正文

广东东方铝业科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东东方铝业科技股份有限公司（以下简称“东方铝业”）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是东方铝业管理层的责任。这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，东方铝业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方铝业2014年12月31日的财务状况以及2014年度的经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“十四、其他重要事项”之7中所述，截止财务报告批准报出日，东方锆业及其副董事长兼总经理正在接受中国证券监督管理委员会的立案调查，其未来结果具有不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	101,923,660.36	314,164,653.44
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	56,009,656.00	83,294,010.00
应收账款	497,646,774.29	235,993,212.94
预付款项	2,538,102.02	2,124,370.75
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	51,229,962.19	12,176,654.76
买入返售金融资产		
存货	246,129,596.39	288,632,936.90
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,983,044.26	25,468,201.13

流动资产合计	975,460,795.51	961,854,039.92
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	2,318,038.80	5,375,799.00
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	1,044,686,962.44	1,052,037,905.65
在建工程	221,952,991.68	195,679,770.89
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	537,074,903.59	643,196,097.21
开发支出	1,107,217.98	414,107.61
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	989,172.78	1,164,998.83
其他非流动资产	172,932,659.89	210,968,326.80
非流动资产合计	1,981,061,947.16	2,108,837,005.99
资产总计	2,956,522,742.67	3,070,691,045.91
流动负债：		
短期借款	545,879,641.00	735,488,752.12
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	106,206,507.58	114,713,985.53
预收款项	10,725,697.92	9,735,498.55
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,046,048.25	7,567,815.06
应交税费	19,066,376.75	9,864,746.29
应付利息	9,643,627.44	18,641,592.09
应付股利		
其他应付款	139,435,445.89	4,770,967.63
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00	234,610,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	890,003,344.83	1,135,393,357.27
非流动负债：		
长期借款	195,000,000.00	50,000,000.00
应付债券	485,364,501.51	483,911,605.71
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	16,153,333.33	10,150,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	696,517,834.84	544,061,605.71
负债合计	1,586,521,179.67	1,679,454,962.98
所有者权益：		
股本	413,964,000.00	413,964,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	805,145,301.50	805,145,301.50

减：库存股		
其他综合收益	-76,932,947.00	-51,598,352.25
专项储备		
盈余公积	36,170,411.16	34,533,090.77
一般风险准备		
未分配利润	149,413,436.50	147,412,354.97
归属于母公司所有者权益合计	1,327,760,202.16	1,349,456,394.99
少数股东权益	42,241,360.84	41,779,687.94
所有者权益合计	1,370,001,563.00	1,391,236,082.93
负债和所有者权益总计	2,956,522,742.67	3,070,691,045.91

法定代表人：李季科

主管会计工作负责人：黄超华

会计机构负责人：许海治

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	51,876,115.41	279,148,512.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	55,859,656.00	83,139,810.00
应收账款	458,308,596.29	226,019,475.43
预付款项	82,357,730.82	94,802,035.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	294,255,458.09	179,574,826.39
存货	85,717,991.08	124,870,555.10
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,187,028.09	21,034,476.82
流动资产合计	1,042,562,575.78	1,008,589,690.97
非流动资产：		
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	595,785,340.00	539,182,840.00
投资性房地产		
固定资产	717,287,913.02	722,148,473.16
在建工程	145,496,864.35	145,778,168.87
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	350,990,774.40	449,063,506.79
开发支出	1,107,217.98	414,107.61
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,361,618.18	1,426,788.18
其他非流动资产	83,274,426.20	135,088,360.80
非流动资产合计	1,895,304,154.13	1,993,102,245.41
资产总计	2,937,866,729.91	3,001,691,936.38
流动负债：		
短期借款	422,843,839.16	613,550,752.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	61,177,662.07	55,846,462.57
预收款项	9,372,406.09	6,779,946.43
应付职工薪酬	3,016,533.12	2,736,429.61
应交税费	18,105,063.63	9,704,630.66
应付利息	9,643,627.44	18,641,592.09
应付股利		
其他应付款	141,436,956.20	6,380,913.71
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00	234,610,000.00
其他流动负债		

流动负债合计	715,596,087.71	948,250,727.18
非流动负债：		
长期借款	195,000,000.00	50,000,000.00
应付债券	485,364,501.51	483,911,605.71
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	16,153,333.33	10,150,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	696,517,834.84	544,061,605.71
负债合计	1,412,113,922.55	1,492,312,332.89
所有者权益：		
股本	413,964,000.00	413,964,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	805,145,301.50	805,145,301.50
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,170,411.16	34,533,090.77
未分配利润	270,473,094.70	255,737,211.22
所有者权益合计	1,525,752,807.36	1,509,379,603.49
负债和所有者权益总计	2,937,866,729.91	3,001,691,936.38

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	844,495,254.55	578,218,895.18
其中：营业收入	844,495,254.55	578,218,895.18

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	897,492,284.96	727,651,388.82
其中：营业成本	653,107,416.02	504,578,341.44
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	4,589,882.22	2,725,612.34
销售费用	62,468,962.08	25,031,003.27
管理费用	63,291,311.12	78,419,392.68
财务费用	108,550,126.32	85,601,688.12
资产减值损失	5,484,587.20	31,295,350.97
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）	-52,997,030.41	-149,432,493.64
加：营业外收入	61,651,922.03	51,090,583.54
其中：非流动资产处置利得	15,243,560.81	16,438,331.95
减：营业外支出	1,601,528.09	1,037,153.02
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,053,363.53	-99,379,063.12
减：所得税费用	1,130,807.69	1,307,897.11
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,922,555.84	-100,686,960.23

归属于母公司所有者的净利润	3,638,401.92	-68,637,065.04
少数股东损益	2,284,153.92	-32,049,895.19
六、其他综合收益的税后净额	-27,157,075.77	-63,375,308.63
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-25,334,594.75	-52,785,228.21
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-25,334,594.75	-52,785,228.21
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	431,395.77	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-25,765,990.52	-52,785,228.21
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,822,481.02	-10,590,080.42
七、综合收益总额	-21,234,519.93	-164,062,268.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	-21,696,192.83	-121,422,293.25
归属于少数股东的综合收益总额	461,672.90	-42,639,975.61
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.01	-0.17
（二）稀释每股收益	0.01	-0.17

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

法定代表人：李季科

主管会计工作负责人：黄超华

会计机构负责人：许海治

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	792,542,951.54	549,808,266.22
减：营业成本	687,493,571.11	461,620,780.97
营业税金及附加	4,402,595.99	2,474,580.08
销售费用	7,357,286.64	8,314,979.12
管理费用	42,989,840.68	47,497,204.30
财务费用	91,136,816.36	66,921,499.01
资产减值损失	1,905,039.67	3,682,377.42
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）	-42,742,198.91	-40,703,154.68
加：营业外收入	61,354,347.48	50,257,558.54
其中：非流动资产处置利得	15,243,560.81	16,438,331.95
减：营业外支出	1,218,793.06	1,017,109.02
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	17,393,355.51	8,537,294.84
减：所得税费用	1,020,151.64	1,469,396.64
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,373,203.87	7,067,898.20
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收		

益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	16,373,203.87	7,067,898.20
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	592,572,994.97	478,683,064.02
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		
处置以公允价值计量且其变动		

计入当期损益的金融资产净增加额		
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	297,574.55	
收到其他与经营活动有关的现金	64,385,210.25	55,238,968.12
经营活动现金流入小计	657,255,779.77	533,922,032.14
购买商品、接受劳务支付的现金	460,043,453.67	479,835,798.63
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	73,629,776.10	70,282,807.99
支付的各项税费	35,864,643.94	29,363,721.37
支付其他与经营活动有关的现金	68,038,142.61	65,283,223.76
经营活动现金流出小计	637,576,016.32	644,765,551.75
经营活动产生的现金流量净额	19,679,763.45	-110,843,519.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,000,000.00	28,168,011.80
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	64,470,000.00	2,500,000.00
投资活动现金流入小计	144,470,000.00	30,668,011.80

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	145,871,799.51	380,280,057.24
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	8,605,323.93	
投资活动现金流出小计	154,477,123.44	380,280,057.24
投资活动产生的现金流量净额	-10,007,123.44	-349,612,045.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,701,605.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,701,605.00
取得借款收到的现金	1,541,009,552.40	753,550,752.11
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	734,000,000.00	45,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,275,009,552.40	804,252,357.11
偿还债务支付的现金	1,771,326,465.35	556,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	114,125,457.90	77,837,367.95
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	599,000,000.00	45,000,000.00
筹资活动现金流出小计	2,484,451,923.25	679,377,367.95
筹资活动产生的现金流量净额	-209,442,370.85	124,874,989.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,415,439.10	-10,613,890.92
五、现金及现金等价物净增加额	-202,185,169.94	-346,194,466.81
加：期初现金及现金等价物余额	262,304,603.39	608,499,070.20
六、期末现金及现金等价物余额	60,119,433.45	262,304,603.39

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	718,379,248.87	453,272,329.75
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	56,190,477.65	40,286,334.32
经营活动现金流入小计	774,569,726.52	493,558,664.07
购买商品、接受劳务支付的现金	663,597,636.05	500,193,809.42
支付给职工以及为职工支付的现金	37,298,882.52	35,960,885.66
支付的各项税费	31,952,819.26	23,670,163.58
支付其他与经营活动有关的现金	16,082,083.88	36,413,967.29
经营活动现金流出小计	748,931,421.71	596,238,825.95
经营活动产生的现金流量净额	25,638,304.81	-102,680,161.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,000,000.00	28,168,011.80
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	64,470,000.00	2,500,000.00
投资活动现金流入小计	144,470,000.00	30,668,011.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,040,488.71	216,267,502.05
投资支付的现金	56,602,500.00	58,569,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	8,605,323.93	48,663,151.58

投资活动现金流出小计	112,248,312.64	323,500,253.63
投资活动产生的现金流量净额	32,221,687.36	-292,832,241.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,541,009,552.40	753,550,752.11
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	734,000,000.00	45,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,275,009,552.40	798,550,752.11
偿还债务支付的现金	1,771,326,465.35	556,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	108,257,001.78	71,202,434.30
支付其他与筹资活动有关的现金	672,749,776.62	45,000,000.00
筹资活动现金流出小计	2,552,333,243.75	672,742,434.30
筹资活动产生的现金流量净额	-277,323,691.35	125,808,317.81
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	-219,463,699.18	-269,704,085.90
加：期初现金及现金等价物余额	256,855,014.58	526,559,100.48
六、期末现金及现金等价物余额	37,391,315.40	256,855,014.58

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	413,964,000.00				805,145,301.50		-51,598,352.25		34,533,090.77		147,412,354.97	41,779,687.94	1,391,236,082.93

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	413,964,000.00				805,145,301.50		-51,598,352.25		34,533,090.77		147,412,354.97	41,779,687.94	1,391,236,082.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-25,334,594.75		1,637,320.39		2,001,081.53	461,672.90	-21,234,519.93
（一）综合收益总额							-25,334,594.75		1,637,320.39		3,638,401.92	461,672.90	-21,234,519.93
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,637,320.39		-1,637,320.39		
1. 提取盈余公积									1,637,320.39		-1,637,320.39		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	413,964,000.00				805,145,301.50		-76,932,947.00		36,170,411.16		149,413,436.50	42,241,360.84	1,370,001,563.00

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	413,964,000.00				805,145,301.50		1,186,875.96		33,826,300.95		216,756,209.83	78,718,058.55	1,549,596,746.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合													

并													
其他													
二、本年期初余额	413,964,000.00				805,145,301.50		1,186,875.96		33,826,300.95		216,756,209.83	78,718,058.55	1,549,596,746.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-52,785,228.21		706,789.82		-69,343,854.86	-36,938,370.61	-158,360,663.86
（一）综合收益总额							-52,785,228.21				-68,637,065.04	-42,639,975.61	-164,062,268.86
（二）所有者投入和减少资本												5,701,605.00	5,701,605.00
1. 股东投入的普通股												5,701,605.00	5,701,605.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									706,789.82		-706,789.82		
1. 提取盈余公积									706,789.82		-706,789.82		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转													

增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	413,964,000.00				805,145,301.50		-51,598,352.25		34,533,090.77		147,412,354.97	41,779,687.94	1,391,236,082.93

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	413,964,000.00				805,145,301.50				34,533,090.77	255,737,211.22	1,509,379,603.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	413,964,000.00				805,145,301.50				34,533,090.77	255,737,211.22	1,509,379,603.49
三、本期增减变动金额（减少以									1,637,320.39	14,735,883.00	16,373,203.87

“—”号填列)										48	
(一) 综合收益总额										16,373,203.87	16,373,203.87
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									1,637,320.39	-1,637,320.39	
1. 提取盈余公积									1,637,320.39	-1,637,320.39	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期期末余额	413,964,000.00				805,145,301.50				36,170,411.16	270,473,094.70	1,525,752,807.36

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	413,964,000.00				805,145,301.50				33,826,300.95	249,376,102.84	1,502,311,705.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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）									706,789.82	6,361,108.38	7,067,898.20
（一）综合收益总额										7,067,898.20	7,067,898.20
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配									706,789.82	-706,789.82	
1. 提取盈余公积									706,789.82	-706,789.82	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	413,964.00				805,145,301.50				34,533,090.77	255,737.21	1,509,379,603.49

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“证监发行字[2007]247号文”核准,向社会公开发行1250万股人民币普通股,并于2007年9月13日在深圳证券交易所上市交易,发行后的股本总额为人民币5,000万元。

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

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

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

2011年6月7日,公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]888号”文核准,向特定投资者非公开发行人民币普通股(A股)2,727万股,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。

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

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;有色金属加工、生产销售(国家限制及禁止的除外);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;经营本企业自产产品及技术的出口业务;经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外;不单列贸易方式)。

4、公司注册地及总部地址:

公司注册地:广东省汕头市澄海区莱美路宇田科技园。

公司总部地址: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《公司章程》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。

6、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于2015年4月27日批准对外报出。

7、合并财务报表范围

截至 2014 年 12 月 31 日止，纳入合并范围内的子公司基本情况：

子 公 司 全 称	变 化 情 况
耒阳东锆新材料有限公司	本期无变化
朝阳东锆新材料有限公司	本期无变化
澳大利亚东锆资源有限公司	本期无变化
铭瑞锆业有限公司	本期无变化

上述子公司合并范围变化情况参见本财务报表附注六，持有子公司股权比例及表决权比例等情况参见本财务报表附注七-1。

四、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司正常营业周期为12个月，以此作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。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) 合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

(2) 合并报表采用的会计方法

编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- A. 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- B. 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- C. 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D. 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- E. 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(3) 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则第31号—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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

(2) 外币财务报表的折算方法

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

因汇率变动而产生的财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

(1) 按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产等。

(2) 按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(3) 金融工具确认依据和计量方法

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

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

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

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(4) 金融资产、金融负债的公允价值的确定：存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5) 金融资产的减值准备

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

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

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>单项金额超过 100 万元的应收款项</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>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，见附注三 -11- (2)</p>

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	1.00%	1.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	90.00%	90.00%

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

(1) 存货的分类：原材料、包装物、低值易耗品、在产品 and 产成品。

(2) 存货取得的计价方法

存货按照成本进行初始计量。应计入存货成本的借款费用，按照本财务报表附注三-18处理。投资者投入存货的成本，应当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。

(3) 存货发出的计价方法：存货领用发出按加权平均法及个别计价法计价，低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

(4) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价

较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

13、划分为持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：① 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；② 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；③ 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④ 该项转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本确定：

A、同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报

表进行相关会计处理：1)在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2)在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

C. 除企业合并形成以外的：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；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；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；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(3) 长期股权投资的后续计量及收益确认方法：

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(4) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法：

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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，按本财务报表附注三-20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。

16、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	15-50	3.00%	1.94-6.47
机器设备	年限平均法	8-20	3.00%	4.85-12.13
运输设备	年限平均法	5-10	3.00%	9.7-19.4
办公设备	年限平均法	5-10	3.00%	9.7-19.4

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17、在建工程

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

(2) 在建工程的计量:在建工程按实际成本计价,实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成,包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

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

(4) 资产负债表日,有迹象表明在建工程发生减值的,按本财务报表附注三-20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。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

B、借款费用已经发生。

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B、购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产计价：

A、外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

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

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：a、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；d、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

(2) 无形资产的后继计量

A、无形资产使用寿命的估计

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

B、无形资产使用寿命的复核

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

C、无形资产的摊销

公司对于除采矿权及未探明矿区权益外其他使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销；对于采矿权，根据矿山服务年限内已探明及推定矿产总储量为基础采用产量法进行摊销；未探明矿区权益，是代表采矿权中一矿区经勘探评价活动后估计其潜在经济可采储量，待其取得采矿权后，根据矿山服务年限内已探明及推定矿产总储量为基础采用产量法进行摊销；使用寿命不确定及使用寿命无限期的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(3) 无形资产减值准备：资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按本财务报表附注三-20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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

20、长期资产减值

(1) 适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、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。

21、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。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。
①设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。
②设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：① 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定；② 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同

时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：① 期权的行权价格；② 期权的有效期；③ 标的股份的现行价格；④ 股价预计波动率；⑤ 股份的预计股利；⑥ 期权有效期内的无风险利率；⑦ 分期行权的股份支付。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允

价值的部分, 计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具, 并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的, 以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式, 对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具, 借记所有者权益, 回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分, 计入当期费用。

25、收入

(1) 销售商品的收入, 在下列条件均能满足时予以确认:

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

(2) 提供劳务的收入, 在下列条件均能满足时予以确认:

- a、收入的金额能够可靠计量;
- b、相关的经济利益很可能流入公司;
- c、交易的完工进度能够可靠确定;
- d、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务, 在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认:

- a、相关的经济利益很可能流入公司;
- b、收入的金额能够可靠计量。

(4) 公司收入实现的具体核算原则为:

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

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

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中:

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

(2) 会计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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 所得税的核算方法

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

(2) 递延所得税资产的确认

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

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

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

(3) 递延所得税负债的确认

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

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

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

（4）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

28、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用，公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入，公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>2014 年，财政部修订了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》等具体准则，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。此外，2014 年 6 月，，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》。</p>	<p>2015 年 4 月 27 日公司召开了第五届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板信息披露业务备忘录第 13 号—会计政策及会计估计变更》等有关规定，本次会计政策变更无需提交股东大会审议。</p>	

2014 年，财政部修订了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》等具体准则，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。此外，2014 年 6 月，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》。

本公司于 2014 年度开始执行前述新颁布或修订的企业会计准则，并根据这些会计政策对公司执行日之前的财务报表进行追溯调整，对公司财务报表列报影响如下：

受影响的报表项目名称	合并报表/ 2013年12月31日	母公司报表/ 2013年12月31日	合并报表/ 2013年1月1日	母公司报表/ 2013年1月1日
递延收益	10,150,000.00	10,150,000.00	7,650,000.00	7,650,000.00
其他非流动负债	-10,150,000.00	-10,150,000.00	-7,650,000.00	-7,650,000.00
资本公积	431,395.77	-	431,395.77	-
外币报表折算差额	51,166,956.48	-	-1,618,271.73	-
其他综合收益	-51,598,352.25	-	1,186,875.96	-

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
消费税		
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、30%
地方教育税附加	应缴纳流转税额	2%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东东方锆业科技股份有限公司	15%
耒阳东锆新材料有限公司	25%
朝阳东锆新材料有限公司	25%
澳大利亚东锆资源有限公司	30%
铭瑞锆业有限公司	30%

2、税收优惠

(1) 增值税

2002年1月23日，根据财政部、国家税务总局发布的《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7号），公司部分出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策。公司结构陶瓷产品2014年度出口退税率为13%。

(2) 企业所得税

根据2007年3月16日发布的《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称“新企业所得税法”）的规定，公司自2008年1月1日起按照新企业所得税税法的规定计缴企业所得税。新企业所得税规定：企业所得税税率为25%，国家重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收。

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局于2015年3月26日下发的《关于公布广东省2014年第一、二批通过复审高新技术企业名单的通知》（粤科高字〔2015〕30号），公司已经通过高新技术企业复审，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201444000697），资格有效期三年，自2014年1月1日至2016年12月31日。公司2014年度适用高新技术企业所得税15%优惠税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	247,734.62	204,094.03
银行存款	59,871,698.83	262,100,509.36
其他货币资金	41,804,226.91	51,860,050.05
合计	101,923,660.36	314,164,653.44
其中：存放在境外的款项总额	32,592,614.66	31,781,138.54

其他说明

截至2014年12月31日，其他货币资金期末余额中，信用证保证金为14,484,800.01元、澳大利亚政府采矿保证金为27,319,426.90元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	56,009,656.00	83,294,010.00
合计	56,009,656.00	83,294,010.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	66,804,607.68	
合计	66,804,607.68	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(3) 截至2014年12月31日，不存在已质押及出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	503,626,419.27	100.00%	5,979,644.98	1.19%	497,649	241,668,077.37	100.00%	5,674,864.43	2.35%	235,993,212.94
合计	503,626,419.27	100.00%	5,979,644.98	1.19%	497,649	241,668,077.37	100.00%	5,674,864.43	2.35%	235,993,212.94

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	494,672,102.56	4,946,721.03	1.00%
1 至 2 年	8,637,217.99	863,721.79	10.00%
2 至 3 年	290,466.72	145,233.36	50.00%
3 年以上	26,632.00	23,968.80	90.00%
合计	503,626,419.27	5,979,644.98	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 304,780.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期不存在实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

前五名汇总余额	占总额比例	坏账准备期末余额
381,248,243.42	75.70%	3,812,482.44

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

资产转移方式	终止确认的应收款项金额	终止确认相关的损失
债权转让	22,719,657.61	1,189,657.61
合计	22,719,657.61	1,189,657.61

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

其他说明：

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,401,093.77	94.60%	2,087,945.62	98.29%
1 至 2 年	131,883.12	5.20%	36,425.13	1.71%
2 至 3 年	5,125.13	0.20%		
合计	2,538,102.02	--	2,124,370.75	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

前五名汇总余额	占总额比例	坏账准备期末余额
374,802,580.62	80.83%	3,748,025.81

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

资产转移方式	终止确认的应收款项金额	终止确认相关的损失
债权转让	22,719,657.61	1,189,657.61
合计	22,719,657.61	1,189,657.61

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	297,296,690.75	100.00%	3,041,232.66	1.02%	294,255,458.09	181,433,822.11	100.00%	1,858,995.72	1.02%	179,574,826.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	297,296,690.75	100.00%	3,041,232.66	1.02%	294,255,458.09	181,433,822.11	100.00%	1,858,995.72	1.02%	179,574,826.39

	5				9	2.11				
--	---	--	--	--	---	------	--	--	--	--

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	51,661,720.97	516,617.16	1.00%
1 至 2 年	84,791.42	8,479.14	10.00%
2 至 3 年	2,765.00	1,382.50	50.00%
3 年以上	71,636.00	64,472.40	90.00%
合计	51,820,913.39	590,951.20	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 422,846.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合同权利转让款	24,215,018.91	
债权转让款	8,680,000.00	3,700,000.00
代垫款	7,109,776.27	3,037,737.42
违约金	8,800,000.00	
退税款	2,300,424.77	4,710,013.84

保证金	133,998.16	2,000.00
备用金	121,700.00	125,200.00
押金	118,361.78	242,733.69
其他	341,633.50	527,074.93
合计	51,820,913.39	12,344,759.88

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
汕头市东瓷表业有限公司	合同权利转让款	24,215,018.91	1 年以内	46.73%	242,150.19
汕头市合华房地产开发有限公司	代垫款及违约金	15,909,776.27	1 年以内	30.70%	159,097.76
汕头市澄海区大元小额贷款有限公司	债权转让款	8,680,000.00	1 年以内	16.75%	86,800.00
澳洲税务局	退税款	2,300,424.77	1 年以内	4.44%	23,004.25
澳大利亚国民银行	保证金	131,998.16	1 年以内	0.25%	1,319.98
合计	--	51,237,218.11	--	98.87%	512,372.18

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	24,585,448.55	236,625.82	24,348,822.73	29,047,886.50	764,577.66	28,283,308.84
在产品	33,999,185.69		33,999,185.69	57,065,067.70	4,868,415.48	52,196,652.22
周转材料	175,809.01		175,809.01	175,897.14		175,897.14
消耗性生物资产	1,971,984.58		1,971,984.58	2,091,535.95		2,091,535.95
产成品	187,206,267.50	1,572,473.12	185,633,794.38	227,210,813.95	21,325,271.20	205,885,542.75
合计	247,938,695.33	1,809,098.94	246,129,596.39	315,591,201.24	26,958,264.34	288,632,936.90

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	764,577.66	236,625.82		764,577.66		236,625.82
在产品	4,868,415.48			4,868,415.48		
产成品	21,325,271.20	1,571,319.36	421,983.85	21,746,101.29		1,572,473.12
合计	26,958,264.34	1,807,945.18	421,983.85	27,379,094.43		1,809,098.94

公司期末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，公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。报告期期末存货跌价准备为公司可变现净值低于账面成本而计提的跌价准备。

本期增加金额中的其他为外币报表折算差额。

本期转回或转销的说明：本期减少金额中，公司将已计提存货跌价准备的存货对外销售的转销额为 27,003,251.24 元，由于产品销售价格上升而转回已计提的存货跌价准备金额为 375,843.19 元。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	19,983,044.26	25,358,283.88
预付所得税额		109,917.25
合计	19,983,044.26	25,468,201.13

其他说明：

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	5,298,374.40	2,980,335.60	2,318,038.80	5,375,799.00		5,375,799.00
按公允价值计量的	5,298,374.40	2,980,335.60	2,318,038.80	5,375,799.00		5,375,799.00

合计	5,298,374.40	2,980,335.60	2,318,038.80	5,375,799.00		5,375,799.00
----	--------------	--------------	--------------	--------------	--	--------------

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值金额
可供出售权益工具	12,941,874.00	2,318,038.80		2,980,335.60
合计	12,941,874.00	2,318,038.80		2,980,335.60

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额
可供出售权益工具		3,296,284.20	431,395.77	315,948.60		2,980,335.60
合计		3,296,284.20	431,395.77	315,948.60		2,980,335.60

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	482,416,423.32	735,453,716.17		11,294,103.59	11,614,835.76	1,240,779,078.84
2. 本期增加金额	34,358,290.67	41,356,634.50		593,729.42	221,039.36	76,529,693.95
(1) 购置	674,302.96	9,431,732.39		593,729.42	221,039.36	10,920,804.13
(2) 在建工程转入	33,683,987.71	31,924,902.11				65,608,889.82
(3) 企业合并增加						

3.本期减少金额		20,516,347.2 2		450,838.90	172,890.85	21,140,076.97
(1) 处置或报废		1,901,312.20		151,785.63		2,053,097.83
(2) 外币报表折算差额		18,615,035.0 2		299,053.27	172,890.85	19,086,979.14
4.期末余额	516,774,713. 99	756,294,003. 45		11,436,994.1 1	11,662,984.27	1,296,168,695. 82
二、累计折旧						
1.期初余额	30,641,175.2 7	148,604,315. 72		6,135,359.22	3,360,322.98	188,741,173.19
2.本期增加金额	14,759,135.3 2	48,370,296.9 3		1,386,101.65	1,216,114.06	65,731,647.96
(1) 计提	14,759,135.3 2	48,370,296.9 3		1,386,101.65	1,216,114.06	65,731,647.96
3.本期减少金额		2,582,604.62		302,039.49	106,443.66	2,991,087.77
(1) 处置或报废		505,701.98		39,871.92		545,573.90
(2) 外币报表折算差额		2,076,902.64		262,167.57	106,443.66	2,445,513.87
4.期末余额	45,400,310.5 9	194,392,008. 03		7,219,421.38	4,469,993.38	251,481,733.38
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	471,374,403. 40	561,901,995. 42		4,217,572.73	7,192,990.89	1,044,686,962. 44
2.期初账面价值	451,775,248. 05	586,849,400. 45		5,158,744.37	8,254,512.78	1,052,037,905. 65

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公司本部硅酸锆厂房	15,301,125.83	正在办理中
条带车间	16,649,249.31	正在办理中
耒阳东锆厂房	17,060,711.38	土地证更换

其他说明

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2700 吨复合锆项目	107,250,291.86		107,250,291.86	104,228,854.68		104,228,854.68
650 吨核级海绵锆项目	6,810,213.53		6,810,213.53	5,978,500.44		5,978,500.44
污水处理工程	12,968,038.97		12,968,038.97	12,801,238.97		12,801,238.97
氯化危险工艺改造项目	1,697,741.76		1,697,741.76	1,695,141.76		1,695,141.76
精整车间工程	830,849.40		830,849.40	830,849.40		830,849.40
朝阳锅炉工程	2,879,319.34		2,879,319.34	648,819.34		648,819.34
条带车间工程	828,773.96		828,773.96	3,784,389.84		3,784,389.84
氯氧化锆母液酸金属钪回收项目				14,686,423.91		14,686,423.91
乐昌生产基地后勤配套设施项目	30,607,585.00		30,607,585.00	17,100,000.00		17,100,000.00
耒阳土建工程	1,566,920.00		1,566,920.00	189,948.00		189,948.00
350 吨核级海绵锆项目	55,250,209.49		55,250,209.49	25,192,370.39		25,192,370.39
明达里东矿区设备安装调试工程	1,263,048.37		1,263,048.37	8,543,234.16		8,543,234.16

合计	221,952,991.68			221,952,991.68	195,679,770.89		195,679,770.89
----	----------------	--	--	----------------	----------------	--	----------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
2700吨复合铝项目	200,000.00	104,228,854.68	3,021,437.18			107,250,291.86	92.97%	93%	5,886,247.58			其他
650吨核级海绵铝项目	375,000.00	5,978,500.44	831,713.09			6,810,213.53	31.04%	35%				其他
污水处理工程	14,230,000.00	12,801,238.97	166,800.00			12,968,038.97	91.13%	95%				其他
氯化危险工艺改造项目	7,000,000.00	1,695,141.76	2,600.00			1,697,741.76	24.25%	85%				其他
精整车间工程	8,000,000.00	830,849.40				830,849.40	10.39%	30%				其他
朝阳锅炉工程	4,800,000.00	648,819.34	2,230,500.00			2,879,319.34	59.99%	80%				其他
条带车间工程	17,500,000.00	3,784,389.84	13,693,633.43	16,649,249.31		828,773.96	99.87%	95%				其他
氯氧化铝母液酸金	30,000,000.00	14,686,423.91	4,301,601.64	18,988,025.55			63.29%	100.00%				其他

属杭 回收 项目												
乐昌 生产 基地 后勤 配套 设施 项目	45,000 ,000.0 0	17,100 ,000.0 0	13,507 ,585.0 0				30,607 ,585.0 0	68.02 %	65%			其他
耒阳 土建 工程	2,954, 850.00	189,94 8.00	2,201, 370.00	824,39 8.00			1,566, 920.00	80.93 %	90%			其他
350 吨 核级 海绵 锆项 目	145,00 0,000. 00	25,192 ,370.3 9	30,057 ,839.1 0				55,250 ,209.4 9	38.10 %	75%			其他
明达 里东 矿区 设备 安装 调试 工程	35,121 ,800.0 0	8,543, 234.16	21,291 ,036.2 6	27,921 ,916.7 5	649,30 5.30		1,263, 048.37	81.25 %	80%			其他
零星 工程	1,300, 000.00		1,225, 300.21	1,225, 300.21				94.25 %	100.00 %			其他
合计	885,90 6,650. 00	195,67 9,770. 89	92,531 ,415.9 1	65,608 ,889.8 2	649,30 5.30	221,95 2,991. 68	--	--	5,886, 247.58			--

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	485,233,514.85	3,610,000.00	7,159,799.72	178,022,173.77	674,025,488.34
2.本期增加金额	1,724,000.00			16,403,040.12	18,127,040.12

(1) 购置	1,724,000.00			0.00	1,724,000.00
(2) 内部研发				0.00	
(3) 企业合并增加				0.00	
(4) 投入增加					16,403,040.12
3.本期减少金额	92,366,814.43			12,001,267.06	104,368,081.49
(1) 处置	92,314,991.92			0.00	92,314,991.92
(2) 外币报表折算差额	51,822.51				12,053,089.57
4.期末余额	394,590,700.42	3,610,000.00	7,159,799.72	182,423,946.83	587,784,446.97
二、累计摊销				0.00	
1.期初余额	18,629,104.50	2,373,166.72	5,601,588.75	4,225,531.16	30,829,391.13
2.本期增加金额	9,502,002.10	205,878.89	778,358.06	12,942,154.36	23,428,393.41
(1) 计提	9,502,002.10	205,878.89	778,358.06	12,942,154.36	23,428,393.41
3.本期减少金额	3,343,533.82			204,707.34	3,548,241.16
(1) 处置	3,343,533.82			0.00	3,343,533.82
(2) 外币报表折算差额				204,707.34	204,707.34
4.期末余额	24,787,572.78	2,579,045.61	6,379,946.81	16,962,978.18	50,709,543.38
三、减值准备				0.00	
1.期初余额				0.00	
2.本期增加金额				0.00	
(1) 计提				0.00	
3.本期减少金额				0.00	
(1) 处置				0.00	
4.期末余额				0.00	
四、账面价值				0.00	
1.期末账面价值	369,803,127.64	1,030,954.39	779,852.91	165,460,968.65	537,074,903.59
2.期初账面价值	466,604,410.35	1,236,833.28	1,558,210.97	173,796,642.61	643,196,097.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 3.42%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上厝 191-193 土地	76,583,200.58	正在办理中
上社土地	11,793,976.36	正在办理中

其他说明：

12、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
高透牙齿粉研制	414,107.61	693,110.37					1,107,217.98
合计	414,107.61	693,110.37					1,107,217.98

其他说明

13、递延所得税资产/递延所得税负债
(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,594,485.20	989,172.78	7,766,658.87	1,164,998.83
合计	6,594,485.20	989,172.78	7,766,658.87	1,164,998.83

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		989,172.78		1,164,998.83

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,765,545.52	25,034,575.02
可抵扣亏损	137,704,104.11	150,623,307.72
内部交易为实现利润	11,559,452.93	1,063,358.48
合计	154,029,102.56	176,721,241.22

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年度		2,331,937.37	
2016 年度	6,092,151.25	8,987,933.33	
2017 年度	8,710,975.37	8,710,975.37	
2018 年度	15,064,112.88	15,064,112.88	
2019 年度	79,856.43		
合计	29,947,095.93	35,094,958.95	--

其他说明：

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	151,199,470.29	152,277,199.00
预付工程款	21,733,189.60	58,691,127.80
合计	172,932,659.89	210,968,326.80

其他说明：

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	92,843,839.16	108,350,752.11
抵押借款		90,000,000.00
保证借款		60,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	

保证、抵押借款	403,035,801.84	477,138,000.01
合计	545,879,641.00	735,488,752.12

短期借款分类的说明：

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	102,966,442.69	112,245,936.05
1 至 2 年	2,903,290.79	1,875,479.50
2 至 3 年	277,373.80	563,152.19
3 年以上	59,400.30	29,417.79
合计	106,206,507.58	114,713,985.53

17、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	9,810,248.96	9,640,726.55
1 至 2 年	897,176.96	58,512.00
2 至 3 年	4,012.00	36,260.00
3 年以上	14,260.00	
合计	10,725,697.92	9,735,498.55

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,998,797.14	74,842,177.82	73,320,137.93	7,374,527.62
二、离职后福利-设定提存计划	1,569,017.92	4,298,274.82	4,169,143.80	1,671,520.63
合计	7,567,815.06	79,140,452.64	77,489,281.73	9,046,048.25

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,642,663.03	63,043,533.65	61,527,346.02	7,012,541.25
2、职工福利费		10,068,231.50	10,068,231.50	
3、社会保险费	356,134.11	1,478,298.67	1,478,809.39	355,623.39
其中：医疗保险费	0.00	1,128,765.79	1,128,765.79	0.00
工伤保险费	267,100.57	197,124.85	197,507.89	266,717.53
生育保险费	89,033.54	152,408.03	152,535.71	88,905.86
4、住房公积金	0.00	0.00	0.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	252,114.00	245,751.02	6,362.98
合计	5,998,797.14	74,842,177.82	73,320,137.93	7,374,527.62

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,569,017.92	4,034,173.17	3,905,042.15	1,671,520.63
2、失业保险费		264,101.65	264,101.65	
合计	1,569,017.92	4,298,274.82	4,169,143.80	1,671,520.63

其他说明：

应付职工薪酬外币报表折算差额：172,937.72元；

短期职工薪酬外币报表折算差额：146,309.41元；

设定提存计划外币报表折算差额：26,628.31元。

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,283,170.65	4,247,417.68
营业税	98,854.92	1,634,010.25
企业所得税	440,244.04	240,025.05

个人所得税	123,362.61	81,592.22
城市维护建设税	985,844.14	397,874.07
土地增值税		2,583,240.28
印花税	146,365.77	127,322.25
教育费附加	473,861.87	180,115.54
地方教育附加	315,907.91	120,077.04
堤围防护费	198,764.84	253,071.91
合计	19,066,376.75	9,864,746.29

其他说明：

主要税项适用税率参见本附注四

20、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	493,751.04	1,089,490.61
企业债券利息	8,412,427.34	8,412,427.41
短期借款应付利息	737,449.06	9,139,674.07
合计	9,643,627.44	18,641,592.09

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方款项	135,000,506.76	548.44
项目拨款	3,624,895.50	3,624,895.50
其他款项	810,043.63	1,145,523.69
合计	139,435,445.89	4,770,967.63

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国工商银行股份有限公司朝阳春风支行	3,174,895.50	代垫资项目尚未完工
合计	3,174,895.50	--

其他说明

22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	50,000,000.00	234,610,000.00
合计	50,000,000.00	234,610,000.00

其他说明：

23、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,000,000.00	
保证借款	155,000,000.00	50,000,000.00
合计	195,000,000.00	50,000,000.00

长期借款分类的说明：

本公司按长期借款的借款条件对长期借款进行分类。

其他说明，包括利率区间：

长期借款的利率区间：年利率5.36%-6.765%。

24、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	485,364,501.51	483,911,605.71

合计	485,364,501.51	483,911,605.71
----	----------------	----------------

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
公司债券	490,000,000.00	2012年10月08日	2019年10月08日	490,000,000.00	483,911,605.71		36,554,000.00	1,452,895.80			485,364,501.51
合计	--	--	--	490,000,000.00	483,911,605.71		36,554,000.00	1,452,895.80			485,364,501.51

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,150,000.00	7,970,000.00	1,966,666.67	16,153,333.33	与资产相关的补助
合计	10,150,000.00	7,970,000.00	1,966,666.67	16,153,333.33	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
锆英石精矿制取高纯二氧化锆的研究与开发	300,000.00		300,000.00			与资产相关
氯氧化锆制备纳米级高纯二氧化锆项目款	50,000.00		50,000.00			与资产相关
高纯纳米复合氧化锆项目	80,000.00		80,000.00			与资产相关
高性能 Al-Y 复合氧化锆粉体高技术产业化项目管理费	400,000.00		400,000.00			与资产相关

高性能 A1-Y 复合氧化锆粉体	80,000.00		80,000.00			与资产相关
广东省专利技术实施计划	70,000.00		70,000.00			与资产相关
高性能 A1-Y 复合氧化锆粉体	70,000.00		70,000.00			与资产相关
高性能 A1-Y 复合氧化锆粉体高技术产业化示范工程	3,000,000.00		916,666.67		2,083,333.33	与资产相关
年产 1000 吨核级海绵锆项目	6,100,000.00	6,750,000.00			12,850,000.00	与资产相关
2700 吨复合氧化锆项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
从氯氧化锆废母液提取稀土钪的研究及产业化项目		220,000.00			220,000.00	与资产相关
合计	10,150,000.00	7,970,000.00	1,966,666.67		16,153,333.33	--

其他说明：

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	413,964,000.00						413,964,000.00

其他说明：

股本增减变动及各股东持股具体情况参见本附注一。

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	805,145,301.50			805,145,301.50
合计	805,145,301.50			805,145,301.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-51,598,352.25	-27,588,471.54	431,395.77		-25,334,594.75	-1,822,481.02	-76,932,947.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	-431,395.77		431,395.77		431,395.77		
外币财务报表折算差额	-51,166,956.48	-27,588,471.54			-25,765,990.52	-1,822,481.02	-76,932,947.00
其他综合收益合计	-51,598,352.25	-27,588,471.54	431,395.77		-25,334,594.75	-1,822,481.02	-76,932,947.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,533,090.77	1,637,320.39		36,170,411.16
合计	34,533,090.77	1,637,320.39		36,170,411.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	147,412,354.97	216,756,209.83
调整后期初未分配利润	147,412,354.97	216,756,209.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,638,401.92	-68,637,065.04
减：提取法定盈余公积	1,637,320.39	706,789.82
期末未分配利润	149,413,436.50	147,412,354.97

调整期初未分配利润明细：

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

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	838,424,149.79	650,245,634.82	567,624,354.29	496,981,249.06
其他业务	6,071,104.76	2,861,781.20	10,594,540.89	7,597,092.38
合计	844,495,254.55	653,107,416.02	578,218,895.18	504,578,341.44

32、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	98,854.92	0
城市维护建设税	2,532,901.26	1,558,016.23
教育费附加	1,114,234.18	705,513.60
地方教育附加	843,891.86	462,082.51
合计	4,589,882.22	2,725,612.34

其他说明：

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	46,968,427.30	12,605,506.00
包装费用	5,519,918.35	3,885,190.35
职工薪酬	3,344,832.80	2,717,056.02
港杂费	1,176,003.99	804,324.50
销售矿产特许费	4,270,905.48	2,964,554.93
差旅费用	360,917.00	658,566.02
办公费用	118,857.22	350,408.77

广告费用	147,464.16	305,067.37
保险费用	323,772.21	331,021.74
业务费用	76,610.40	158,822.90
其他费用	161,253.17	250,484.67
合计	62,468,962.08	25,031,003.27

其他说明：

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,886,339.80	25,959,184.34
折旧与摊销费用	20,418,689.91	22,042,814.39
勘探权注销费		6,075,381.13
税费	3,525,751.45	4,564,662.44
中介机构费用	3,367,435.09	3,328,088.50
业务费用	4,255,513.34	2,255,254.39
差旅费用	2,184,961.45	2,011,944.39
办公费用	1,452,315.87	1,910,630.09
行车费用	973,057.91	1,352,672.04
技术开发费	673,066.21	1,591,453.23
监测排污费	427,342.00	106,597.00
保险费用	238,893.03	178,278.03
邮电费	100,053.21	159,871.34
董事会费	66,639.00	227,491.90
租赁费用	187,971.75	684,580.49
其他	1,533,281.10	5,970,488.98
合计	63,291,311.12	78,419,392.68

其他说明：

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	106,580,389.05	77,587,689.54
减：利息收入	14,319,269.62	8,841,943.10

汇兑损益	13,425,906.59	14,965,631.88
手续费	2,863,100.30	1,890,309.80
合计	108,550,126.32	85,601,688.12

其他说明：

36、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	756,201.01	2,405,590.05
二、存货跌价损失	1,432,101.99	28,889,760.92
三、可供出售金融资产减值损失	3,296,284.20	
合计	5,484,587.20	31,295,350.97

其他说明：

37、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	15,243,560.81	16,438,331.95	15,243,560.81
无形资产处置利得	15,243,560.81	16,438,331.95	15,243,560.81
政府补助	36,774,602.67	33,324,333.00	36,774,602.67
赔偿收入	9,300,000.00	0	9,300,000.00
退税收入	297,574.55	0	297,574.55
其他	36,184.00	1,327,918.59	36,184.00
合计	61,651,922.03	51,090,583.54	61,651,922.03

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2012 年“走出去”贷款贴息		3,000,000.00	与收益相关
2012 年度汕头市实施技术标准战略专项资金资助		84,000.00	与收益相关
2011 年度汕头市实施技术标准战略专项资金资助		55,000.00	与收益相关
2013 年度汕头市实施技术标准战略专项资金资助		64,000.00	与收益相关

广东东方锆业科技股份有限公司参与“汕头中国锆城”建设前期投入利息补贴		30,000,000.00	与收益相关
韶关市节能单位、先进集体和先进个人奖		18,000.00	与收益相关
协助征地工作奖励款		103,333.00	与收益相关
央企控股总部发展扶持奖励资金	30,000,000.00		与收益相关
2014 年度外经贸发展专项资金	3,366,009.00		与收益相关
2014 年广东省科技兴贸和品牌建设专项资金	500,000.00		与收益相关
进出口特别奖资金	200,000.00		与收益相关
促进进口贴息资金	33,592.00		与收益相关
2013 年澄海区优秀专利（申请）项目补助经费	900.00		与收益相关
开拓国际市场专项资金	6,000.00		与收益相关
进口贴息资金	8,100.00		与收益相关
2013 年度汕头市实施技术标准战略专项资金	70,000.00		与收益相关
外经贸发展专项资金	34,528.00		与收益相关
乐昌市中小企业服务中心奖励金	40,000.00		与收益相关
进口贴息资金	5,700.00		与收益相关
促进进口专项资金	10,669.00		与收益相关
2014 年度汕头市实施技术标准战略专项资金资助	115,000.00		与收益相关
进口贴息资金	417,438.00		与收益相关
锆英石精矿制取高纯二氧化锆的研究与开发专项资金	300,000.00		与资产相关
氯化锆制备纳米级高纯二氧化锆项目资金	130,000.00		与资产相关
高性能 A1-Y 复合氧化锆粉体项目资金	620,000.00		与资产相关
高性能 A1-Y 复合氧化锆粉体高技术产业化示范工程专项资金	916,666.67		与资产相关

合计	36,774,602.67	33,324,333.00	--
----	---------------	---------------	----

其他说明：

(3) 本期营业外收入中，央企控股总部发展扶持奖励资金 30,000,000.00 元系收到汕头市澄海区盐鸿镇的财政资金，作为公司战略新兴产业和企业重组、央企控股总部落户澄海区发展扶持奖励资金；无形资产处置利得 15,243,560.81 系将公司已实际占用但尚未取得土地使用权证的东里镇河美管区及盐鸿镇上厝管区中的两块土地的合同权益转让给汕头市东瓷表业有限公司而取得的收益；赔偿收入中 8,800,000.00 元系公司 2012 年签订合同将资产转让给汕头市合华房地产开发有限公司，而汕头市合华房地产开发有限公司未能在约定时间内完成过户手续而向其收取的违约金赔偿收入。

38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	375,300.00	719,900.00	375,300.00
固定资产报废损失	848,535.61	0	848,535.61
其他支出	377,692.48	317,253.02	377,692.48
合计	1,601,528.09	1,037,153.02	1,601,528.09

其他说明：

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	954,981.64	1,933,451.03
递延所得税费用	175,826.05	-625,553.92
合计	1,130,807.69	1,307,897.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	7,053,363.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,058,004.53
子公司适用不同税率的影响	1,690,695.17
调整以前期间所得税的影响	282,396.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	93,593.97

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,778,370.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,272,712.08
合并抵销中未确认的递延所得税资产的影响	1,733,917.94
以前年度计提存货跌价准备转销的影响	-1,302,449.53
研究开发费加计扣除的影响	
所得税费用	1,130,807.69

其他说明

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	34,807,936.00	33,203,000.00
银行存款利息收入	14,319,269.62	8,841,943.10
收到的银行汇兑损益		5,166,417.23
收到的复垦保证金		6,163,730.90
收到的解押保证金	10,055,823.14	
收到的往来款	4,594,966.88	
其它	607,214.61	1,863,876.89
合计	64,385,210.25	55,238,968.12

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用及管理费用	62,438,864.54	47,696,712.04
支付的银行汇兑损益及手续费	4,824,794.70	2,760,606.15
捐赠支出	375,300.00	719,900.00
支付银行承兑汇票及信用证保证金		12,341,391.95
支付的采矿及复垦保证金		1,382,026.80
支付的往来款		65,333.80
其他	399,183.37	317,253.02

合计	68,038,142.61	65,283,223.76
----	---------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	7,970,000.00	2,500,000.00
收到退回的预付工程款	56,500,000.00	
合计	64,470,000.00	2,500,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代垫的土地及房产转让税费	7,109,776.27	
支付的土地及房产转让税费	1,495,547.66	
合计	8,605,323.93	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方款项	734,000,000.00	45,000,000.00
合计	734,000,000.00	45,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方款项	599,000,000.00	45,000,000.00
合计	599,000,000.00	45,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

41、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	5,922,555.84	-100,686,960.23
加：资产减值准备	5,484,587.20	31,295,350.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,731,647.96	62,930,356.01
无形资产摊销	23,428,393.41	15,089,700.54
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）	-15,243,560.81	-16,438,331.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	848,535.61	
财务费用（收益以“-”号填列）	118,044,601.24	96,589,281.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	175,826.05	-625,553.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	40,136,996.84	-40,280,746.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-244,866,179.08	-87,799,233.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,983,025.86	-70,917,382.31
其他	-1,966,666.67	
经营活动产生的现金流量净额	19,679,763.45	-110,843,519.61
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	60,119,433.45	262,304,603.39
减：现金的期初余额	262,304,603.39	608,499,070.20
现金及现金等价物净增加额	-202,185,169.94	-346,194,466.81

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额

其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

本期未发生取得或处置子公司及其他营业单位的事项。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	60,119,433.45	262,304,603.39
其中: 库存现金	247,734.62	204,094.03
可随时用于支付的银行存款	59,871,698.83	262,100,509.36
三、期末现金及现金等价物余额	60,119,433.45	262,304,603.39

其他说明:

注: 2014年度的“其他”系营业外收入分摊的递延收益1,966,666.67元。

(2) 本期未发生取得或处置子公司及其他营业单位的事项。

(3) 现金和现金等价物的构成

42、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,804,226.91	采矿保证金及信用证保证金
固定资产	572,591,676.79	为本公司银行借款及债券设置抵押担保
无形资产	331,385,276.37	为本公司银行借款设置抵押担保

在建工程	9,723,752.34	为本公司银行借款设置抵押担保
合计	955,504,932.41	--

其他说明：

43、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	255,585.65	6.1190	1,563,928.59
澳元	6,182,549.82	5.0174	31,020,325.47
其中：美元	984,670.80	6.1190	6,025,200.63
应收账款			
其中：美元	984,670.80	6.1190	6,025,200.63
其他应收款			
其中：澳币	548,614.93	5.0174	2,752,620.55
短期借款			
其中：美元	20,000,000.00	6.1518	123,035,801.84
应付账款			
其中：澳币	7,153,010.99	5.0174	35,889,517.34
应付职工薪酬			
其中：澳币	650,489.89	5.0174	3,263,767.97
其他应付款			
其中：澳币	119,003.31	5.0174	597,087.21

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
澳大利亚东铝资源有限公司	阿德莱德	澳元	当地货币
铭瑞铝业公司	阿德莱德	澳元	当地货币

八、合并范围的变更

1、其他

报告期内，公司不存在的合并范围变动的事项。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
耒阳东锆新材料有限公司	耒阳市	湖南省耒阳市耒中水电站	制造业	100.00%		投资设立
朝阳东锆新材料有限公司	朝阳市	朝阳县松岭门蒙古族乡松岭门村	制造业	100.00%		投资设立
澳大利亚东锆资源有限公司	澳大利亚阿德莱德	阿德莱德市格伦费尔街 50 号西塔 6 楼	制造业	100.00%		投资设立
铭瑞锆业有限公司	澳大利亚阿德莱德	阿德莱德市格伦费尔街 50 号西塔 6 楼	制造业		65.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
铭瑞锆业有限公司	35.00%	2,284,153.92		42,241,360.84

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
铭瑞铝业有限公司	91,360,035.44	336,716,963.09	428,076,998.53	308,849,969.86		308,849,969.86	76,930,464.00	349,303,672.00	426,234,136.00	303,586,207.38		303,586,207.38

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
	366,713,141.69	6,526,154.09	-3,420,899.95	49,002,789.15	180,680,745.73	-91,571,129.03	-121,828,501.66	46,330,792.00

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收及其他应收款、权益投资、借款、应付票据、应付及其他应付款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

与这些金融工具有关的风险主要包括：信用风险、流动风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，2014年度及2013年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元及澳元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本附注五-43。

(3) 其他价格风险

其他价格风险主要包括公司之子公司澳大利亚东铝资源有限公司持有Austpac Resources NL的股票由于由于股票价格的不利变动所带来的股票价格波动风险，由于价格下降幅度较大且持续下跌时间较长，计提的资产减值准备对公司业绩产生一定影响，可供出售金融资产计提减值准备情况详见本附注五-8。由于公司打算长期持有该单位股权，在一定程度上规避了行业发展周期对股票波动的影响。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计	--	--	--	--

量				
(二) 可供出售金融资产	2,318,038.80			2,318,038.80
(2) 权益工具投资	2,318,038.80			2,318,038.80
持续以公允价值计量的资产总额	2,318,038.80			2,318,038.80
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为澳大利亚股票市场交易价格。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国核工业集团公司	北京	全民所有制	1,998,738	15.66%	15.66%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是国务院。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七-1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李季科	董事长
陈潮钿	持公司 5%以上股份的股东、副董事长及总经理
王木红	陈潮钿之配偶
中国 AAA 有限公司	受同一控制人控制
中核（汕头）精密制造有限公司	受同一控制人控制
李宁	董事

刘泽玲	董事
宋建成	董事
王彦斌	董事
蔡少河	独立董事
王学琛	独立董事
徐宗玲	独立董事
陈恩敏	副总经理、董秘
黄超华	常务副总经理、财务总监
刘志强	副总经理
吴锦鹏	副总经理
陈汉林	副总经理
林尧鑫	证券事务代表
寇明权	前财务总监

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国 AAA 有限公司	氧化钽	15,384,615.38	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

				毕
陈潮钿、王木红	65,930,000.00	2013 年 02 月 27 日	2014 年 02 月 27 日	是
陈潮钿、王木红	63,270,000.00	2013 年 02 月 26 日	2014 年 02 月 26 日	是
陈潮钿、王木红	66,000,000.00	2013 年 02 月 21 日	2014 年 02 月 21 日	是
陈潮钿、王木红	60,000,000.00	2013 年 08 月 29 日	2014 年 08 月 29 日	是
陈潮钿、王木红	50,000,000.00	2013 年 12 月 02 日	2014 年 06 月 02 日	是
陈潮钿、王木红	60,000,000.00	2013 年 12 月 06 日	2014 年 06 月 06 日	是
陈潮钿、王木红	50,000,000.00	2013 年 12 月 19 日	2014 年 06 月 19 日	是
陈潮钿、王木红	60,000,000.00	2014 年 10 月 16 日	2014 年 10 月 31 日	是
陈潮钿、王木红	50,000,000.00	2014 年 11 月 04 日	2014 年 11 月 30 日	是
陈潮钿、王木红	80,000,000.00	2014 年 11 月 19 日	2014 年 11 月 30 日	是
陈潮钿、王木红	100,000,000.00	2014 年 12 月 10 日	2014 年 12 月 25 日	是
陈潮钿、王木红	50,000,000.00	2014 年 06 月 04 日	2015 年 06 月 04 日	否
陈潮钿、王木红	50,000,000.00	2014 年 06 月 05 日	2015 年 06 月 05 日	否
陈潮钿、王木红	60,000,000.00	2014 年 07 月 11 日	2015 年 07 月 01 日	否
陈潮钿、王木红	30,000,000.00	2014 年 08 月 01 日	2015 年 08 月 01 日	否
陈潮钿、王木红	60,000,000.00	2014 年 01 月 13 日	2016 年 01 月 13 日	否
陈潮钿、王木红	20,000,000.00	2014 年 03 月 25 日	2016 年 01 月 27 日	否
陈潮钿、王木红	50,000,000.00	2014 年 03 月 24 日	2016 年 01 月 27 日	否
陈潮钿、王木红	25,000,000.00	2014 年 04 月 14 日	2016 年 01 月 27 日	否
陈潮钿、王木红	90,000,000.00	2014 年 11 月 28 日	2015 年 11 月 27 日	否
陈潮钿、王木红	50,000,000.00	2013 年 10 月 17 日	2015 年 10 月 17 日	否

关联担保情况说明

(3) 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	25,000,000.00	2014 年 02 月 01 日	2014 年 02 月 01 日	已归还
陈潮钿	53,000,000.00	2014 年 05 月 01 日	2014 年 06 月 01 日	已归还
陈潮钿	39,000,000.00	2014 年 06 月 01 日	2014 年 06 月 01 日	已归还
陈潮钿	27,000,000.00	2014 年 07 月 01 日	2014 年 07 月 01 日	已归还
陈潮钿	65,000,000.00	2014 年 08 月 01 日	2014 年 10 月 01 日	已归还
陈潮钿	66,000,000.00	2014 年 09 月 01 日	2014 年 11 月 01 日	已归还

陈潮钿	84,000,000.00	2014 年 10 月 01 日	2014 年 12 月 01 日	已归还
陈潮钿	165,000,000.00	2014 年 11 月 01 日	2014 年 12 月 01 日	已归还
陈潮钿	75,000,000.00	2014 年 12 月 01 日	2014 年 12 月 01 日	已归还
陈潮钿	135,000,000.00	2014 年 12 月 01 日		未归还
拆出				

注：上述关联方资金拆借属于向关联方借入的临时周转资金。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,780,582.30	1,634,460.00

(5) 其他关联交易

根据公司与中核（汕头）精密制造有限公司签订的《关于格架条带生产车间及其配套设施工程建设款的处理合同》及其补充协议，中核（汕头）精密制造有限公司按合同约定向本公司支付资金占用费 1,977,098.36 元。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国 AAA 有限公司	18,000,000.00	180,000.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	陈潮钿	135,000,506.76	548.44

注：上述其他应付款余额为向关联方借入的临时周转金。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

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%

	一个交易日当日止	
--	----------	--

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。

(7) 2014 年 4 月 23 日，公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于对公司股票增值权激励计划第一个行权期未达到行权条件予以取消的议案》，同意公司对股票增值权激励计划首次授予股票增值权第一个行权期对应的可行权数量 396 万份进行取消。

公司股票增值权激励计划第一个行权期的取消不会影响公司股票增值权激励计划其他行权期的实施。

十四、承诺及或有事项

1、其他

重要承诺事项

截至2014年12月31日，公司无应披露未披露的重大承诺事项。

或有事项

截至2014年12月31日，公司无应披露未披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截止本财务报告批准报出日，公司无应披露未披露的重要非调整事项。

2、利润分配情况

根据公司 2015 年 4 月 27 日第五届董事会第十二次会议审议通过的《关于公司 2014 年度利润分配的议案》，公司拟不派发现金红利、不送红股，按截至 2014 年 12 月 31 日公司总股本 413,964,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共转增 206,982,000 股，转增后公司总股本为 620,946,000 股。该利润分配预案待股东大会决议通过后实施。

3、销售退回

截止本财务报告批准报出日，公司无应披露未披露的销售退回。

4、其他资产负债表日后事项说明

2015 年 4 月 27 日，公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于对公司股票增值权激励计划第二个行权期未达到行权条件予以取消的议案》，同意公司对股票增值权激励计划首次授予股票增值权第二个行权期对应的可行权数量 396 万份进行取消。

公司股票增值权激励计划第二个行权期的取消不会影响公司股票增值权激励计划其他行权期的实施。

十六、其他重要事项

1、债务重组

本报告期内，公司不存在应披露未披露的债务重组事项。

2、资产置换

(1) 非货币性资产交换

本报告期内，公司不存在应披露未披露的非货币性资产交换事项。

(2) 其他资产置换

本报告期内，公司不存在应披露未披露的其他资产交换事项。

3、年金计划

本报告期内，公司不存在应披露未披露的年金计划事项。

4、终止经营

其他说明

本报告期内，公司不存在应披露未披露的终止经营事项。

5、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- 国内业务分部。
- 海外业务分部。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	国内业务分部	海外业务分部	分部间抵销	合 计
主营业务收入	845,278,947.62	366,713,141.69	-367,496,834.76	844,495,254.55
主营业务成本	720,337,716.96	277,123,689.36	-344,353,990.30	653,107,416.02
资产总额	2,913,433,909.06	485,044,216.80	-441,955,383.19	2,956,522,742.67
负债总额	1,423,716,810.49	166,208,499.90	-3,404,130.72	1,586,521,179.67

6、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 2014年1月8日，公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于筹划重大资产重组事项》的议案，同意公司筹划收购浙江锆谷科技有限公司事项。

2014年2月24日，公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于同意公司筹划收购海南文盛新材料科技股份有限公司的议案》，同意公司筹划收购海南文盛新材料科技股份有限公司事项。

鉴于交易相关各方未能对上述重组事项的部分交易条款在限定时间内达成一致，公司董事会于2014年6月30日决定终止筹划上述重大资产重组事项。

(2) 公司及公司副董事长兼总经理陈潮钿先生于2015年3月19日接到中国证券监督管理委员会《调查通知书》(编号分别为：粤证调查通字15007号、粤证调查通字15008号)，因公司涉嫌违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司及公司副董事长兼总经理进行立案调查。截止本财务报告批准报出日，调查仍在进行中，其结果具有不确定性。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	463,670,018.70	100.00%	5,361,422.41	1.16%	458,308,596.29	231,331,740.84	100.00%	5,312,265.41	2.30%	226,019,475.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	463,670,018.70	100.00%	5,361,422.41	1.16%	458,308,596.29	231,331,740.84	100.00%	5,312,265.41	2.30%	226,019,475.43

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	456,908,512.80	4,569,085.13	1.00%
1 至 2 年	6,471,039.18	647,103.92	10.00%
2 至 3 年	290,466.72	145,233.36	50.00%
3 年以上			90.00%
合计	463,670,018.70	5,361,422.41	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 49,157.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

前五名汇总余额	占总额比例	坏账准备期末余额
374,802,580.62	80.83%	3,748,025.81

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

资产转移方式	终止确认的应收款项金额	终止确认相关的损失
债权转让	22,719,657.61	1,189,657.61
合计	22,719,657.61	1,189,657.61

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

2、其他应收款
(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	297,296,690.75	100.00%	3,041,232.66	1.02%	294,255,458.09	181,433,822.11	100.00%	1,858,995.72	1.02%	179,574,826.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	297,296,690.75	100.00%	3,041,232.66	1.02%	294,255,458.09	181,433,822.11	100.00%	1,858,995.72	1.02%	179,574,826.39

其他说明：

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	297,187,235.75	2,971,872.36	1.00%
1 至 2 年	35,054.00	3,505.40	10.00%
2 至 3 年	2,765.00	1,382.50	50.00%
3 年以上	71,636.00	64,472.40	90.00%

合计	297,296,690.75	3,041,232.66	
----	----------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,182,236.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
对子公司往来款	248,296,930.57	174,526,232.58
合同权利转让款	24,215,018.91	
债权转让款	8,680,000.00	3,700,000.00
代垫款	7,109,776.27	3,000,000.00
违约金	8,800,000.00	
备用金	104,700.00	98,200.00
其他	90,265.00	109,389.53
合计	297,296,690.75	181,433,822.11

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
朝阳东铝新材料有限公司	往来款	169,787,775.40	1 年以内	57.11%	1,697,877.75
耒阳东铝新材料有限公司	往来款	78,509,155.17	1 年以内	26.41%	785,091.55

汕头市东瓷表业有限公司	合同权利转让款	24,215,018.91	1 年以内	8.15%	242,150.19
汕头市合华房地产开发有限公司	代垫款及违约金	15,909,776.27	1 年以内	5.35%	159,097.76
汕头市澄海区大元小额贷款有限公司	债权转让款	8,680,000.00	1 年以内	2.92%	86,800.00
合计	--	297,101,725.75	--	99.94%	2,971,017.25

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	595,785,340.00		595,785,340.00	539,182,840.00		539,182,840.00
合计	595,785,340.00		595,785,340.00	539,182,840.00		539,182,840.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
未阳东锆新材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
朝阳东锆新材料有限公司	165,000,000.00			165,000,000.00		
澳大利亚东锆资源有限公司	364,182,840.00	56,602,500.00		420,785,340.00		
合计	539,182,840.00	56,602,500.00		595,785,340.00		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	788,929,453.68	684,631,789.91	540,562,165.05	455,031,952.74
其他业务	3,613,497.86	2,861,781.20	9,246,101.17	6,588,828.23
合计	792,542,951.54	687,493,571.11	549,808,266.22	461,620,780.97

其他说明：

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	15,243,560.81	明细详见本附注五-37
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）	36,774,602.67	明细详见本附注五-37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,032,230.46	明细详见本附注五-37、38
减：所得税影响额	9,020,333.16	
少数股东权益影响额	-116,298.75	
合计	51,146,359.53	--

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

 适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.27%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.52%	-0.11	-0.11

3、会计政策变更相关补充资料

 适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日

流动资产：			
货币资金	646,635,701.50	314,164,653.44	101,923,660.36
应收票据	11,808,800.00	83,294,010.00	56,009,656.00
应收账款	125,478,506.05	235,993,212.94	497,646,774.29
预付款项	3,926,876.01	2,124,370.75	2,538,102.02
其他应收款	17,362,191.94	12,176,654.76	51,229,962.19
存货	275,310,454.82	288,632,936.90	246,129,596.39
其他流动资产	35,253,337.07	25,468,201.13	19,983,044.26
流动资产合计	1,115,775,867.39	961,854,039.92	975,460,795.51
非流动资产：			
可供出售金融资产	6,470,937.00	5,375,799.00	2,318,038.80
固定资产	477,888,764.31	1,052,037,905.65	1,044,686,962.44
在建工程	627,928,797.12	195,679,770.89	221,952,991.68
无形资产	650,933,141.52	643,196,097.21	537,074,903.59
开发支出	10,867,158.47	414,107.61	1,107,217.98
长期待摊费用	32,932,720.27		
递延所得税资产	539,444.91	1,164,998.83	989,172.78
其他非流动资产	119,236,400.31	210,968,326.80	172,932,659.89
非流动资产合计	1,926,797,363.91	2,108,837,005.99	1,981,061,947.16
资产总计	3,042,573,231.30	3,070,691,045.91	2,956,522,742.67
流动负债：			
短期借款	420,249,999.98	735,488,752.12	545,879,641.00
应付账款	94,601,306.06	114,713,985.53	106,206,507.58
预收款项	47,862,227.98	9,735,498.55	10,725,697.92
应付职工薪酬	5,534,258.37	7,567,815.06	9,046,048.25
应交税费	3,177,083.22	9,864,746.29	19,066,376.75
应付利息	20,259,625.51	18,641,592.09	9,643,627.44
其他应付款	4,467,471.41	4,770,967.63	139,435,445.89
一年内到期的非流动 负债	172,000,000.00	234,610,000.00	50,000,000.00
流动负债合计	768,151,972.53	1,135,393,357.27	890,003,344.83
非流动负债：			
长期借款	234,610,000.00	50,000,000.00	195,000,000.00
应付债券	482,564,511.98	483,911,605.71	485,364,501.51

递延收益	7,650,000.00	10,150,000.00	16,153,333.33
非流动负债合计	724,824,511.98	544,061,605.71	696,517,834.84
负债合计	1,492,976,484.51	1,679,454,962.98	1,586,521,179.67
所有者权益：			
股本	413,964,000.00	413,964,000.00	413,964,000.00
资本公积	805,145,301.50	805,145,301.50	805,145,301.50
其他综合收益	1,186,875.96	-51,598,352.25	-76,932,947.00
盈余公积	33,826,300.95	34,533,090.77	36,170,411.16
未分配利润	216,756,209.83	147,412,354.97	149,413,436.50
归属于母公司所有者权益合计	1,470,878,688.24	1,349,456,394.99	1,327,760,202.16
少数股东权益	78,718,058.55	41,779,687.94	42,241,360.84
所有者权益合计	1,549,596,746.79	1,391,236,082.93	1,370,001,563.00
负债和所有者权益总计	3,042,573,231.30	3,070,691,045.91	2,956,522,742.67

4、其他

第十二节 备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人、财务负责人兼总会计师及会计机构负责人签名并盖章的财务会计报表；
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- （三）报告期内在中国证监会指定信息披露报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

广东东方锆业科技股份有限公司董事会

董事长：李季科

二〇一五年四月二十七日