



# 广东东方锆业科技股份有限公司 2015 年度报告



地址：广东省汕头市澄海区菜美路宇田科技园

邮编：515821

电话：0754-85510311

传真：0754-85500848

网址：<http://www.orientzr.com>

**【2016 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。

公司负责人李季科、主管会计工作负责人陈志斌及会计机构负责人(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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
徐宗玲	独立董事	工作原因	蔡少河

本报告中 2016 年展望和未来计划等前瞻性陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺。存在一定的不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节管理层讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	12
第四节 管理层讨论与分析.....	28
第五节 重要事项.....	42
第六节 股份变动及股东情况.....	49
第七节 优先股相关情况.....	49
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	50
第九节 公司治理.....	59
第十节 财务报告.....	64
第十一节 备查文件目录.....	189

## 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
致同、会计师	指	致同会计师事务所(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
Image	指	Image Resources NL
公司章程	指	广东东方锆业科技股份有限公司章程
元	指	人民币

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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	
联系地址	广东省汕头市澄海区莱美路宇田科技园	
电话	0754-85510311	
传真	0754-85500848	
电子信箱	emchen@orientzr.com	

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《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

组织机构代码	9144050061755920X4
--------	--------------------

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	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	广州市天河区珠江新城珠江东路32号利通广场10楼
签字会计师姓名	李洋、汪孝玲

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

## 六、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

	2015年	2014年	本年比上年增减	2013年
营业收入(元)	564,827,787.84	844,495,254.55	-33.12%	578,218,895.18
归属于上市公司股东的净利润(元)	-276,663,888.53	3,638,401.92	-7,703.99%	-68,637,065.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-253,770,408.35	-47,507,957.61	-1,206.72%	-111,304,428.13
经营活动产生的现金流量净额(元)	27,358,904.51	19,679,763.45	39.02%	-110,843,519.61
基本每股收益(元/股)	-0.45	0.01	-4,600.00%	-0.17
稀释每股收益(元/股)	-0.45	0.01	-4,600.00%	-0.17
加权平均净资产收益率	-23.26%	0.27%	-23.53%	-4.78%
	2015年末	2014年末	本年末比上年末增减	2013年末
总资产(元)	2,709,823,513.65	2,956,522,742.67	-8.34%	3,070,691,045.91

归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,044,251,616.85	1,327,760,202.16	-21.35%	1,349,456,394.99
----------------------	------------------	------------------	---------	------------------

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	121,090,843.63	52,810,587.02	114,973,313.18	275,953,044.01
归属于上市公司股东的净利润	-22,985,533.95	-19,897,201.01	-19,470,829.01	-214,310,324.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-23,775,119.35	-19,920,313.24	-16,979,485.24	-215,988,970.70
经营活动产生的现金流量净额	54,355,579.23	-222,226,349.97	-83,541,573.21	278,771,248.46

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 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）	-18,148,152.89	15,243,560.81	16,438,331.95	
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）	10,043,017.73	36,774,602.67	33,203,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,040,578.08			
除上述各项之外的其他营业外收入和支	-6,614,795.03	8,032,230.46	412,098.57	

出				
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-9,214,128.07			
减：所得税影响额		9,020,333.16	7,386,067.43	
少数股东权益影响额（税后）		-116,298.75		
合计	-22,893,480.18	51,146,359.53	42,667,363.09	--

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

适用  不适用

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。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司所从事的主要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，涉及消费领域（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）、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）等多类应用领域，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。

**锆矿砂：**公司跨国资源整合业务，公司拥有每年3.6万吨的产能，其中包括副产品产品红金石0.78万吨、白钛石1万吨、独居石150万吨以及钛铁矿10.26万吨。公司的锆矿砂取料于国外特别是澳洲的优质重矿资源。公司从锆产业链的源头抓起，在世界范围内寻找优质澳矿，为后续产业链环节奠定良好基础，提供坚实的质量保障，同时彰显公司在行业中的龙头地位。另外，公司及控股子公司铭瑞锆业与 Image 就以促进开发其在北帕斯盆地的矿砂项目达成战略合作意向，随后正式签订了《资产交易协议》，借此公司将拥有珀斯盆地北部布纳伦(Boonanarring)和阿特拉斯(Atlas)矿带，按全球评估标准，是一个最高等级的砂矿资源。布纳伦和阿特拉斯合计资源，年产量预计平均 890000 吨钛铁矿， 5400 吨白钛矿，9000吨金红石和 32400 吨锆英砂。这对公司锆矿砂业务的壮大无疑是一个强心针。

**硅酸锆：**公司创新产品，拥有每年20000吨的产能，主要应用于玻璃添加剂、卫生洁具、墙地板砖等陶瓷用釉料。东方锆业生产的硅酸锆产品可达到极低的极限细度，所产出的超微细硅酸锆与传统的硅酸锆产品相比，具备高、纯、超细的特点和稳定的物理、化学性能，具有更优良的遮盖、乳浊、显色能力和较强的耐磨性和增白作用，是高档陶瓷产品必不可少的原料。

**氯化锆：**公司名牌产品，是绝大多数锆化合物的基础材料，公司产能为35000吨/年，公司生产的“宇田牌”高纯氯化锆是蜚声海内外的名牌产品，外观雪白晶莹，质量稳定，是制取其他锆产品的中间原料，广泛应用于纺织、皮革、橡胶添加剂、金属表面处理剂、涂料干燥剂、耐火材料、陶瓷、催化剂、防火剂等行业。

**电熔锆：**工业级海绵锆的上游产品，产能3000吨/年，公司生产的电熔氧化锆包括单斜型电熔氧化锆和稳定型电熔氧化锆两大系列。单斜型电熔氧化锆广泛用于陶瓷色釉料、耐火材料、锆化工、玻璃等行业。稳定型电熔锆主要用于冶金、铸造和电子元器件行业。

**二氧化锆：**公司的专利产品，同时也是核级海绵锆的上游产品，公司拥有一项“制取电子级二氧化锆的方法”的国家发明专利，每年7000吨的产能，所生产的高纯二氧化锆其杂质含量低至10PPM以下，是多种电子元器件以及高档锆宝石的主要材料。二氧化锆具备耐高温、耐磨损、耐腐蚀的特性。适用于精密陶瓷、电子元器件、玻璃添加剂、陶瓷色釉料、人造宝石、耐火材料、抛光材料等行业和产品。

**复合氧化锆：**下游延伸最多的产品，公司拥有每年5000吨的产能，该产品适用于制造各类结构陶瓷、电子陶瓷、生物陶瓷、光通讯器件、机械部件、切削工具、陶瓷手表配件、氧传感器以及固体燃料电池等。其下游产品包括陶瓷手表、陶瓷刀具、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。

**氧化锆陶瓷结构件：**公司的重量级产品，公司的结构陶瓷产品主要有各类锆结构件，如：

搅拌棒、内衬、轴和轴套、锆套、耐磨环和耐磨片、研磨罐、柱塞、球阀、高精度圆球、陶瓷缸套、线轮、陶瓷环刀、喷嘴、锆针等。还可根据客户图纸生产所需零件。

**海绵锆：**公司的明星产品，公司的海绵锆分为核级海绵锆和工业级海绵锆。核级海绵锆主要运用于核电站的核反应堆中，作为核燃料的包壳、格架、端塞和其它堆芯材料，是公司进入国家核电行业以及军工行业不可或缺的产品。公司拥有目前国内唯一一条全面有自主知识产权的核级海绵锆生产线，同时中核集团的入股将使得公司能发挥自身优势参与到中核集团核燃料产业体系的建设当中，实现核级锆材国产化目标；如果说核级海绵锆是公司打入军工领域的一把长矛，那么工业级海绵锆则是公司进一步抢占民用领域份额的一把利剑，其制造工艺要求仅次于核级海绵锆，工业级海绵锆主要应用于航空航天、冶金电子、合金添加剂、耐腐蚀设备、吸气剂等行业和产品，其发展前景更为广阔，潜力不容小觑。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### （一）清晰的发展战略：打造以锆为核心的全产业链

在公司20年的发展历程中，东方锆业“风雨兼程，未改初心”，始终不渝的专注于锆系列产品的生产、研究、开发，积极布局产业链。时至今日，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等，已逐步打造成全产业链结构，上游资源的自给自足，到下游产品的多点开花，涵盖八大系列共一百多个品种规格的锆产品，涉及众多生产消费领域，行业影响力大，影响范围广。

### （二）领先的产业链结构：拥有互相支撑、互相促进、良性循环的多元产品体系

东方锆业是国内乃至全球品种最齐全的锆制品专业制造商之一，自07年上市以来，公司借助资本市场的力量，内生外延不断拓展产业链，完成了从上游锆矿资源到传统锆制品、新兴锆制品再到锆金属（核级锆）的全线布局，这样的规模在国内甚至是全球都是罕见的。就不同锆制品在生产工序上具有的一定关联度而言，公司同时生产氯化锆、二氧化锆、电熔锆、硅酸锆、复合氧化锆和氧化锆结构陶瓷产品，具有比较完整的锆产业链，这不但可以确保公司氯化锆的来源，还可增强公司产品的竞争能力。公司根据生产氧化锆结构陶瓷的需求及自身积累的实际经验不断改进复合氧化锆的性能，提升了复合氧化锆产品质量和市场竞争能力；氧化锆结构陶瓷产品中的磨介和其他耐磨件产品可以应用于复合氧化锆和硅酸锆的生

产，这样既促进了结构陶瓷产品的生产又降低了复合氧化锆、硅酸锆的生产成本，形成了一个互相支撑、互相促进、良性循环的多元产品体系。

### （三）雄厚的科研力量

这些年，公司深知，企业的发展，离不开技术的创新，雄厚的科研力量，因此，不断加强科研储备，陆续开发出了高纯超细二氧化锆、宝石级二氧化锆、高纯氯氧化锆、超微细硅酸锆、高性能复合氧化锆、纳米氧化锆、氧化锆结构件、氧化锆陶瓷磨介、陶瓷挤出成型工艺、陶瓷注射成型工艺等系列新产品和新工艺。公司自主研发的“高性能Al-Y复合氧化锆粉体”是广东省重点新产品，并被国家发改委列入国家高技术产业化专项项目（第一批）、“注射成型新工艺生产氧化锆结构陶瓷制品”等项目成功通过广东省科技厅科技成果鉴定，具有国际先进水平。雄厚的技术研发实力，成为公司最为重要的竞争优势。2013年，作为国家火炬计划重点高新技术企业，公司通过新技术（装置）的采用及充分应用节能降耗等生产技术，按计划顺利完成耒阳东锆部分生产线和朝阳东锆部分生产线的技术改造工作，并成功开展了乐昌分公司的母液酸金属钨回收工作。同时公司还拥有国内目前唯一一条全面拥有自主知识产权的核级海绵锆生产线，东方锆业生产的核级海绵锆产品技术指标达到国际先进水平，并借此进入国家核电体系。

另外，公司于2015年10月收到了人力资源和社会保障部、全国博士后管理委员会《关于批准合肥国轩高科动力能源股份公司等 628 个单位设立博士后科研工作站的通知》（人社部发〔2015〕86 号），公司被批准设立博士后科研工作站，开展博士后工作。

博士后科研工作站是培养、吸引青年高层次人才的重要载体。本次获批设立博士后科研工作站，是对公司技术创新能力及研发能力的肯定，有利于公司高端研发人才的引进，深化产学研合作机制，进一步提升公司自主创新能力和核心竞争力。

### （四）抓住行业发展趋势的前瞻式布局

2015年，锆行业的持续低迷状态接近尾声，在市场尚未看好锆行业的这段期间，在表面看起来低迷的背后，实际蕴藏着商机，大量优质资源、优质产业被低估。这正是实施公司“大资源”计划、实现优质资源、优质产业整合的良机。借此机会公司果断出击，在全球范围内寻找优质锆矿资源，本年4月，公司及控股子公司铭瑞锆业与 Image 就以促进开发其在北帕斯盆地的矿砂项目达成战略合作意向。公司在接下来的大半年中，排除万难，尽一切可能推进交易的进程；本年8月份，收到澳大利亚政府外商投资审核委员会关于本公司及控股子公司铭瑞锆业与 Image 签订的《合作意向备忘录》的批文；大年初一，公司及铭瑞锆业与 Image 签订了正式《资产交易协议》。此役，在锆行业即将回暖之际，公司掌握了优质资源也就掌握了话语权的筹码。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、概述

2015年，全球经济复苏乏力，受需求疲软、汇率波动等因素的影响，时隔25年再次跌破7%大关表明经济发展依然面临增速放缓压力。面对持续下行的外部经济形势，公司顶住压力，积极应对，主动适应经济发展新常态，立足行业特点，结合公司实际，切实提高公司管理水平，想尽一切可实施的办法，积极寻找一切可寻找的力量，帮助企业平稳过渡。

（一）努力提高生产销售水平，有色金属行业的周期性低迷，正是行业内企业轮转换血、优胜劣汰的蜕变时期，企业经受着市场的考验，体验着蜕变带来的艰苦。在这样的形势下，企业更需要打起十二分的精神，做到战略上藐视，战术上重视。报告期内，公司全体上下同心协力，努力做好生产经营，面对复杂多变的国内外经济形势，以及行业市场不景气，锆产品价格低迷的多重不利影响下，在不少企业举步维艰，被迫暂停生产经营甚至退出行业的情况下，公司在销售量方面实现稳中有进，目标市场地位得到稳固，巩固了公司在锆行业市场的领先地位。

（二）优化企业内部管理，提升综合管理水平。科学先进的管理能够事半功倍，特别是在处境困难的情况下，科学先进的管理能够有效地降低成本，在激烈的市场竞争中抢占先机，进一步成功突围。报告期内，公司积极与控股股东的联系沟通，学习借鉴先进规范的管理模式，如坚持深化全员绩效管理，充分运用绩效管理工具，加强部门协调配合，促进公司运转的高效有序；完善质量管理体系，重点做好公司重点产品、重点项目的质量保证与质量监督工作。

（三）坚持自主创新，提高研发水平，行业低迷，传统产品盈利水平低下，需要不断开发研究新技术、新产品，打造新赢利点，增强企业竞争能力、抵抗行业周期性风险能力。报告期内，公司技术研究开发团队努力开拓创新，参与制定多项国家行业标准、研究开发出多项新技术，并报送国家知识产权局申请专利。

### 二、报告期经营情况简介

2015年度，各类锆制品市场需求不旺，销售价格仍处于底部运行阶段。锆行业的弱稳市场行情持续。面对严峻复杂的市场形势，为确保公司发展战略和各项经营目标的实现，在公司经营管理班子的正确指引和各生产单位的通力配合下，我司的生产经营取得了一定的成绩：

（一）《年产350吨核级海绵锆项目》施工建设在冰冻期前合理安排施工，加强施工现场管理，及时协调、解决工程建设过程中碰到的问题，严格控制工程造价，确保该项目建设顺利进行；

（二）开展东里锆城格架条带厂工程的验收、结算及产权登记等收尾工作；

（三）报告期内，经国家人社部，全国博士后管理委员会批准，公司获准设立博士后科研工作站，开展博士后科研工作，为我司今后创新发展提供技术和人才的支撑。公司借此可充分利用博士后工作站，搭建与高校、科研机构合作平台，吸引高科技人才进站，带动科研团队开展技术项目攻关，进一步加快科技创新和成果转化的步伐；

（四）由我司发明的“一种滚动成型制备氧化锆陶瓷微珠的方法”获国家发明专利。该发明经过反复试验，克服了传统氧化锆陶瓷锆球生产方法产品易磨损、机械强度不足等问题，研发出使氧化锆陶瓷微珠更加结实，更加耐磨的技术方案；

(五) 参与制定了“(核用) 二氧化锆”、“二氧化钪”国家行业标准;

(六) 完成系列资质评级、专利及资助补贴的申报和评审;

- 1、完成资质及荣誉申报工作共5项;
- 2、申请资金共12项并获得资助;
- 3、完成行业标准制定共2项;
- 4、获得1项国家发明专利。

(七) 2015年氧化锆片式产品生产新工艺进行了试产, 完成了手机背板等小量订单, 该工艺的稳定化实施为公司未来在手机配件、基片等氧化锆片式产品的生产制造奠定了基础, 可为陶瓷的销售贡献新的增长点;

(八) 电动车的推广应用, 带动了氧化锆研磨介质行业的快速回暖。2015年微珠磨介产品生产工艺优化改善和检测能力的提升, 进一步增强了公司在氧化锆研磨介质领域的竞争力;

(九) 母液废酸综合回收利用项目在原来的工艺基础上进行大幅度的改进后, 新提取工艺生产流程短, 全程氧化钪收率高达90%, 并且成功克服了萃取剂消耗大, 可持续操作不强的问题, 2015年底基本实现了工业化生产;

(十) 成功完成了包裹色釉料用氯锆技术改造, 经过系列技术指标调整, 满足了客户的需求, 目前公司已经是国内最大几家色釉料生产企业的主要供应商;

(十一) 高端复合锆粉的研制。根据客户要求定制不同种类和比例稳定剂的复合氧化锆粉料, 该类定制型产品, 量虽不大但产品附加值较高, 是常规产品的3倍以上。目前, 已经完成了多个订单, 经过多次的试验制作, 已经具备专业化定制的生产加工能力, 需要加强市场开发力度。

(十二) 海外投资方面, 锆行业的持续低迷状态接近尾声, 在市场尚未看好锆行业的这段期间, 在表面看起来低迷的背后, 实际蕴藏着商机, 大量优质资源、优质产业被低估。这正是实施公司“大资源”计划、实现优质资源、优质产业整合的良机。借此机会公司果断出击, 在全球范围内寻找优质锆矿资源, 本年4月, 公司及控股子公司铭瑞锆业与 Image 就以促进开发其在北帕斯盆地的矿砂项目达成战略合作意向。公司在接下来的大半年中, 排除万难, 尽一切可能推进交易的进程; 本年8月份, 收到澳大利亚政府外商投资审核委员会关于本公司及控股子公司铭瑞锆业与 Image 签订的《合作意向备忘录》的批文; 大年初一, 公司及铭瑞锆业与 Image 签订了正式《资产交易协议》。此役, 在锆行业即将回暖之际, 公司掌握了优质资源也就掌握了话语权的筹码。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	564,827,787.84	100%	844,495,254.55	100%	-33.12%
分行业					
其他化学制品业	564,827,787.84	100.00%	844,495,254.55	100.00%	-33.12%
分产品					
氯化锆	35,490,703.56	6.29%	39,888,195.35	4.72%	-12.39%
二氧化锆	69,564,920.34	12.32%	126,518,076.17	14.98%	-81.87%
复合氧化锆	60,841,813.14	10.78%	98,065,801.66	11.61%	-61.18%
硅酸锆	49,249,439.29	8.72%	52,042,268.51	6.16%	-5.67%
结构陶瓷	34,571,832.78	6.12%	29,617,461.66	3.51%	14.33%
海绵锆	24,773,324.90	4.39%	47,951,640.86	5.68%	-93.56%
核级锆	3,808,717.95	0.67%	3,668,166.49	0.43%	3.69%
钛矿砂	176,503,748.93	31.26%	414,323,869.46	49.06%	-134.74%
氧化钪			15,384,615.32	1.82%	
其他产品	110,023,286.95	19.45%	17,035,159.07	2.02%	84.52%
分地区					
国内	492,804,851.39	87.25%	844,495,254.55	100.00%	-71.37%
国外	72,022,936.45	12.75%			100.00%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
分产品						
二氧化锆	69,564,920.34	69,770,129.50	-0.29%	-23.75%	-26.58%	3.87%
复合氧化锆	60,841,813.14	41,677,946.85	31.50%	-37.96%	-38.99%	1.16%
钛矿砂	177,044,391.70	125,560,695.53	29.08%	-57.27%	-57.33%	0.10%
分地区						

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

**(3) 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	2015 年	2014 年	同比增减
制造业	销售量	元	564,631,903.56	653,107,416.02	-13.55%
	生产量	元	527,143,584.15	613,102,869.57	-14.02%
	库存量	元	184,757,196.03	187,206,267.5	-1.31%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
氯化锆		40,615,696.37	8.68%	40,572,603.80	6.21%	0.11%
二氧化锆		69,770,129.50	14.92%	126,228,331.88	19.33%	-44.73%
复合氧化锆		41,677,946.85	8.91%	68,701,009.02	10.52%	-39.33%
硅酸锆		45,565,247.15	9.74%	45,864,227.74	7.02%	-0.65%
结构陶瓷		23,088,324.91	4.94%	21,786,709.82	3.34%	5.97%
海绵锆		21,260,582.10	4.55%	35,657,269.04	5.46%	-40.38%
核级锆		4,700,199.70	1.00%	426,563.85	0.07%	1,001.87%
钛矿砂		125,560,695.53	26.84%	294,248,880.48	45.05%	-57.33%
氧化铈				9,749,589.60	1.49%	879.76%
其他		95,522,337.94	20.42%	9,872,230.79	1.51%	4,638.15%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

□ 是 √ 否

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	267,716,943.99
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	47.40%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	汕头市国富锆钛实业有限公司	192,010,863.78	33.99%
2	四川省久宝晶体科技有限公司	30,089,614.57	5.33%
3	海南文盛新材料科技股份有限公司	19,801,459.04	3.51%
4	湛江市东亚矿产有限公司	13,204,426.70	2.34%
5	瑞典山特维克	12,610,579.90	2.23%
合计	--	267,716,943.99	47.40%

主要客户其他情况说明

 适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	231,322,847.57
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	70.17%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	ILUKA	98,676,039.36	29.93%
2	汕头市国富锆钛实业有限公司	72,501,851.91	21.99%
3	海南文盛新材料科技股份有限公司	21,982,906.00	6.67%
4	茂名市茂港长城矿业有限公司	18,683,328.19	5.67%
5	湖南长沙合力贸易有限公司	19,478,722.11	5.91%
合计	--	231,322,847.57	70.17%

主要供应商其他情况说明

 适用  不适用**3、费用**

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	35,072,329.12	62,468,962.08	-43.86%	
管理费用	119,991,486.38	63,291,311.12	89.59%	
财务费用	108,061,421.14	108,550,126.32	-0.45%	



#### 4、研发投入

(一) 2015年氧化锆片式产品生产新工艺进行了试产，完成了手机背板等小量订单，该工艺的稳定性实施为公司未来在手机配件、基片等氧化锆片式产品的生产制造奠定了基础，可为陶瓷的销售贡献新的增长点。

(二) 电动车的推广应用，带动了氧化锆研磨介质行业的快速回暖。2015年微珠磨介产品生产工艺优化改善和检测能力的提升，进一步增强了公司在氧化锆研磨介质领域的竞争力。

(三) 母液废酸综合回收利用项目在原来的工艺基础上进行大幅度的改进后，新提取工艺生产流程短，全程氧化钪收率高达90%，并且成功克服了萃取剂消耗大，可持续操作不强的问题，2015年底基本实现了工业化生产，并且预计每年可增加经济效益2000万以上。

(四) 成功完成了包裹色釉料用氯锆技术改造，经过系列技术指标调整，满足了客户的需求，目前公司已经是国内最大几家色釉料生产企业的主要供应商。

(五) 高端复合锆粉的研制。根据客户要求定制不同种类和比例稳定剂的复合氧化锆粉料，该类定制型产品，量虽不大但产品附加值较高，是常规产品的3倍以上。目前，已经完成了多个订单，经过多次的试验制作，已经具备专业化定制的生产加工能力，需要加强市场开发力度。

公司研发投入情况

	2015 年	2014 年	变动比例
研发人员数量 (人)	70	129	-45.74%
研发人员数量占比	7.67%	13.89%	-6.22%
研发投入金额 (元)	21,260,487.16	27,000,903.24	-21.26%
研发投入占营业收入比例	3.76%	3.20%	0.56%
研发投入资本化的金额 (元)	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	658,386,722.15	657,255,779.77	0.17%
经营活动现金流出小计	631,027,817.64	637,576,016.32	-1.03%
经营活动产生的现金流量净额	27,358,904.51	19,679,763.45	39.02%
投资活动现金流入小计	15,919,096.27	144,470,000.00	-88.98%
投资活动现金流出小计	175,080,704.78	154,477,123.44	13.34%

投资活动产生的现金流量净额	-159,161,608.51	-10,007,123.44	
筹资活动现金流入小计	3,099,304,177.01	2,275,009,552.40	36.23%
筹资活动现金流出小计	3,020,055,315.04	2,484,451,923.25	21.56%
筹资活动产生的现金流量净额	79,248,861.97	-209,442,370.85	
现金及现金等价物净增加额	-53,758,808.55	-202,185,169.94	

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

1. 经营活动产生的现金流量净额2,735.890 万元，同比增加39.02%，主要原因是公司2015年度加大应收帐款催收使应收账款货币回笼增加，经营活动中降低发货风险，现金流表现为增加。

2. 投资活动产生的现金流量净额-15,916.16 万元，同比增加1490.48%，主要原因是2015年内对信用社投资9900万元和本期建设项目投资增加。

3. 筹资活动产生的现金流量净额7,924.89 万元，净现金流转为正数，主要原因是本期与上年相比，银行贷款比上年有所降低、向陈潮钿个人无息借款增加以及各类短期贷款增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净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、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 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	69,430,511.26	2.56%	101,923,660.36	3.45%	-0.89%	银行存款减少
应收账款	368,061,161.32	13.58%	497,646,774.29	16.83%	-3.25%	销售与去年同期比较减少了33.12%。
存货	267,609,956.45	9.88%	246,129,596.39	8.32%	1.56%	主要原因是年末产品增加及原材料增加
固定资产	892,071,494.	32.92%	1,044,686,96	35.33%	-2.41%	主要是澳洲公司停止矿砂开采后经

	82		2.44			营亏损,按澳洲会计政策澳洲公司计提固定资产减值准备及计提折旧;
在建工程	330,355,177.86	12.19%	221,952,991.68	7.51%	4.68%	主要是 350 吨核级海绵锆项目等工程投入增加
短期借款	488,659,484.77	18.03%	545,879,641.00	18.46%	-0.43%	主要是银行借款还款增加,贷款减少
长期借款			195,000,000.00	6.60%	-6.60%	贷款减少

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	12,941,874.00	9,360,648.00	8,580,594.00		0.00	-12,161,820.00	780,054.00	自有
其他				99,000,000.00			99,000,000.00	自有
合计	12,941,874.00	9,360,648.00	8,580,594.00	99,000,000.00	0.00	-12,161,820.00	99,780,054.00	--

## 5、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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2011	非公开发行股票	793,804,114	1,703.11	54,945.44	27,128.56	35,118.79	0.00%	6.05	银行存款	6.05
合计	--	793,804,114	1,703.11	54,945.44	27,128.56	35,118.79	0.00%	6.05	--	6.05
募集资金总体使用情况说明										
<p>为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照《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募集资金管理细则》等文件的规定，结合本公司实际情况，制定了《广东东方锆业科技股份有限公司募集资金管理及使用办法》（以下简称管理办法）。该《管理办法》于 2009 年 5 月 22 日经本公司第三届董事会第十六次会议修订通过。</p> <p>根据管理办法并结合经营需要，本公司从 2011 年 6 月起对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金使用专户，并分别同保荐机构广州证券有限责任公司与存放募集资金的汕头市澄海农村信用合作社联合社澄城信用社、平安银行广州分行及中国银行汕头澄海支行签订了《募集资金三方监管协议》。对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司均严格按照该《募集资金专用账户管理协议》的规定，存放和使用募集资金。</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	是	30,000	21,059.77	0	21,302	101.15%	2013年04月01日	-366.59	否	否
年产 650 吨核级海绵锆	是	37,500	35,830.41	0	11,120.86	31.04%			否	是
年产 350 吨核级海绵锆	是	14,500	14,500	1,703.11	14,532.35	100.22%			否	否
承诺投资项目小计	--	82,000	71,390.18	1,703.11	46,955.21	--	--	-366.59	--	--
超募资金投向										
年产 15,000 吨高纯氯化锆	否		7,990.23		7,990.23	100.00%	2014年10月01日	-274.95	否	否
补充流动资金（如有）	--			27,128.56	27,128.56		--	--	--	--
超募资金投向小计	--		7,990.23	27,128.56	35,118.79	--	--	-274.95	--	--
合计	--	82,000	79,380.41	28,831.67	82,074	--	--	-641.54	--	--
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 2015 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，正在加紧地设备安装、调试，预计 2016 年 12 月 31 日投入试生产。</p> <p>"</p> <p>2015 年 8 月 26 日公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于申请终止“年产 650 吨核级海绵锆”项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。终止“年产 650 吨核级海绵锆”项目原因为：受“福岛”事件影响，国家核电建设增速放缓，市场对核级海绵锆的需求减少。公司“年产 350 吨核级海绵锆”项目预计 2015 年 12 月 31 日达到预定可使用状态，届时公司核级海绵锆年产能将达到 500 吨，预期可满足我国五年内对核级海绵锆的需求。为提高募集资金使用效率，为公司和股东创造更大的价值，公司拟放缓核级海绵锆项目投资节奏，终止年产 650 吨核级海绵锆并将项目剩余资金永久补充流动资金，以保证公司产能与市场需求的同步。公司将视核电发展情况及核级海绵锆市场变化情况，后续如考虑再次扩大核级海绵锆项目，将以自筹资金等方式择机进行。公司推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。并于 2015 年 9 月 23 日经公司 2015 年第一次临时股东大会审议批准。公司于 2015 年 12 月 20 日前将该项目剩余募集资金 27,128.56 万元永久补充流动资金。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>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</p>									

	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。
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	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 为了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，公司将募集资金 11,107.42 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2012 年 5 月 3 日，经公司第四届董事会第十五次会议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，总额为人民币 35,000 万元，使用期限不超过 6 个月，该议案于 2012 年 5 月 15 日获股东大会审议通过。公司累计暂时补充流动资金 31,100 万元并于 2012 年 11 月 7 日前全额归还存入募集资金专用账户。 2012 年 11 月 8 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。 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。 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。公司保荐机构广州证券有限责任公司以及公司监事会、全体独立董事对此

	均出具了同意意见。上述募集资金已于 2015 年 9 月 14 日前全额归还存入募集资金专用账户。 "
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	<p>(1) 2014 年 8 月 22 日, 本公司从募集资金专户转账 21,000,000.00 元到基本户用于临时补充流动资金, 并于 2014 年 8 月 29 日归还了上述募集资金。上述挪用募集资金未履行相关审批和信息披露程序;</p> <p>(2) 本公司在 2 万吨项目建设过程中, 将新建的 2 万吨项目与乐昌分公司的 15,000 吨项目整合成年产 3.5 万吨项目, 在未经董事会及股东大会批准的情况下, 挪用募集资金 79,902,315.48 元, 用于对 15,000 吨项目进行拆迁、安装调试和升级改造。被中国证监会立案调查后, 2015 年 8 月 27 日, 本公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司部分变更“年产 20000 吨高纯氯化锆”项目募集资金用途的议案》, 并于 2015 年 9 月 23 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过并进行信息披露。”</p>

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 15,000 吨高纯氯化锆	无	7,990.23		7,990.23	100.00%	2014 年 10 月 10 日	-567.2	否	否
永久补充流动资金	年产 650 吨核级海绵锆	27,128.56	27,128.56	27,128.56	100.00%			否	否
合计	--	35,118.79	27,128.56	35,118.79	--	--	-567.2	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>(1) 在“年产 20,000 吨高纯氯化锆项目”(以下简称“2 万吨项目”)建设过程中, 本公司为提高生产效率、降低生产成本、体现规模效益, 经综合考虑, 对“乐昌分公司厂区及老生产线”及其配套设施与该 2 万吨项目进行整合, 使其成一条完整的年产 3.5 万吨生产线, 变更后的募集资金投资项目不涉及新项目的建设。2015 年 8 月 27 日, 本公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司部分变更“年</p>						

	<p>产 20000 吨高纯氟氧化锆”项目募集资金用途的议案》，2015 年 9 月 23 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过。</p> <p>(2) 2015 年 8 月 26 日公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于申请终止“年产 650 吨核级海绵锆”项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。终止“年产 650 吨核级海绵锆”项目原因为：受“福岛”事件影响，国家核电建设增速放缓，市场对核级海绵锆的需求减少。公司“年产 350 吨核级海绵锆”项目预计 2015 年 12 月 31 日达到预定可使用状态，届时公司核级海绵锆年产能将达到 500 吨，预期可满足我国五年内对核级海绵锆的需求。为提高募集资金使用效率，为公司和股东创造更大的价值，公司拟放缓核级海绵锆项目投资节奏，终止年产 650 吨核级海绵锆并将项目剩余资金永久补充流动资金，以保证公司产能与市场需求的同步。公司将视核电发展情况及核级海绵锆市场变化情况，后续如考虑再次扩大核级海绵锆项目，将以自筹资金等方式择机进行。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。并于 2015 年 9 月 23 日经公司 2015 年第一次临时股东大会审议批准。公司于 2015 年 12 月 20 日前将该项目剩余募集资金 27,128.56 万元永久补充流动资金。</p> <p>"</p>
<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)</p>	<p>不适用</p>
<p>变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>不适用</p>

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况



单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
耒阳东锆新材料有限公司	子公司	电熔氧化锆生产	10,000,000.00	77,147,582.99	-3,046,327.77	40,115,935.12	-2,507,548.37	-2,567,354.53
朝阳东锆新材料有限公司	子公司	核级海绵锆生产	165,000,000.00	341,690,796.82	132,723,013.47	28,634,357.38	-4,744,551.19	-4,711,922.04
澳大利亚东锆资源有限公司	子公司	以锆的销售和进出口贸易及各类矿产的勘探、采矿、加工和矿产品的检验以及矿产品资源回运等	420,785,340.00	320,696,732.24	71,755,157.840	232,213,242.68	-205,662,832.80	-218,420,615.76
铭瑞锆业有限公司	参股公司	锆及其他矿产的勘探、开采、加工、销售	291,685,592.41	265,820,240.54	16,910,341.07	156,682,661.29	-221,079,492.72	-233,837,275.68

报告期内取得和处置子公司的情况

 适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

 适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

2015年，中国GDP增速“破7”，全球经济形势不景气，大宗商品价格下跌，国际金融市场震荡加剧，给我国经济造成了不利影响，经济下行压力加大，我国企业经受着冲击与考验。2016年，国家宏观经济增长预期为6.5-7%，可见国家经济形势依然严峻，企业面临的压力依然不小，作为行业龙头的我们倍感责任重大，需要做好模范带头作用。

企业的发展犹如逆水行舟，不进则退，特别是在市场竞争日益激烈，国际形势不容乐观的当下，企业必须要有自己的硬实力，提升思维，统筹规划，不断深化发展，深度挖掘自身发展潜力，按照供给侧改革要求，结合自身实际，做到以市场为导向，以提高质量效益、经济效益为目标，找准突破点，实现“又好又快”发展。

### 1、充分发挥自身优势

公司拥有得天独厚的优势，乘着国企改革的东风，东方锆业凭借国内唯一一条拥有自主

知识产权的核级海绵锆生产线，有幸加入了央企旗下，成为了中核集团的控股子公司，实现混合所有制的改革，兼具了央企的规范化管理模式以及民营企业的灵活的机制。未来，公司将充分利用这一优势，打造品牌优势，同时借助中核集团的力量，让东方锆业在国际舞台上更好地发挥出应有的实力。

另外作为锆行业的龙头，公司发展至今已积累了相当程度的生产管理经验，同时也拥有着相当数量的专利技术，18项经国家知识产权局批准的专利技术，其中发明专利10项，实用新型专利8项。

## 2、培养新优势

公司并不满足于自身所拥有的优势，锆产品有着极其广泛的应用以及深远的开发潜力。2015年公司发明的“一种滚动成型制备氧化锆陶瓷微珠的方法”获国家发明专利。该发明经过反复试验，克服了传统氧化锆陶瓷锆球生产方法产品易磨损、机械强度不足等问题，研发出使氧化锆陶瓷微珠更加结实，更加耐磨的技术方案。同时还参与制定了“(核用)二氧化锆”、“二氧化锆”国家行业标准。公司将保持刻苦钻研的态势，健全创新机制，依靠科技创新，不断加快原有产品的升级改造以及新产品的研发制造，在锆行业市场低迷的情况下，降低生产成本，提高产品竞争力，寻找新的赢利点，抢占先机，在激烈的市场竞争中存活下来。

## 3、优化管理，加强人才引进

无论是保持自身优势，亦或是培养新优势，都离不开科学管理以及高素质人才的引进。加入央企，让原本属于民营企业的东方锆业接触到了央企的规范化管理，公司将抱着一个求学者的态度，认真学习、借鉴、融会贯通国家级层面的经营管理模式，优化自身管理，规范自身生产经营，满足混合制企业发展所需的一切条件与要求。

2015年经国家人社部，全国博士后管理委员会批准，公司获准设立博士后科研工作站，开展博士后科研工作，为我司今后创新发展提供技术和人才的支撑。公司将充分利用博士后工作站，搭建与高校、科研机构合作平台，吸引高科技人才进站，带动科研团队开展技术项目攻关，进一步加快科技创新和成果转化的步伐。

## 4、产业整合，搭建运营新平台

2015年公司与北京瑞道信息科技有限公司签订了《战略合作框架协议》。双方就锆产业及其他稀有金属产品产业的服务、销售、产业整合、金融服务等相关业务进行整合，形成战略合作伙伴。这将在不久的将来促进公司锆产品业务的快速发展与提升，充分发挥公司品牌效应，打通线上线下交易链，深度优化公司的产业链和价值链。积极响应李克强总理在政府工作报告中首次提出的制定“互联网+”行动计划的体现，公司将推动移动互联网、大数据与公司产业的结合，加快公司信息化发展步伐，利用互联网和大数据技术建设中国专业的锆及其他稀有金属产业的互联网交易平台及供应链金融交易平台。

# 十、接待调研、沟通、采访等活动

## 1、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	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015年05月07日	实地调研	机构	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

2015 年 05 月 12 日	实地调研	机构	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2015 年 11 月 11 日	实地调研	机构	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2015 年 11 月 17 日	实地调研	机构	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

公司2014年度不派发现金红利，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。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

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普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015 年	0.00	-276,663,888.53	0.00%		
2014 年	0.00	3,638,401.92	0.00%		
2013 年	0.00	-68,637,065.04	0.00%		

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

### 二、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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

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	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有关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。"</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

	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、减持东方锆业股票的行为,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 年 03 月 08 日	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	广东东方锆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 年 10 月 8 日	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,对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》和《公司章程》的有关规定,遵照一般市场交易规则依法进行,不损害公司的利益。"	2010 年 09 月 29 日	承诺人作为公司股东期间	报告期内,严格履行承诺
	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内的,则本人将及时告知东方锆业,并尽可能地协助东方锆业取得该商业机会。第三条、本人不以任何方式从事任何可能影响东方锆业经营和发展的业务或活动,包括:(1)利用现有的社会资源和客户资源阻碍或者限制东方锆业的独立发展;(2)在社会上散布不利于东方锆业不利的消息;(3)利用对东方锆业控股或者控制地位施加不良影响,造成东方锆业高管人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变动;(4)从东方锆业招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员;(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	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	2007 年 09 月 13 日	至承诺人该股权关	报告期

	市节能工程有限责任公司	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。		系解除之日起五年终止	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。"	2014 年 06 月 25 日	2015 年 6 月 25 日	报告期内, 严格履行承诺
	陈潮钿	基于对公司未来发展前景的信心以及对公司价值的认可, 为了促进公司持续稳定健康发展及维护股东利益, 承诺从 2015 年 7 月 8 日起 6 个月内不减持本公司股份。	2015 年 07 月 08 日	2016 年 1 月 7 日	报告期内, 严格履行承诺
	广东东方锆业科技股份有限公司	公司董事会将"年产 650 吨核级海绵锆项目"剩余募集资金永久补充公司流动资金公司承诺在永久补充流动资金后十二个月内不进行风险投资、不为控股子公司以外的对象提供财务资助。	2015 年 09 月 24 日	2016 年 9 月 23 日	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

## 四、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。

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

适用  不适用

## 六、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

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

## 七、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。

## 八、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。

## 九、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	致同会计师事务所（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	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	李洋、汪孝玲

当期是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序



是  否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

根据《中央企业财务决算报告管理办法》(国务院国资委令第 5 号)、《关于加强中央企业财务决算审计工作的通知》(国资厅发评价【2005】43 号)及 2015 年 5 月中核财函【2015】52 号文件等有关规定,公司聘任 2015 年度外部审计单位时,原则上应在中国核工业集团公司按国务院国资委要求通过招标方式选聘的外部审计单位的范围内进行。经公司董事会审计委员会筛选,董事会认真调查,一致同意聘任致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2015 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构,聘任期限自股东大会审议通过之日起一年。

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、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

## 十一、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。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
广东东方锆业科技股份有限公司	公司	信息披露违规	被中国证监会立案调查或行政处罚;被证券交易所公开谴责的情形	违反了《证券法》第六十三条关于“发行人、上市公司依法披露的信息,必须真实、准确、完整,不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏”的规定	2016 年 01 月 23 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> );《广东东方锆业科技股份有限公司关于收到<行政处罚决定书>的公告》(公告编号:2016-004)
陈潮钿	董事	信息披露违规	被中国证监会立案调查或行政处罚;被证券交易所公开谴责的情形	违反了《证券法》第六十三条关于“发行人、上市公司依法披露的	2016 年 01 月 23 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> );《广东东方锆业科技股份有限公司关于

				信息,必须真实、准确、完整,不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏”的规定		收到<行政处罚决定书>的公告)(公告编号:2016-004)
黄超华	高级管理人员	信息披露违规	被中国证监会立案调查或行政处罚;被证券交易所公开谴责的情形	违反了《证券法》第六十三条关于“发行人、上市公司依法披露的信息,必须真实、准确、完整,不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏”的规定	2016年01月23日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> );《广东东方锆业科技股份有限公司关于收到<行政处罚决定书>的公告)(公告编号:2016-004)
姚澄光	高级管理人员	信息披露违规	被中国证监会立案调查或行政处罚;被证券交易所公开谴责的情形	违反了《证券法》第六十三条关于“发行人、上市公司依法披露的信息,必须真实、准确、完整,不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏”的规定	2016年01月23日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> );《广东东方锆业科技股份有限公司关于收到<行政处罚决定书>的公告)(公告编号:2016-004)
刘志强	高级管理人员	信息披露违规	被中国证监会立案调查或行政处罚;被证券交易所公开谴责的情形	违反了《证券法》第六十三条关于“发行人、上市公司依法披露的信息,必须真实、准确、完整,不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏”的规定	2016年01月23日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> );《广东东方锆业科技股份有限公司关于收到<行政处罚决定书>的公告)(公告编号:2016-004)
李文彬	监事	信息披露违规	被中国证监会立案调查或行政处罚;被证券交易所公开谴责的情形	违反了《证券法》第六十三条关于“发行人、上市公司依法披露的信息,必须真实、准确、完整,不得有虚假记载、	2016年01月23日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> );《广东东方锆业科技股份有限公司关于收到<行政处罚决定书>的公告)(公告编号:2016-004)

				误导性陈述或者重大遗漏”的规定	
陈恩敏	高级管理人员	信息披露违规	被中国证监会立案调查或行政处罚;被证券交易所公开谴责的情形	违反了《证券法》第六十三条关于“发行人、上市公司依法披露的信息,必须真实、准确、完整,不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏”的规定	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> );《广东东方锆业科技股份有限公司关于收到<行政处罚决定书>的公告》(公告编号:2016-004)

整改情况说明

√ 适用 □ 不适用

东方锆业于 2015 年 8 月 27 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 发布变更“年产 20000 吨高纯氯氧化锆”项目资金用途的公告 (公告编号: 2015-047), 公告称该变更已经公司董事会审议通过, 尚需提交股东大会通过; 东方锆业于 2015 年 9 月 24 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 发布股东大会同意部分变更募集资金用途的公告 (2015-055), 公告称东方锆业股东大会审议通过《关于公司部分变更“年产 20000 吨高纯氯氧化锆”项目募集资金用途的议案》。

#### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 适用 □ 不适用

不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

#### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

2012年12月19日, 根据公司2012年第二次临时股东大会授权, 公司第四届董事会第二十三次会议审议通过了《关于股票增值权激励计划首次授予的议案》。公司股票增值权激励计划的首次授予日定为2012年12月20日。

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

(2) 股票增值权的行权价格: 16.88元。

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

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

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

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

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

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

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

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%。

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

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、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司与子公司之间担保情况								
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锆业有限公司	2015年11月05日	12,600		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	是	否
公司子公司澳大利亚铭瑞锆业有限公司		11,400		11,400	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一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			11,400	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				11,400

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		11,400	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		11,400			
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (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
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		11,400	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				11,400	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		11,400	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				11,400	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例							10.92%	
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 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、委托他人进行现金资产管理情况

### (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) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

(一) 为了掌握更加优质矿产资源, 获得具备国际专业水平的矿产资源勘探团队和管理

团队，同时让铭瑞锆业参与澳大利亚上市公司资本平台运作，2015 年 4 月 30 日，公司及控股子公司铭瑞锆业与 Image 就以促进开发其在北帕斯盆地的矿砂项目达成战略合作意向，并签订了备忘录。

(二) 为建设中国专业的锆产业及其他稀有金属产业的互联网交易平台及供应链金融交易平台，优化国内锆及其他稀有金属产业资源配置及打通线交易双方上线下交易链、深度优化交易双方的产业链和价值链，公司于 2015 年 8 月 17 日与北京瑞道信息科技有限公司签订了《战略合作框架协议》。

(三) 广东东方锆业科技股份有限公司（以下简称“公司”）及公司副董事长兼总经理陈潮钿先生分别于 2015 年 3 月 19 日收到中国证券监督管理委员会（简称“中国证监会”）《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）：因你公司（你）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。证监会决定对公司及副董事长兼总经理陈潮钿先生进行立案调查。

(四) 公司部分董事、监事、高级管理人员及其他核心技术管理人员基于对公司未来发展前景的信心，本着共同促进资本市场平稳健康发展的社会责任，计划通过监管部门认可的方式增持公司股份。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
与澳大利亚 Image Resources NL 签订合作意向备忘录	2015年5月04日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
签订战略合作框架协议	2015年8月18日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司及公司董事收到中国证监会调查通知书	2015年3月20日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于监事和高级管理人员增持公司股份	2015年7月25日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
终止“年产 650 吨核级海绵锆”项目并将剩余募集资金永久补充流动资金	2015年8月27日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2012年公司债券（第二期）2014年付息	2015年9月25日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

## 2、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	广州证券有限责任公司	办公地址	广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔 19 层、20 层	联系人	沈志龙	联系人电话	020-88836999
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	鹏元资信评估有限公司			办公地址	深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼		
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原				不适用			

因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	
-------------------------	--

### 3、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	经公司第四届董事会第十三次会议、2011 年度股东大会批准，公司发行 4.9 亿元公司债，公司债用途为：用于补充公司流动资金。
年末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	未开立募集资金专项账户
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

### 4、公司债券信息评级情况

公司信用评级机构鹏元资信评估有限公司与2015年6月26日出具了《广东东方锆业科技股份有限公司2012年公司债券2015年跟踪信用评级报告》，对公司及其2012年10月08日发行的公司债券的2015年度跟踪评级结果为：本期债券信用等级维持为AA-，发行主体长期信用等级维持为AA-，评级展望调整为负面。具体情况请见公司2015年6月30日刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《2011年公司债券2015年跟踪信用评级报告》。

### 5、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，公司严格按照《公开发行2012年公司债券募集说明书》约定的偿债计划及其他偿债保障措施履行相关偿付义务，按时、足额地准备资金用于公司债的本息兑付，充分保障债券投资者的利益。

### 6、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开持有人会议。

### 7、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，公司债券受托管理人广州证券有限责任公司严格按照相关法律、法规、《公司债券发行与交易管理办法》、《债券募集说明书》及《债券受托管理协议》等规定，积极履行受托管理职责，持续关注公司日常生产经营及财务状况，努力维护债券持有人的合法权益。2015年5月28日广州证券有限责任公司出具了《广东东方锆业科技股份有限公司2012年公司债券受托管理事务报告（2014年度）》，内容详见公司2015年5月30日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上刊登的《2012年公司债券受托管理事务报告（2014年度）》。

### 8、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元



项目	2015 年	2014 年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	-202,674,709.85	209,208,055.11	-196.88%
投资活动产生的现金流量净额	-159,161,608.51	-10,007,123.44	-1,490.48%
筹资活动产生的现金流量净额	79,248,861.97	-209,442,370.85	137.84%
期末现金及现金等价物余额	6,360,624.9	60,119,433.45	-89.42%
流动比率	67.24%	109.60%	-42.36%
资产负债率	62.94%	53.66%	9.28%
速动比率	38.86%	79.42%	-40.56%
EBITDA 全部债务比	-11.88%	13.19%	-25.07%
利息保障倍数	-3.34	1.08	-409.26%
现金利息保障倍数	1.75	1.49	17.45%
EBITDA 利息保障倍数	-2.46	1.83	-234.43%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

√ 适用 □ 不适用

1. 投资活动产生的现金流量净额-15,916.16 万元,同比增加1490.48%,主要原因是2015年内对信用社投资9900万元和本期建设项目投资增加。

2. 筹资活动产生的现金流量净额7,924.89 万元,净现金流转为正数,主要原因是本期与上年相比,银行贷款比上年有所降低、向陈潮钿个人无息借款增加以及各类短期贷款增加。

3. 货币资金减少3,249.31 万元,主要原因是银行存款减少。

4. 报告期内,公司流动比率0.59,较上年减少39.09%,主要原因是本期销售收入减少,同时缩短了账期,提高了应收账款回笼率所致流动比率下降。

5. 速动比率0.43,较上年减少47.56%,主要原因是本期销售收入减少,同时年末存货增加致使速动比率同比下降。

6. 利息保障倍数-3.23,较上年减少390.99%,主要原因是本期受是澳洲公司停止矿砂开采后经营亏损,按澳洲会计政策澳洲公司计提资产减值准备损失和撇帐形成导致息税前利润大幅亏损,故本期利息保障倍数下降。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	98,557,212	23.81%		49,278,606		1,125,000	50,403,606	148,960,818	23.81%
1、国家持股	64,807,212	15.65%		32,403,606			32,403,606	97,210,818	15.65%
3、其他内资持股	33,750,000	8.15%		16,875,000		1,125,000	18,000,000	51,750,000	8.33%
境内自然人持股	33,750,000	8.15%		16,875,000		1,125,000	18,000,000	51,750,000	8.33%
二、无限售条件股份	315,406,788	76.19%		157,703,394		-1,125,000	156,578,394	471,985,182	76.01%
1、人民币普通股	315,406,788	76.19%		157,703,394		-1,125,000	156,578,394	471,985,182	76.01%
三、股份总数	413,964,000	100.00%		206,982,000			206,982,000	620,946,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司于2014年年度进行权益分派，以公司现有总股本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。分红前本公司总股本为413,964,000股，分红后总股本增至620,946,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司2014年年度权益分派方案已获2015年5月29日召开的2014年度股东大会审议通过，股东大会决议公告已刊登在2015年5月30日的《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

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

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 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

公司于2014 年年度进行权益分派, 以公司现有总股本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。分红前本公司总股本为413, 964, 000股, 分红后总股本增至620, 946, 000股。

### 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	72,781	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	71,768	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月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	国家	15.66%	97,210,818		97,210,818			
陈潮钿	境内自然人	10.87%	67,500,		50,625,	16,875,	质押	33,000,000

			000		000	000		
王木红	境内自然人	4.25%	26,400,000		0	26,400,000		
南方基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托南方基金混合型组合	其他	1.45%	9,000,002		0	9,000,002		
白占久	境内自然人	1.44%	8,967,052			8,967,052		
中信信托有限责任公司—基金 9 号	其他	0.84%	5,200,000			5,200,000		
华夏银行股份有限公司—华商大盘量化精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.67%	4,184,394			4,184,394		
张清永	境内自然人	0.33%	2,036,736			2,036,736		
聂丛丛	境内自然人	0.30%	1,872,629			1,872,629		
梁建业	境内自然人	0.29%	1,788,598			1,788,598		
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	26,400,000	人民币普通股	26,400,000					
陈潮钿	16,875,000	人民币普通股	16,875,000					
南方基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托南方基金混合型组合	9,000,002	人民币普通股	9,000,002					

白占久	8,967,052	人民币普通股	8,967,052
中信信托有限责任公司－基金9号	5,200,000	人民币普通股	5,200,000
华夏银行股份有限公司－华商大盘量化精选灵活配置混合型证券投资基金	4,184,394	人民币普通股	4,184,394
张清永	2,036,736	人民币普通股	2,036,736
聂丛丛	1,872,629	人民币普通股	1,872,629
梁建业	1,788,598	人民币普通股	1,788,598
北京中电国华工贸有限公司	1,568,549	人民币普通股	1,568,549
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情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东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 2,036,736 股，梁建业通过安信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 1,714,898 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

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：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	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	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。
控股股东报告	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			

<p>期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况</p>	<p>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> <p>中国核能电力股份有限公司：总股本 15,565,430,000 股。主营业务为：核电项目的开发、投资、建设、运营与管理，核电运行安全</p> <p>技术研究及相关技术服务与咨询业务。股票代码：002167，股票简称：中国核电。中核集团持有中国核电 10,957,753,570 股股份，占该公司总股本的 70.40%，为中国核电第一大股东。</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

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：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	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	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。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司	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			

的 股 权 情 况	<p>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> <p>中国核能电力股份有限公司：总股本15,565,430,000股。主营业务为：核电项目的开发、投资、建设、运营与管理，核电运行安全技术研究及相关技术服务与咨询业务。股票代码：002167，股票简称：中国核电。中核集团持有中国核电10,957,753,570股股份，占该公司总股本的70.40%，为中国核电第一大股东。</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

**5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用



## 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)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)
李季科	董事长	现任	男	54	2013年07月25日						
陈潮钿	副董事长兼总经理	现任	男	51	2013年07月25日		45,000,000	0		22,500,000	67,500,000
王彦斌	董事	现任	男	36	2013年07月24日						
杜纯勤	董事	现任	女	41	2015年09月24日						
刘泽玲	董事	现任	女	63	2013年07月24日						
宋建成	董事	现任	男	60	2013年07月24日						
徐宗玲	独立董事	现任	女	57	2013年07月24日	2016年01月05日					
蔡少河	独立董事	现任	男	55	2013年07月24日						
王学琛	独立董事	现任	男	55	2013年07月24日						
李文彬	监事	现任	男	51	2013年07月24日		0	250,000			250,000

许映波	监事	现任	男	52	2015年 05月 30日						
陈继成	监事	现任	男	53	2013年 07月 24日		0	250,00 0			250,00 0
黄超华	常务副 总经理	现任	男	51	2013年 07月 25日		0	250,00 0			250,00 0
陈志斌	财务总 监	离任	男	58	2015年 04月 29日						
吴锦鹏	副总经 理	现任	男	52	2015年 04月 29日		0	250,00 0			250,00 0
江春	副总经 理	现任	男	44	2015年 05月 30日		0	250,00 0			250,00 0
陈恩敏	董事会 秘书、 副总经 理	现任	男	32	2013年 07月 25日		0	250,00 0			250,00 0
刘志强	副总经 理	离任	男	52	2013年 07月 25日	2015年 04月 27日	1,000			500	1,500
合计	--	--	--	--	--	--	45,001, 000	1,500,0 00	0	22,500, 500	69,001, 500

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
江春	监事	任免	2015年04月 27日	工作变动
陈汉林	副总经理	解聘	2015年04月 27日	达到法定退休年龄
刘志强	总工程师	任免	2015年04月 27日	工作变动
李宁	董事	离任		工作变动

### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

#### 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。

**杜纯勤：**女，汉族，1975年出生，山西人，高级会计师，大学本科，国际会计学士学位。1993年9月至1997年7月在陕西财经学院国际会计专业，获国际会计学士学位。1997年7月至1999年7月，在中国核工业总公司财务局工作，担任副主任科员。1999年7月至2001年12月，在中国核工业集团公司投资经营管理部工作，担任主任科员。2002年1月至2014年12月在中国核工业集团公司财务部工作，先后担任主任科员、副处长、处长。2015年1月起在中国核燃料有限公司工作，担任副总会计师兼财务部经理。杜纯勤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。杜纯勤女士不存在以下情形：（1）《公司法》第一百四十六条规定的情形之一；（2）被中国证监会采取证券市场禁入措施；（3）被证券交易所公开认定为不适合担任上市公司董事、监事和高级管理人员；（4）最近三年内受到中国证监会行政处罚；（5）最近三年内受到证券交易所公开谴责或者三次以上通报批评；（6）因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查。

**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。

**许映波先生：**男，出生于1964年，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，工程师。1995年11月加入本公司，历任品质部经理、生产部经理、设备部经理等职。许映波先生最近五年未在其他机构担任过董事、监事、高级管理人员；未持有本公司股份，与持有公司5%以上股份的股东及实际控制人，与公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，不存在《公司法》规定禁止任职的条件及被中国证监会处以证券市场禁入处罚的情况

## 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。；

**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。

**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
杜纯勤	中国核燃料有限公司	副总会计师兼财务部经理	2015年01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

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

广东东方锆业科技股份有限公司（以下简称“公司”）及公司副董事长兼总经理陈潮钿先生分别于2015年3月19日接到中国证券监督管理委员会《调查通知书》。依据《中华人民共

和国证券法》（以下简称《证券法》）的有关规定，中国证监会对公司未按照规定披露改变募集资金用途的行为进行了立案调查、审理。经调查，东方锆业的上述行为违反了《证券法》第六十三条关于“发行人、上市公司依法披露的信息，必须真实、准确、完整，不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏”的规定，构成《证券法》第一百九十三条第一款所述“发行人、上市公司或者其他信息披露义务人未按照规定披露信息，或者所披露的信息有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏”的情形。根据当事人违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度，根据《证券法》第一百九十三条第一款之规定，中国证监会决定：1、对陈潮钿先生给予警告，并处以10万元罚款；2、对黄超华、姚澄光、刘志强、李文彬、陈恩敏给予警告，并分别处以3万元罚款。

#### 四、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、实际支付情况

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	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李季科	董事长	男	54	现任		
陈潮钿	副董事长兼总经理	男	51	现任	80	
王彦斌	董事	男	36	现任		
杜纯勤	董事	女	41	现任		
李宁	董事	女	53	离任		
刘泽玲	董事	女	63	现任		
宋建成	董事	男	60	现任		
徐宗玲	独立董事	女	57	现任	7	
蔡少河	独立董事	男	55	现任	7	
王学琛	独立董事	男	55	现任	7	
李文彬	监事	男	51	现任	5	
许映波	监事	男	52	现任	5	
陈继成	监事	男	52	现任	5	
黄超华	常务副总经理	男	50	现任	50	
江春	副总经理	男	44	现任	40	



陈志斌	财务总监	男	58	现任	40	
吴锦鹏	副总经理	男	51	现任	40	
陈恩敏	董事会秘书	男	31	现任	25.2	
合计	--	--	--	--	311.2	--

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

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	675
主要子公司在职员工的数量（人）	238
在职员工的数量合计（人）	913
当期领取薪酬员工总人数（人）	913
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	1
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	660
销售人员	24
技术人员	70
财务人员	17
行政人员	142
合计	913
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及以上学历	146
大专以下	767
合计	913

### 2、薪酬政策

公司实行“按能定级、按绩取酬”的薪酬原则，每年根据公司整体经营状况，结合政府及相关权威机构薪酬报告、社会物价水平、同区域同行业薪资给付情况等，修订各岗位薪资标准，以确保薪酬的市场竞争力。

公司高管由董事会核定薪酬标准；职能管理及技术研发人员以岗位级别确定薪资为主；市场销售人员以销售业绩核算薪资为主；后勤服务人员以劳动强度确定薪资为主；一线生产人员实行产量薪资政策。

公司定期对员工进行绩效考核，考核结果与绩效工资挂钩，同时作为员工选拔任用、职务升降、薪资调整、奖惩、培训等的重要依据。

### 3、培训计划

公司秉承知识、创新、超越的基本理念，为每一位员工提供不断完备的培训计划。

每年末组织各部门进行培训需求调查，制定来年培训计划并切实执行。通过新员工入职培训、岗位职能技能培训、安全·环保·职业健康培训等，不断提高员工综合素质和知识技能水平。

开放专项培训渠道，由部门推荐或员工自行申请，参与各类外部培训包括但不限于提升员工职业技能的专业技术培训、国家法规政策规定的各类从业资格培训等，培训形式不限于各类免费或公司出资参加的培训课程、研讨会、交流会等。

积极培养和建设公司内部高素质的讲师队伍，发挥内部讲师在公司培训体系中的核心骨干作用。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 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。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、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。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2014 年度股东大会	年度股东大会	0.01%	2015 年 05 月 29 日	2015 年 05 月 30 日	《东方锆业：2014 年度股东大会决议公告》（公告编号：2015-026），披露网站：巨潮资讯网
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2015 年 09 月 23 日	2015 年 09 月 24 日	《东方锆业：2015 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2015-055），披露网站：巨潮资讯网

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、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	5	3	2	0	0	否
王学琛	5	3	2	0	0	否
蔡少河	5	3	2	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

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??????职报??

## 六、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2015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。

## 七、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。

## 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2015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好工作，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。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016年04月21日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告

<p>定性标准</p>	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：                      ① 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；                      ② 公司更正已公布的财务报告；                      ③ 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；                      ④ 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：                      ① 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；                      ② 未建立反舞弊程序和控制措施；                      ③ 对于非常规或特殊交易的财务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；                      ④ 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。</p> <p>A、如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；                      B、如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；                      C、如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>
<p>定量标准</p>	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 2%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。</p>
<p>财务报告重大缺陷数量（个）</p>	0	
<p>非财务报告重大缺陷数量（个）</p>	0	
<p>财务报告重要缺陷数量（个）</p>	0	
<p>非财务报告重要缺陷数量（个）</p>	0	

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 04 月 19 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2016）第 110AS0001 号
注册会计师姓名	李洋、汪孝玲

### 审计报告正文

致同审字（2016）第110AS0001号

#### 广东东方锆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锆业科技股份有限公司（以下简称东方锆业）财务报表，包括2015年12月31日的合并及公司资产负债表，2015年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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锆业管理层的责任，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，东方锆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，公允反映了东方锆业2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



## 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

2015 年 12 月 31 日

单位：元

流动资产：		
货币资金	69,430,511.26	101,923,660.36
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	6,461,656.63	56,009,656.00
应收账款	368,061,161.32	497,646,774.29
预付款项	55,694,421.99	2,538,102.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	51,080.21	
应收股利		
其他应收款	23,392,521.38	51,229,962.19
买入返售金融资产		
存货	267,609,956.45	246,129,596.39
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	18,110,357.74	19,983,044.26
流动资产合计	808,811,666.98	975,460,795.51
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	99,780,054.00	2,318,038.80
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	892,071,494.82	1,044,686,962.44
在建工程	330,355,177.86	221,952,991.68
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	479,910,263.28	537,074,903.59
开发支出	1,107,217.98	1,107,217.98
商誉		
长期待摊费用	1,729,115.95	
递延所得税资产	5,434,556.25	989,172.78
其他非流动资产	90,623,966.53	172,932,659.89
非流动资产合计	1,901,011,846.67	1,981,061,947.16
资产总计	2,709,823,513.65	2,956,522,742.67
流动负债：		
短期借款	488,659,484.77	545,879,641.00
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	28,357,926.08	
应付账款	115,357,864.98	106,206,507.58
预收款项	32,702,756.91	10,725,697.92
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,924,803.45	9,046,048.25
应交税费	13,603,620.40	19,066,376.75
应付利息	10,007,137.11	9,643,627.44
应付股利		

其他应付款	258,178,096.32	139,435,445.89
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	245,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,202,791,690.02	890,003,344.83
非流动负债：		
长期借款		195,000,000.00
应付债券	486,931,503.15	485,364,501.51
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	15,938,666.60	16,153,333.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	502,870,169.75	696,517,834.84
负债合计	1,705,661,859.77	1,586,521,179.67
所有者权益：		
股本	620,946,000.00	413,964,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	598,163,301.50	805,145,301.50
减：库存股		
其他综合收益	-83,777,643.78	-76,932,947.00
专项储备		
盈余公积	36,170,411.16	36,170,411.16
一般风险准备		

未分配利润	-127,250,452.03	149,413,436.50
归属于母公司所有者权益合计	1,044,251,616.85	1,327,760,202.16
少数股东权益	-40,089,962.97	42,241,360.84
所有者权益合计	1,004,161,653.88	1,370,001,563.00
负债和所有者权益总计	2,709,823,513.65	2,956,522,742.67

法定代表人：李季科

主管会计工作负责人：陈志斌

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	41,281,896.53	51,876,115.41
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	5,137,656.63	55,859,656.00
应收账款	280,120,031.19	458,308,596.29
预付款项	101,133,164.09	82,357,730.82
应收利息		
应收股利		
其他应收款	344,729,682.86	294,255,458.09
存货	130,790,963.69	85,717,991.08
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	13,118,184.83	14,187,028.09
流动资产合计	916,311,579.82	1,042,562,575.78
非流动资产：		
可供出售金融资产	99,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	595,785,340.00	595,785,340.00
投资性房地产		
固定资产	679,893,504.64	717,287,913.02
在建工程	141,959,754.93	145,496,864.35

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	361,958,801.87	350,990,774.40
开发支出	1,107,217.98	1,107,217.98
商誉		
长期待摊费用	1,729,115.95	
递延所得税资产	5,845,025.21	1,361,618.18
其他非流动资产	87,694,204.11	83,274,426.20
非流动资产合计	1,974,972,964.69	1,895,304,154.13
资产总计	2,891,284,544.51	2,937,866,729.91
流动负债：		
短期借款	366,698,408.12	422,843,839.16
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	28,357,926.08	
应付账款	50,803,297.64	61,177,662.07
预收款项	7,246,098.94	9,372,406.09
应付职工薪酬	7,612,596.82	3,016,533.12
应交税费	13,586,907.12	18,105,063.63
应付利息	9,900,510.49	9,643,627.44
应付股利		
其他应付款	263,217,730.85	141,436,956.20
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	245,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	992,423,476.06	715,596,087.71
非流动负债：		
长期借款		195,000,000.00
应付债券	486,931,503.15	485,364,501.51
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	15,938,666.60	16,153,333.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	502,870,169.75	696,517,834.84
负债合计	1,495,293,645.81	1,412,113,922.55
所有者权益：		
股本	620,946,000.00	413,964,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	598,163,301.50	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	36,170,411.16
未分配利润	140,711,186.04	270,473,094.70
所有者权益合计	1,395,990,898.70	1,525,752,807.36
负债和所有者权益总计	2,891,284,544.51	2,937,866,729.91

### 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	564,827,787.84	844,495,254.55
其中：营业收入	564,827,787.84	844,495,254.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	910,707,202.72	897,492,284.96
其中：营业成本	467,761,160.09	653,107,416.02
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,806,010.58	4,589,882.22
销售费用	35,072,329.12	62,468,962.08
管理费用	119,991,486.38	63,291,311.12
财务费用	108,061,421.14	108,550,126.32
资产减值损失	178,014,795.41	5,484,587.20
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）	-345,879,414.88	-52,997,030.41
加：营业外收入	12,197,299.09	61,651,922.03
其中：非流动资产处置利得	334.78	15,243,560.81
减：营业外支出	26,917,229.28	1,601,528.09
其中：非流动资产处置损失	18,148,487.67	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-360,599,345.07	7,053,363.53
减：所得税费用	-2,092,410.05	1,130,807.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-358,506,935.02	5,922,555.84
归属于母公司所有者的净利润	-276,663,888.53	3,638,401.92
少数股东损益	-81,843,046.49	2,284,153.92
六、其他综合收益的税后净额	-7,332,974.10	-27,157,075.77
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,844,696.78	-25,334,594.75
（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	-6,844,696.78	-25,334,594.75
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	-6,844,696.78	-25,765,990.52
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益 的税后净额	-488,277.32	-1,822,481.02
七、综合收益总额	-365,839,909.12	-21,234,519.93
归属于母公司所有者的综合收 益总额	-283,508,585.31	-21,696,192.83
归属于少数股东的综合收益总 额	-82,331,323.81	461,672.90
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.45	0.01
(二) 稀释每股收益	-0.45	0.01

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：陈志斌

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	458,703,683.65	792,542,951.54



减：营业成本	420,892,415.23	687,493,571.11
营业税金及附加	1,723,104.60	4,402,595.99
销售费用	9,626,448.54	7,357,286.64
管理费用	53,431,972.05	42,989,840.68
财务费用	80,505,344.81	91,136,816.36
资产减值损失	22,481,770.47	1,905,039.67
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）	-129,957,372.05	-42,742,198.91
加：营业外收入	10,428,248.51	61,354,347.48
其中：非流动资产处置利得	334.78	
减：营业外支出	12,363,218.73	1,218,793.06
其中：非流动资产处置损失	3,731,174.67	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-131,892,342.27	17,393,355.51
减：所得税费用	-2,130,433.61	1,020,151.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-129,761,908.66	16,373,203.87
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	-129,761,908.66	16,373,203.87
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	622,397,811.49	592,572,994.97
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置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	85,774.46	297,574.55

收到其他与经营活动有关的现金	35,903,136.20	64,385,210.25
经营活动现金流入小计	658,386,722.15	657,255,779.77
购买商品、接受劳务支付的现金	366,139,618.44	460,043,453.67
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	83,530,020.61	73,629,776.10
支付的各项税费	34,762,491.96	35,864,643.94
支付其他与经营活动有关的现金	146,595,686.63	68,038,142.61
经营活动现金流出小计	631,027,817.64	637,576,016.32
经营活动产生的现金流量净额	27,358,904.51	19,679,763.45
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	15,919,096.27	80,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		64,470,000.00
投资活动现金流入小计	15,919,096.27	144,470,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,080,704.78	145,871,799.51
投资支付的现金	99,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现		8,605,323.93

金		
投资活动现金流出小计	175,080,704.78	154,477,123.44
投资活动产生的现金流量净额	-159,161,608.51	-10,007,123.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,639,304,177.01	1,541,009,552.40
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,460,000,000.00	734,000,000.00
筹资活动现金流入小计	3,099,304,177.01	2,275,009,552.40
偿还债务支付的现金	1,787,308,491.68	1,771,326,465.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	82,346,823.36	114,125,457.90
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	1,150,400,000.00	599,000,000.00
筹资活动现金流出小计	3,020,055,315.04	2,484,451,923.25
筹资活动产生的现金流量净额	79,248,861.97	-209,442,370.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,204,966.52	-2,415,439.10
五、现金及现金等价物净增加额	-53,758,808.55	-202,185,169.94
加：期初现金及现金等价物余额	60,119,433.45	262,304,603.39
六、期末现金及现金等价物余额	6,360,624.90	60,119,433.45

## 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	473,850,989.00	718,379,248.87
收到的税费返还	85,774.46	
收到其他与经营活动有关的现	1,342,273,520.07	56,190,477.65

金		
经营活动现金流入小计	1,816,210,283.53	774,569,726.52
购买商品、接受劳务支付的现金	348,988,123.67	663,597,636.05
支付给职工以及为职工支付的现金	43,340,934.01	37,298,882.52
支付的各项税费	30,623,477.19	31,952,819.26
支付其他与经营活动有关的现金	1,397,319,495.59	16,082,083.88
经营活动现金流出小计	1,820,272,030.46	748,931,421.71
经营活动产生的现金流量净额	-4,061,746.93	25,638,304.81
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	15,915,116.27	80,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		64,470,000.00
投资活动现金流入小计	15,915,116.27	144,470,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,471,212.21	47,040,488.71
投资支付的现金	99,000,000.00	56,602,500.00
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
投资活动现金流出小计	138,471,212.21	112,248,312.64
投资活动产生的现金流量净额	-122,556,095.94	32,221,687.36
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	1,634,576,577.01	1,541,009,552.40
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,460,000,000.00	734,000,000.00
筹资活动现金流入小计	3,094,576,577.01	2,275,009,552.40

偿还债务支付的现金	1,774,321,291.68	1,771,326,465.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,730,493.06	108,257,001.78
支付其他与筹资活动有关的现金	1,150,400,000.00	672,749,776.62
筹资活动现金流出小计	3,001,451,784.74	2,552,333,243.75
筹资活动产生的现金流量净额	93,124,792.27	-277,323,691.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55,229.53	
五、现金及现金等价物净增加额	-33,437,821.07	-219,463,699.18
加：期初现金及现金等价物余额	37,391,315.40	256,855,014.58
六、期末现金及现金等价物余额	3,953,494.33	37,391,315.40

## 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		-76,932,947.00		36,170,411.16		149,413,436.50	42,241,360.84	1,370,001,563.00
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		-76,932,947.00		36,170,411.16		149,413,436.50	42,241,360.84	1,370,001,563.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	206,982,000.00				-206,982,000.00		-6,844,696.78				-276,663,888.53	-82,331,323.81	-365,839,909.12
（一）综合收益总额							-6,844,696.78				-276,663,888.53	-82,331,323.81	-365,839,909.12
（二）所有者投入和减少资本	206,982,000.00				-206,982,000.00								
1. 股东投入的普通股	206,982,000.00				-206,982,000.00								
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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积 转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积 弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项 储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末 余额	620,946,0 00.00				598,163 ,301.50		-83,777 ,643.78		36,170, 411.16		-127,2 50,45 2.03	-40,0 89,96 2.97	1,004, 161,65 3.88

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				805,1 45,30 1.50		-51,5 98,35 2.25		34,53 3,090 .77		147,4 12,35 4.97	41,77 9,687 .94	1,391 ,236, 082.9 3
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	413,				805,1		-51,5		34,53		147,4	41,77	1,391



额	964,000.00				45,301.50		98,352.25		3,090.77		12,354.97	9,687.94	,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				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

### 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				36,170,411.16	270,473,094.70	1,525,752,807.36
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				36,170,411.16	270,473,094.70	1,525,752,807.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	206,982,000.00				-206,982,000.00					-129,761,908.66	-129,761,908.66
(一) 综合收益总额										-129,761,908.66	-129,761,908.66

(二)所有者投入和减少资本	206,982,000.00				-206,982,000.00						
1. 股东投入的普通股	206,982,000.00				-206,982,000.00						
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	620,946,000.00				598,163,301.50				36,170,411.16	140,711,186.04	1,395,990,898.70

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				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“－”号填列）									1,637,320.39	14,735,883.48	16,373,203.87
（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

### 三、公司基本情况

广东东方锆业科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)是一家在广东省注册的股份有限公司,于2000年9月19日经广东省人民政府“粤办函[2000]502号”文批准,由广东宇田实业有限公司整体变更设立股份有限公司。根据广东宇田实业有限公司发起人协议书,各股东以广东宇田实业有限公司截至1999年12月31日经审计后的净资产额3,180万元作为折股依据,按1:1的比例相应折合为股份公司的全部股份,各发起人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日经广东省工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号:4400002006098。注册资本为人民币3,180万元。本公司所发行人民币普通股A股,已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于广东省汕头市澄海区莱美路宇田科技园。

2007年1月31日,公司股东大会审议通过了2006年度利润分配方案,以截止2006年12月31日股本为基数,向全体股东每10股送红股约1.792股。实际用于分配的利润为570万元,转增股本570万股,变更后的股本总额为3,750万元。

2007年9月6日,公司经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]247号文”核准,向社会公开发行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20,698.20万股，转增后的股本总额为41,396.40万元。

2013年6月25日，根据中国核工业集团公司（以下简称“中核集团”）与陈潮钿先生及其夫人王木红女士签署的《股份置换协议书》，中核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股股份置换陈潮钿先生持有的公司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。

2015年5月29日，公司股东大会审议通过了2014年利润分配方案，以截止2014年12月31日股本为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，实际转增股本20,698.20万股，转增后的股本总额为62,094.60万元。

2015年11月24日，公司换发营业执照，统一社会信用代码为9144050061755920X4。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设人力资源部、经营管理部、投资发展部、财务部、销售公司、技术中心、审计部等部门。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）所处的行业是其他化学制品制造业，本集团主要从事生产及销售钛矿砂、锆系列制品及结构陶瓷制品。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第19次会议于2016年4月19日批准。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为

计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 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：

本集团根据自身生产经营特点，确定应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销及收入确认政策，具体会计政策参见相关明细。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 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，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之



和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，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。

### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

### (3) 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

#### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### （5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他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。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取

得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 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

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (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%
3—4 年	90.00%	90.00%
4—5 年	90.00%	90.00%
5 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

组合名称	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

## 12、存货

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计提坏账准备

### (1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、产成品、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本集团已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，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，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、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。

### 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定



形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股

而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理如下：

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本集团已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，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，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、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。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业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，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团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、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法：

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业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，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-50	3	1.94-6.47
机器设备	年限平均法	8-20	3	4.85-12.13
运输设备	年限平均法	5-10	3	9.7-19.4
办公设备	年限平均法	5-10	3	9.7-19.4

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法如下：对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业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，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，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

本集团发生的借款费用，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，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费

用停止资本化。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 19、生物资产

不适用

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、未探明矿区权益、采矿权、自研技术、非专有技术、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	
采矿权	20年	直线法	
自研技术	5-20年	直线法	
非专有技术	5-10年	直线法	
专利权	10年	直线法	

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

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

## 22、长期资产减值

## 23、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立



的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### (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，本集团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。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

### (2) 收入确认的具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

#### 内销

A、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。

B、托运方式：直接交货给购货方或交付给购货方委托的承运人，以取得货物承运单或铁路运单时；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

#### ②外销

A、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。

B、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。

注：说明收入确认原则和计量方法。公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策，说明具体收入确认时点及计量方法，同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的，应当分别说明。按完工百分比法确认提供劳务和建造合同收入的收入的，说明确定合同完工进度的依据和方法。

## 29、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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，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，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(2) 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。

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，本集团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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(2) 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。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

注：说明递延所得税资产和递延所得税负债的确认依据。

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

##### a、本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

##### b、本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

##### a、本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

##### b、本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 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	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、25、30
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
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
未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2015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2015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	362,662.11	247,734.62
银行存款	5,997,962.79	59,871,698.83
其他货币资金	63,069,886.36	41,804,226.91
合计	69,430,511.26	101,923,660.36
其中：存放在境外的款项总额	27,925,198.67	32,592,614.66

其他说明

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、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	5,961,656.63	56,009,656.00
商业承兑票据	500,000.00	
合计	6,461,656.63	56,009,656.00

#### (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	57,599,411.88	
合计	57,599,411.88	

(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

期末本集团不存在已质押的应收票据

期末本集团不存在因出票人未履约而其转应收账款的票据

5、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	1,621,557.16	0.43%	1,621,557.16	100.00%						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	378,506,269.07	99.21%	10,872,577.70	2.87%	367,633,691.37	503,626,419.27	100.00%	5,979,644.98	1.19%	497,646,774.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,391,498.82	0.36%	964,028.87	69.28%	427,469.95					
合计	381,519,325.05	100.00%	13,458,163.73	3.53%	368,061,161.32	503,626,419.27	100.00%	5,979,644.98	1.19%	497,646,774.29

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额



	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
海南文盛新材料科技股份有限公司	1,621,557.16	1,621,557.16	100.00%	预计不能收回款项
合计	1,621,557.16	1,621,557.16	--	--

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			
	322,848,770.93	3,228,487.73	1.00%
1 年以内小计	322,848,770.93	3,228,487.73	1.00%
1 至 2 年	50,471,709.46	5,047,170.94	10.00%
2 至 3 年	5,175,726.96	2,587,863.48	50.00%
3 年以上	10,061.72	9,055.55	90.00%
合计	378,506,269.07	10,872,577.70	

确定该组合依据的说明：

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 7,478,518.75 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情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额289,180,402.12元，占应收账款期末余额合计数的比例75.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额6,257,212.84元。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	55,639,140.48	99.90%	2,401,093.77	94.60%
1 至 2 年	28,882.02	0.05%	131,883.12	5.20%
2 至 3 年	26,399.49	0.05%	5,125.13	0.20%
合计	55,694,421.99	--	2,538,102.02	--

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

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额52,885,041.60元，占预付款项期末余额合计数的比例94.96%。

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	51,080.21	
合计	51,080.21	

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

## 9、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,939,212.50	100.00%	2,546,691.12	9.82%	23,392,521.38	51,820,913.39	100.00%	590,951.20	1.14%	51,229,962.19
合计	25,939,212.50	100.00%	2,546,691.12	9.82%	23,392,521.38	51,820,913.39	100.00%	590,951.20	1.14%	51,229,962.19

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			
	1,562,971.77	15,629.68	1.00%
1 年以内小计	1,562,971.77	15,629.68	1.00%

1 至 2 年	24,217,048.31	2,421,704.83	21,795,343.48%
2 至 3 年	84,791.42	42,395.71	50.00%
3 年以上	74,401.00	66,960.90	7,440.10%
合计	25,939,212.50	2,546,691.12	

确定该组合依据的说明：

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 1,955,739.92 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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本期不存在实际核销的其他应收款情况

### (4) 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	24,215,018.91
资金占用费	1,040,578.08	
退税款	302,204.50	2,300,424.77
备用金	213,471.00	121,700.00
代垫款	96,582.19	7,109,776.27
保证金、押金及其他	71,357.82	593,993.44

违约金		8,800,000.00
债权转让款		8,680,000.00
合计	25,939,212.50	51,820,913.39

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
汕头市东瓷表业有限公司	合同权利转让款	24,215,018.91	1-2 年	93.35%	2,421,501.89
中核(汕头)精密制造有限公司	资金占用费	1,040,578.08	1 年以下	4.01%	10,405.78
澳大利亚税金办公室	退税款	302,204.50	1 年以下	1.17%	3,022.03
职工社保费	代垫款	96,582.19	1 年以下	0.37%	965.82
汤谋典	备用金	73,800.00	2-3 年	0.28%	54,398.40
合计	--	25,728,183.68	--	99.18%	2,490,293.92

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、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	34,986,659.45	658,891.60	34,327,767.85	24,585,448.55	236,625.82	24,348,822.73

在产品	64,603,807.90	2,488,184.12	62,115,623.78	33,999,185.69		33,999,185.69
库存商品	184,757,196.03	17,954,754.08	166,802,441.95	187,206,267.50	1,572,473.12	185,633,794.38
周转材料	181,709.28		181,709.28	175,809.01		175,809.01
消耗性生物资产	1,768,916.15		1,768,916.15	1,971,984.58		1,971,984.58
建造合同形成的已完工未结算资产	2,413,497.44		2,413,497.44			
合计	288,711,786.25	21,101,829.80	267,609,956.45	247,938,695.33	1,809,098.94	246,129,596.39

## (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	236,625.82	658,891.60		236,625.82		658,891.60
在产品		2,488,184.12				2,488,184.12
库存商品	1,572,473.12	17,572,783.39		1,114,340.53	76,161.90	17,954,754.08
合计	1,809,098.94	20,719,859.11		1,350,966.35	76,161.90	21,101,829.80

存货可变现净值按估计售价减去至完工估计成本、费用和税金后金额确认。  
本期转销存货跌价准备的原因为随产品销售成本结转入损益。  
其他减少为外币报表折算差额。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	2,413,497.44
建造合同形成的已完工未结算资产	2,413,497.44

其他说明：

## 11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	17,432,859.33	19,983,044.26
预缴所得税	232,341.07	
其他	445,157.34	
合计	18,110,357.74	19,983,044.26

其他说明：

## 14、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：	108,360,648.00	8,580,594.00	99,780,054.00	9,934,452.00	7,616,413.20	2,318,038.80
按公允价值计量的	9,360,648.00	8,580,594.00	780,054.00	9,934,452.00	7,616,413.20	2,318,038.80
按成本计量的	99,000,000.00		99,000,000.00			
合计	108,360,648.00	8,580,594.00	99,780,054.00	9,934,452.00	7,616,413.20	2,318,038.80

### (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	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务	12,941,874.00			12,941,874.00

工具的摊余成本				
公允价值	9,360,648.00			9,360,648.00
已计提减值金额	8,580,594.00			8,580,594.00

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
汕头市澄海农村信用合作联社		99,000,000.00		99,000,000.00					5.63%	
合计		99,000,000.00		99,000,000.00					--	

(4) 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	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	7,616,413.20			7,616,413.20
本期计提	1,447,132.50			1,447,132.50
本期减少	482,951.70			482,951.70
其中：期后公允价值回升转回	482,951.70			482,951.70
期末已计提减值余额	8,580,594.00			8,580,594.00

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
其他说明						

其他说明



## 15、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

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

### (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

### (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、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	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	516,774,713.99	756,294,003.45	11,436,994.11	11,662,984.27	1,296,168,695.82
2.本期增加金额	2,104,982.86	24,357,455.47	105,744.28	107,231.44	26,675,414.05
(1) 购置	1,414,982.86	11,441,543.63	105,744.28	107,231.44	13,069,502.21
(2) 在建工程转入	690,000.00	7,498,890.20			8,188,890.20
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加		5,417,021.64			5,417,021.64
3.本期减少金额	5,614,741.64	22,519,648.93	523,782.93	178,969.63	28,837,143.13
(1) 处置或报废	197,720.00	7,552,712.32	291,138.09	47,420.00	8,088,990.41

(2) 外币报表折算差额		14,966,936.61	232,644.84	131,549.63	15,331,131.08
(3) 其他减少	5,417,021.64				5,417,021.64
4. 期末余额	513,264,955.21	758,131,809.99	11,018,955.46	11,591,246.08	1,294,006,966.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	45,400,310.59	194,392,008.03	7,219,421.38	4,469,993.38	251,481,733.38
2. 本期增加金额	18,235,618.05	48,158,085.78	1,123,016.30	1,232,382.77	68,749,102.90
(1) 计提	16,159,958.65	48,158,085.78	1,123,016.30	1,232,382.77	66,673,443.50
(2) 其他增加	2,075,659.40				2,075,659.40
3. 本期减少金额	60,851.50	7,973,636.65	446,811.13	128,168.75	8,609,468.03
(1) 处置或报废	60,851.50	4,361,200.16	261,295.59	45,997.39	4,729,344.64
(2) 外币报表折算差额		1,536,777.09	185,515.54	82,171.36	1,804,463.99
(3) 其他减少		2,075,659.40			2,075,659.40
4. 期末余额	63,575,077.14	234,576,457.16	7,895,626.55	5,574,207.40	311,621,368.25
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		93,079,800.55			93,079,800.55
(1) 计提		93,079,800.55			93,079,800.55
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额		2,765,696.88			2,765,696.88
(1) 处置或报废					
(2) 外币报表折算差额		2,765,696.88			2,765,696.88
4. 期末余额		90,314,103.67			90,314,103.67
四、账面价值					
1. 期末账面价值	449,689,878.07	433,241,249.16	3,123,328.91	6,017,038.68	892,071,494.82
2. 期初账面价值	471,374,403.40	561,901,995.42	4,217,572.73	7,192,990.89	1,044,686,962.44

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 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
办公楼及车间	16,602,062.02	土地证更换
条带车间	15,844,882.43	未办理竣工结算
B 幢干法硅酸锆厂房	14,895,655.55	正在办理中
氧化铈厂房	8,254,644.45	未办理竣工结算
合计	55,597,244.45	--

其他说明

(6) 抵押、担保的固定资产情况

本集团期末抵押、担保的固定资产包括：房屋及建筑物 63,872,438.99 元；机器设备 42,370,487.56 元。

(7) 本期计提资产减值情况

本期固定资产计提减值准备主要是本集团下属铭瑞锆业有限公司 2015 年 3 月末停止采矿且暂时未有重新采矿的计划，对矿场机器设备计提的固定资产减值准备。

## 20、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
350吨核级海绵锆项目	159,233,452.79		159,233,452.79	55,250,209.49		55,250,209.49
2700吨复合锆项目	103,717,767.13		103,717,767.13	107,250,291.86		107,250,291.86
乐昌生产基地后勤配套设施项目	36,649,460.46		36,649,460.46	30,607,585.00		30,607,585.00
污水处理工程	18,320,137.16		18,320,137.16	12,968,038.97		12,968,038.97
朝阳锅炉工程	4,834,319.34		4,834,319.34	2,879,319.34		2,879,319.34
耒阳土建工程	2,966,920.00		2,966,920.00	1,566,920.00		1,566,920.00
氯化危险工艺改造项目	2,209,744.24		2,209,744.24	1,697,741.76		1,697,741.76
精整车间工程	830,849.40		830,849.40	830,849.40		830,849.40
条带车间工程	892,527.34		892,527.34	828,773.96		828,773.96
氧化铈回收项目	700,000.00		700,000.00			
650吨核级海绵锆项目				6,810,213.53		6,810,213.53
明达里东矿区设备安装调试工程				1,263,048.37		1,263,048.37
合计	330,355,177.86		330,355,177.86	221,952,991.68		221,952,991.68

## (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	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	------------	------	-----------	-------------	----------	------

							例			额		
350 吨核级海绵锆项目	250,000,000.00	55,250,209.49	104,673,243.30	690,000.00		159,233,452.79	63.69%	75.00%				募股资金
2700 吨复合锆项目	200,000,000.00	107,250,291.86	2,493,769.74	6,026,294.47		103,717,767.13	93.19%	94.00%				其他
乐昌生产基地后勤配套设施项目	45,000,000.00	30,607,585.00	6,041,875.46			36,649,460.46	81.45%	81.00%				其他
污水处理工程	18,500,000.00	12,968,038.97	5,352,098.19			18,320,137.16	99.03%	98.00%				其他
朝阳锅炉工程	4,900,000.00	2,879,319.34	1,955,000.00			4,834,319.34	98.66%	99.00%				其他
耒阳土建工程	2,954,850.00	1,566,920.00	1,400,000.00			2,966,920.00	128.31%	93.00%				其他
氯化危险工艺改造项目	7,000,000.00	1,697,741.76	512,002.48			2,209,744.24	31.57%	90.00%				其他
精整车间工程	8,000,000.00	830,849.40				830,849.40	10.39%	30.00%				其他
条带车间工程	17,500,000.00	828,773.96	63,753.38			892,527.34	100.23%	96.00%				其他
氧化钪回收项目	30,000,000.00		982,499.77	282,499.77		700,000.00	64.24%	65.00%				其他

650 吨核级海绵锆项目	375,000,000.00	6,810,213.53	46,914.40		6,857,127.93		31.04%	37.00%				募股资金
明达里东矿区设备安装调试工程	35,121,800.00	1,263,048.37		1,190,095.96	72,952.41		81.25%	100.00%				其他
合计	993,976,650.00	221,952,991.68	123,521,156.72	8,188,890.20	6,930,080.34	330,355,177.86	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

本期无在建工程减值准备。

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、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	未探明矿区权益	采矿权	自研技术	软件	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	394,590,700.42	3,610,000.00	7,159,799.72	83,553,251.72	78,755,185.65	20,115,509.46		587,784,446.97
2. 本期增加金额	23,307,224.60			4,581,987.66	1,485,706.69		130,449.12	29,505,368.07
(1) 购置	3,807,224.60			2,815,400.21			130,449.12	6,753,073.93
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
(4) 其他增加	19,500,000.00			1,766,587.45	1,485,706.69			22,752,294.14
3. 本期减少金额	36,390.03			7,874,058.05	15,470,283.81			23,380,731.89
(1) 处置				3,141,529.71	11,256,203.83			14,397,733.54
(2) 外汇报表折算差额	36,390.03			4,732,528.34	4,214,079.98			8,982,998.35
4. 期末余额	417,861,534.99	3,610,000.00	7,159,799.72	80,261,181.33	64,770,608.53	20,115,509.46	130,449.12	593,909,083.15
二、累计摊								



销								
1.期 初余额	24,787,572 .78	2,579,045. 61	6,379,946. 81		13,325,468 .02	3,637,510. 16		50,709,543 .38
2.本 期增加金 额	8,052,535. 16	205,878.89	778,358.06		1,282,261. 04	2,105,415. 84		12,424,448 .99
(1) 计提	8,052,535. 16	205,878.89	778,358.06		1,282,261. 04	2,105,415. 84		12,424,448 .99
(2) 其他 增加								
3.本 期减少金 额					807,798.00			807,798.00
(1) 处置								
(2) 外汇 报表折算 差额					807,798.00			807,798.00
4.期 末余额	32,840,107 .94	2,784,924. 50	7,158,304. 87		13,799,931 .06	5,742,926. 00		62,326,194 .37
三、减值准 备								
1.期 初余额								
2.本 期增加金 额	611,837.10			111,625.52	52,532,918 .58			53,256,381 .20
(1) 计提	611,837.10			111,625.52	52,532,918 .58			53,256,381 .20
(2) 其他 增加								
3.本 期减少金 额	18,195.02			3,319.57	1,562,241. 11			1,583,755. 70
(1) 处置								
(2) 外币 报表折算 差额	18,195.02			3,319.57	1,562,241. 11			1,583,755. 70

4.期 末余额	593,642.08			108,305.95	50,970,677 .47			51,672,625 .50
四、账面价 值								
1.期 末账面价 值	384,427,78 4.97	825,075.50	1,494.85	80,152,875 .38		14,372,583 .46	130,449.12	479,910,26 3.28
2.期 初账面价 值	369,803,12 7.64	1,030,954. 39	779,852.91	77,188,533 .81	71,794,435 .54	16,477,999 .30		537,074,90 3.59

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上社土地	11,548,268.56	正在办理中
朝阳公司用地	3,062,657.22	正在办理中

其他说明：

说明：

本集团无使用寿命不确定的无形资产。

抵押、担保的土地使用权：本期用于抵押、担保的土地使用权304,438,841.28元。

本期无形资产计提减值准备主要是本集团下属铭瑞锆业有限公司2015年3月末停止采矿且暂时未有重新采矿的计划，对采矿权计提的减值准备。

## 26、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
高透牙齿 粉研制	1,107,217. 98						1,107,217. 98	
合计	1,107,217. 98						1,107,217. 98	

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费		1,758,423.00	29,307.05		1,729,115.95
合计		1,758,423.00	29,307.05		1,729,115.95

其他说明

## 29、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	28,245,041.77	4,236,756.26	6,594,485.20	989,172.78
递延收益	7,985,333.27	1,197,799.99		
合计	36,230,375.04	5,434,556.25	6,594,485.20	989,172.78

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 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		5,434,556.25		989,172.78

## (4) 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	159,428,966.05	4,765,545.52
可抵扣亏损	309,526,294.38	137,704,104.11
内部交易未实现利润		11,559,452.93
合计	468,955,260.43	154,029,102.56

## (5) 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			
2016 年		6,092,151.25	
2017 年	5,456,042.29	8,710,975.37	
2018 年	14,420,754.52	15,064,112.88	
2019 年	76,177.06	79,856.43	
2020 年	122,998,656.88		
合计	142,951,630.75	29,947,095.93	--

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	85,831,605.68	80,190,878.45
预付设备款	4,792,360.85	92,741,781.44

合计	90,623,966.53	172,932,659.89
----	---------------	----------------

其他说明：

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	211,961,076.65	
信用借款		50,000,000.00
保证、抵押借款	120,000,000.00	403,035,801.84
保证、抵押、质押借款	156,698,408.12	92,843,839.16
合计	488,659,484.77	545,879,641.00

短期借款分类的说明：

保证、抵押借款以及保证、抵押、质押借款的抵押财产包括：房屋及建筑物 63,872,438.99 元；机器设备 42,370,487.56 元；抵押、担保的土地使用权：本期用于抵押、担保的土地使用权 304,438,841.28 元。本期无形资产计提减值准备主要是本集团下属铭瑞锆业有限公司 2015 年 3 月末停止采矿且暂时未有重新采矿的计划，对采矿权计提的减值准备。质押物为陈潮钿持有的本公司 1,680.00 万股的股权。保证借款、保证、抵押借款以及保证、抵押、质押借款的担保人为陈潮钿、王木红。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,357,926.08	
合计	28,357,926.08	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	96,085,164.94	91,559,373.50
工程款	18,167,365.32	14,557,099.28
其他	1,105,334.72	90,034.80
合计	115,357,864.98	106,206,507.58

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
港口建筑盐鸿分公司	13,369,500.01	尚未结算
万宁万丰矿业有限公司	7,798,055.10	资金紧张
宜兴市万隆电炉厂	907,939.60	尚未结算
合计	22,075,494.71	--

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	32,702,756.91	10,725,697.92
合计	32,702,756.91	10,725,697.92

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
德国 Auer-RemyGmbH	730,762.19	货物未发
合计	730,762.19	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、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	7,374,527.62	74,809,356.11	72,030,939.57	10,152,944.16
二、离职后福利-设定提存计划	1,671,520.63	6,827,891.48	7,727,552.82	771,859.29
三、辞退福利		3,864,890.73	3,864,890.73	
合计	9,046,048.25	85,502,138.32	83,623,383.12	10,924,803.45

(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	7,012,541.25	71,862,300.28	69,108,028.10	9,766,813.43
2、职工福利费		978,338.45	978,338.45	
3、社会保险费	355,623.39	1,693,489.21	1,666,944.85	382,167.75
其中：医疗保险费		1,292,075.32	1,292,075.32	
工伤保险费	266,717.54	230,351.69	227,124.15	269,945.08
生育保险费	88,905.85	171,062.20	147,745.38	112,222.67

5、工会经费和职工教育经费	6,362.98	275,228.17	277,628.17	3,962.98
合计	7,374,527.62	74,809,356.11	72,030,939.57	10,152,944.16

### (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	1,671,520.63	6,561,397.14	7,461,058.48	771,859.29
2、失业保险费		266,494.34	266,494.34	
合计	1,671,520.63	6,827,891.48	7,727,552.82	771,859.29

其他说明：

### (4) 辞退福利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
员工辞退		3,864,890.73	3,864,890.73	

说明：本期发生辞退福利为铭瑞锆业有限公司一次性支付的员工辞退费用。

## 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,885,755.99	16,283,170.65
消费税		
营业税	150,883.82	98,854.92
企业所得税		440,244.04
个人所得税	67,948.32	123,362.61
城市维护建设税	747,620.03	985,844.14
教育费附加	325,667.17	473,861.87
地方教育附加	217,111.41	315,907.91
堤围防护费	154,507.67	198,764.84
印花税	54,125.99	146,365.77
合计	13,603,620.40	19,066,376.75

其他说明：

## 39、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	533,545.36	493,751.04
企业债券利息	8,412,427.34	8,412,427.34
短期借款应付利息	1,061,164.41	737,449.06
合计	10,007,137.11	9,643,627.44

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：

#### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### 41、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
往来款	256,123,585.50	135,000,506.76
项目拨款		3,624,895.50
其他款项	2,054,510.82	810,043.63
合计	258,178,096.32	139,435,445.89

##### (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

其他说明

说明：期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

#### 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

#### 43、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	245,000,000.00	50,000,000.00
合计	245,000,000.00	50,000,000.00

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

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		期末余额

其他说明：

#### 45、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		195,000,000.00
合计		195,000,000.00

#### 46、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	486,931,503.15	485,364,501.51
合计	486,931,503.15	485,364,501.51

##### (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

公司债券	490,000,000.00	2012年10月8日	7年(附第5年末公司上调票面利率和投资者回售选择权)	490,000,000.00	485,364,501.51		36,554,000.00	1,567,001.64			486,931,503.15
合计	--	--	--		485,364,501.51		36,554,000.00	1,567,001.64			486,931,503.15

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 49、专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、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	16,153,333.33		214,666.73	15,938,666.60	
合计	16,153,333.33		214,666.73	15,938,666.60	--

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
高性能 A1-Y 复合氧化锆粉	2,083,333.33		200,000.03		1,883,333.30	与资产相关

体高技术产业化示范工程						
年产 1000 吨核级海绵锆	12,850,000.00				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
从氯化锆废母液提取稀土钪的研究及产业化	220,000.00		14,666.70		205,333.30	与资产相关
合计	16,153,333.33		214,666.73		15,938,666.60	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、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			206,982,000.00		206,982,000.00	620,946,000.00

其他说明：

2015年5月29日，公司股东大会审议通过了2014年利润分配方案，以截止2014年12月31日股本为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，实际转增股本20,698.20万股，转增后的股本总额为62,094.60万元。

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

具								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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		206,982,000.00	598,163,301.50
合计	805,145,301.50		206,982,000.00	598,163,301.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期减少情况，源于2015年5月29日，公司股东大会审议通过了2014年利润分配方案，以截止2014年12月31日股本为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，实际转增股本20,698.20万股，转增后的股本总额为62,094.60万元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、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	-76,932,947.00	-7,332,974.10			-6,844,696.78	-488,277.32	-83,777,643.78
外币财务报表折算差额	-76,932,947.00	-7,332,974.10			-6,844,696.78	-488,277.32	-83,777,643.78
其他综合收益合计	-76,932,947.00	-7,332,974.10			-6,844,696.78	-488,277.32	-83,777,643.78

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：

其他综合收益的税后净额本期发生额为-7,332,974.10。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-6,844,696.78元；归属于少数股东的其他综合收益的税后

净额的本期发生额为-488,277.32元。

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、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	36,170,411.16			36,170,411.16
合计	36,170,411.16			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：

## 60、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	149,413,436.50	147,412,354.97
调整后期初未分配利润	149,413,436.50	147,412,354.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-276,663,888.53	3,638,401.92
减：提取法定盈余公积		1,637,320.39
期末未分配利润	-127,250,452.03	149,413,436.50

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。

## 61、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	564,631,903.56	467,751,710.04	838,424,149.79	650,245,634.82
其他业务	195,884.28	9,450.05	6,071,104.76	2,861,781.20
合计	564,827,787.84	467,761,160.09	844,495,254.55	653,107,416.02

## 62、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	52,028.90	98,854.92
城市维护建设税	991,963.96	2,532,901.26
教育费附加	453,687.09	1,114,234.18
地方教育费附加	308,330.63	843,891.86
合计	1,806,010.58	4,589,882.22

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	27,527,038.71	46,968,427.30
职工薪酬	3,784,212.98	3,344,832.80
包装费用	1,568,745.63	5,519,918.35
差旅费用	657,653.10	360,917.00
港杂费	281,703.59	1,176,003.99
保险费用	240,390.62	323,772.21
业务费用	189,524.50	76,610.40
办公费用	148,951.03	118,857.22
销售矿产特许费		4,270,905.48
广告费用	34,592.05	147,464.16
其他费用	639,516.91	161,253.17
合计	35,072,329.12	62,468,962.08

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



职工薪酬	30,071,406.00	23,886,339.80
复垦费	27,620,349.20	
折旧与摊销费用	17,641,952.90	20,418,689.91
税费	7,798,897.15	3,525,751.45
矿区运营费用	6,184,078.38	
办公费用	5,542,349.18	1,452,315.87
业务费用	2,920,513.76	4,255,513.34
许可证证费	2,865,734.56	
中介机构费用	2,703,956.26	3,367,435.09
澳洲设备维修费用	2,588,023.26	
监测排污费	1,953,782.53	427,342.00
矿区营地费用	1,857,120.00	
差旅费用	1,618,254.96	2,184,961.45
董事会费	1,366,352.00	66,639.00
行车费用	1,081,115.97	973,057.91
技术开发费	653,834.63	673,066.21
租赁费用	652,028.92	187,971.75
安保费用	496,778.32	
保险费用	219,234.00	238,893.03
邮电费	209,378.22	100,053.21
其他	3,946,346.18	1,533,281.10
合计	119,991,486.38	63,291,311.12

其他说明：

本集团下属铭瑞锆业有限公司2015年3月末停止采矿且暂时未有重新采矿的计划，2015年度发生的复垦费、矿区运营费用、勘探权注销费、设备维修费用、矿区营地费用等费用合计41,612,083.72元计入管理费用。

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	85,307,726.11	106,580,389.05
减：利息收入	2,122,113.84	14,319,269.62
汇兑损益	23,704,958.95	13,425,906.59
手续费及其他	1,170,849.92	2,863,100.30
合计	108,061,421.14	108,550,126.32

其他说明：

## 66、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	9,511,622.05	756,201.01
二、存货跌价损失	20,719,859.11	1,432,101.99
三、可供出售金融资产减值损失	1,447,132.50	3,296,284.20
七、固定资产减值损失	93,079,800.55	
十二、无形资产减值损失	53,256,381.20	
合计	178,014,795.41	5,484,587.20

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 69、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	334.78	15,243,560.81	
其中：固定资产处置利得	334.78		334.78
无形资产处置利得		15,243,560.81	
政府补助	10,043,017.73	36,774,602.67	10,043,017.73
合计	12,197,299.09	61,651,922.03	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2015 年外经贸发展专项资金	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	7,685,719.00		与收益相关
进口贴息资金	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	1,067,519.00	417,438.00	与收益相关
汕头市上半年进出口增量奖	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	400,000.00		与收益相关
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	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	200,000.03	916,666.67	与资产相关
汕头市下半年进出口增量奖	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	128,040.00		与收益相关
出口额增加奖励奖励	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	119,100.00		与收益相关
外经贸贷款贴息	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的	是	否	109,248.00		与收益相关

		补助(按国家级政策规定依法取得)					
国家奖励款	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	100,000.00		与收益相关
2015年广东省技术标准战略专项资金	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
2014年广东省技术标准战略专项资金	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	55,000.00		与收益相关
国库拨付科学技术奖	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	20,000.00		与收益相关
第六届市专利奖优秀奖金	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	10,000.00		与收益相关
第七届市专利优秀奖金	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	10,000.00		与收益相关
财政厅外经贸发展资金	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	10,000.00		与收益相关
引进外贸人才补贴项目奖励	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	10,000.00		与收益相关

科学技术局补贴	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	3,190.00		与收益相关
专利申请资助经费	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	535.00		与收益相关
从氟氧化锆废母液提取稀土钽的研究及产业化	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	14,666.70		与资产相关
央企控股总部发展扶持奖励资金	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	是		30,000,000.00	与收益相关
2014 年度外经贸发展专项资金	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		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	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		500,000.00	与收益相关
进出口特别奖资金	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		200,000.00	与收益相关
2014 年度汕头市实施技术标准战略专项资金	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		115,000.00	与收益相关

助							
2013 年度汕头市实施技术标准战略专项资金	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		70,000.00	与收益相关
乐昌市中小企业服务中心奖励金	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		40,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		34,528.00	与收益相关
促进进口贴息资金	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		33,592.00	与收益相关
促进进口专项资金	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		10,669.00	与收益相关
进口贴息资金	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		8,100.00	与收益相关
开拓国际市场专项资金	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的	否			6,000.00	与收益相关

		补助(按国家级政策规定依法取得)					
进口贴息资金	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否			5,700.00	与收益相关
2013 年澄海区优秀专利(申请)项目补助经费	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		900.00	与收益相关
高性能 A1-Y 复合氧化锆粉体项目资金	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		620,000.00	与资产相关
锆英石精矿制取高纯二氧化锆的研究与开发专项资金	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		300,000.00	与资产相关
氟氧化锆制备纳米级高纯二氧化锆项目资金	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		130,000.00	与资产相关
合计	--	--	--	--	10,043,017.73	36,774,602.67	--

其他说明：

## 70、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
非流动资产处置损失合计	18,148,487.67		18,148,487.00
其中：固定资产处置损失	3,350,754.13		3,350,754.13
无形资产处置损失	14,797,733.54		14,797,733.54
对外捐赠	92,000.00	375,300.00	92,000.00

固定资产报废损失		848,535.61	
650 吨核级海绵锆中止损失	6,857,127.93		6,857,127.93
其他	1,819,613.68	377,692.48	1,819,613.68
合计	26,917,229.28	1,601,528.09	917,229.28

## 71、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	1,043,408.57	954,981.64
递延所得税费用	-3,135,818.62	175,826.05
合计	-2,092,410.05	1,130,807.69

### (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	-360,599,345.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-54,089,901.76
子公司适用不同税率的影响	-33,491,020.02
调整以前期间所得税的影响	1,043,408.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	373,226.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-224,320.26
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	85,875,828.62
所得税费用	-2,092,410.05

其他说明

## 72、其他综合收益

其他综合收益的税后净额本期发生额为-7,332,974.10 元。

## 73、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	9,828,351.00	34,807,936.00
银行存款利息收入	1,074,369.39	14,319,269.62
收到的银行汇兑损益	2,254,963.82	
收回的保证金	20,867,448.01	10,055,823.14
收到的往来款		4,594,966.88
其它	1,878,003.98	607,214.61
合计	35,903,136.20	64,385,210.25

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
付现销售、管理费用	82,775,871.96	62,438,864.54
支付的银行汇兑损益及手续费	2,899,597.03	4,824,794.70
捐赠支出	312,000.00	375,300.00
支付的保证金	60,197,554.93	
其他	410,662.71	399,183.37
合计	146,595,686.63	68,038,142.61

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
收到退回的预付工程款		56,500,000.00
合计		64,470,000.00

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	1,460,000,000.00	734,000,000.00
合计	1,460,000,000.00	734,000,000.00

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	1,150,400,000.00	599,000,000.00
合计	1,150,400,000.00	599,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 74、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	-358,506,935.02	5,922,555.84
加：资产减值准备	178,014,795.41	5,484,587.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,673,443.50	65,731,647.96
无形资产摊销	12,424,448.99	23,428,393.41
长期待摊费用摊销	29,307.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	18,148,152.89	-15,243,560.81
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）	84,231,583.50	118,044,601.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号	-4,445,383.47	175,826.05

填列)		
存货的减少 (增加以 “-” 号填列)	-42,124,057.27	40,136,996.84
经营性应收项目的减少 (增加以 “-” 号填列)	190,384,826.45	-244,866,179.08
经营性应付项目的增加 (减少以 “-” 号填列)	-117,256,610.79	21,983,025.86
其他	-214,666.73	-1,966,666.67
经营活动产生的现金流量净额	27,358,904.51	19,679,763.45
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	6,360,624.90	60,119,433.45
减: 现金的期初余额	60,119,433.45	262,304,603.39
现金及现金等价物净增加额	-53,758,808.55	-202,185,169.94

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	636,062.00
其中:	--
库存现金	362,662.11
可随时用于支付的银行存款	5,997,962.79
其中:	--
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	636,062.00

其他说明:

**(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	6,360,624.90	60,119,433.45
三、期末现金及现金等价物余额	6,360,624.90	60,119,433.45

其他说明：

**75、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**76、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	63,069,886.36	信用证保证金及复垦保证金
固定资产	331,659,616.03	贷款及债券抵押物
无形资产	304,438,841.28	贷款抵押物
合计	699,168,343.67	--

其他说明：

**77、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	28,968,622.16
其中：美元	237,003.95	6.4881	1,537,704.64
欧元	6,319.29	7.0952	44,836.63
澳币	5,792,808.38	4.7276	27,386,080.89
其中：美元	1,746,863.25	6.4914	11,339,508.46

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
澳大利亚东锆资源有限公司	阿德莱德	澳元	当地货币
铭瑞锆业有限公司	阿德莱德	澳元	当地货币

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

注：分步实现企业合并并且在本期取得控制权的交易，应分别说明前期和本期取得股权的时点、成本、比例及方式。

其他说明：

本报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并事项。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

本报告期内，公司未发生同一控制下企业合并事项。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

#### 6、其他

### 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	本期向少数股东宣告	期末少数股东权益余
-------	----------	-----------	-----------	-----------

		的损益	分派的股利	额
铭瑞锆业有限公司	35.00%	-81,843,046.49		-40,089,962.97

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
铭瑞锆业有限公司	111,977,773.00	153,842,467.54	265,820,240.54	248,909,899.47		248,909,899.47	91,360,035.44	336,716,963.09	428,076,998.53	308,849,969.86		308,849,969.86

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
铭瑞锆业有限公司	156,682,661.29	-233,837,275.68	-233,769,780.01	-124,047,858.69	366,713,141.69	6,526,154.09	-3,420,899.95	49,002,789.15

其他说明：

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明



### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券。各项金融工具的详细情况已于审计报告中相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团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，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和其他价格风险）。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有商业银行和其它当地银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。在签订新合同之前，本集团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）。本集团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。本集团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本集团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，本集团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，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的75.80%（2014年：75.70%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的99.18%（2014年：98.87%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2015年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币85,830.16万元（2014年12月31日：人民币69,215.62万元）。

期末本集团持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期末数				合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	

金融资产:	--	--	--	--	--
应收票据	56,009,656.00	-	-	-	56,009,656.00
应收账款	503,626,419.27	-	-	-	503,626,419.27
其他应收款	51,820,913.39	-	-	-	51,820,913.39
<b>资产合计</b>	<b>611,456,988.66</b>	-	-	-	<b>611,456,988.66</b>
金融负债:	--	--	--	--	--
短期借款	545,879,641.00	-	-	-	545,879,641.00
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	106,206,507.58	-	-	-	106,206,507.58
应付利息	9,643,627.44	-	-	-	9,643,627.44
其他应付款	139,435,445.89	-	-	-	139,435,445.89
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00
长期借款	-	195,000,000.00	-	-	195,000,000.00
应付债券	-	-	485,364,501.51	-	485,364,501.51
<b>负债合计</b>	<b>851,165,221.91</b>	<b>195,000,000.00</b>	<b>485,364,501.51</b>	-	<b>1,531,529,723.42</b>

### (3) 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、汇率风险和其他价格风险。

#### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具。

本集团的利率风险主要产生于长短期银行借款及应付债券等长期带息债务。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。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	913,629,911.27	968,208,340.67
其中：短期借款	366,698,408.12	422,843,839.16
长期借款一年内到期的非流动负	60,000,000.00	60,000,000.00

债)		
应付债券	486,931,503.15	485,364,501.51
<b>合计</b>	<b>913,629,911.27</b>	<b>968,208,340.67</b>
浮动利率金融工具		
金融负债		
其中：长期借款（一年内到期的非流动负债）	185,000,000.00	185,000,000.00
<b>合计</b>	<b>185,000,000.00</b>	<b>185,000,000.00</b>

于2015年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将增加约16.23万元（2014年12月31日：8.98万元）。

#### 汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、澳元）依然存在外汇风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见下：

#### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	6,036,131.62	--	28,968,622.16
其中：美元	237,003.95	6.4881	1,537,704.64
欧元	6319.29	7.0952	44,836.63
澳币	5,792,808.38	4.7276	27,386,080.89
应收账款	1,746,863.25	--	11,339,508.46
其中：美元	1,746,863.25	6.4914	11,339,508.46
其他应收款	946,199.58	--	5,830,777.09
其中：美元	775,582.16	6.4779	5,024,166.18
澳币	170,617.42	4.7276	806,610.91
预付账款	7,445,179.29	--	48,346,016.24
其中：美元	7,445,179.29	6.4936	48,346,016.24
短期借款	19,097,369.80	--	121,961,076.65
其中：美元	18,097,369.80	6.4779	117,233,476.65

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
澳币	1,000,000.00	4.7276	4,727,600.00
应付票据	42,800.00	--	277,926.08
其中：美元	42,800.00	6.4936	277,926.08
应付账款	631,386.72	--	2,984,943.86
澳币	631,386.72	4.7276	2,984,943.86
应付职工薪酬	261,230.34	--	1,234,992.56
澳币	261,230.34	4.7276	1,234,992.56
其他应付款	8,936,970.42	--	57,536,703.05
其中：美元	8,724,902.02	6.4796	56,534,128.49
澳币	212,068.40	4.7276	1,002,574.57

## (2) 境外经营实体

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
澳大利亚东锆资源有限公司	阿德莱德	澳元	当地货币
铭瑞锆业有限公司	阿德莱德	澳元	当地货币

## 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本集团持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

本集团内子公司澳大利亚东锆资源有限公司持有AustpacResourcesNL的股票由于股票价格的不利变动带来股票价格波动风险，由于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本集团业绩产生一定影响。由于本集团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。

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2015年12月31日，本集团的资产负债率为62.94%（2014年12月31日：53.66%）。

## 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	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	780,054.00			780,054.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	780,054.00			780,054.00
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				

1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额	780,054.00			780,054.00
非持续以公允价值计量的负债总额				



- 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
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 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中国核工业集团公司。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

#### (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	-	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	-	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	-	投资设立

澳大利亚东锆资源有限公司控制的子公司

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例%	取得方式
-------	-----	-----	------	-------	------

	营地			直接	间接	
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	-	投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

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 金额
铭瑞锆业有限公司	35	-81,843,046.49	-	-40,089,962.97

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末数					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	
铭瑞锆业有限公司	111,977,773.00	153,842,467.54	265,820,240.54	248,909,899.47	-	248,909,899.47

续 (1)：

子公司名称	期初数					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	
铭瑞锆业有限公司	91,360,035.44	336,716,963.09	428,076,998.53	308,849,969.86	-	308,849,969.86

续 (2)：

子公司名称	本期发生额				经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额		
铭瑞锆业有限公司	156,682,661.29	-233,837,275.68	-233,769,780.01		-124,047,858.69

续 (3)：

子公司名称	上期发生额				经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额		
铭瑞锆业有限公司	366,713,141.69	6,526,154.09	-3,420,899.95		49,002,789.15

## 3、本企业合营和联营企业情况

截至2015年12月31日止，本集团无合营企业及联营企业。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中核（汕头）精密制造有限公司	同受中国核工业集团公司控制
中国 AAA 有限公司	同受中国核工业集团公司控制
陈潮钿、王木红（陈潮钿之配偶）	持公司 5%以上股份的股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

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	氧化铈		15,384,615.38

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

##### （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

#### (4) 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
陈潮钿、王木红	50,000,000.00	2014年06月04日	2015年06月04日	是
陈潮钿、王木红	50,000,000.00	2014年06月05日	2015年06月05日	是
陈潮钿、王木红	90,000,000.00	2014年11月28日	2015年11月27日	是
陈潮钿	120,000,000.00	2015年01月22日	2015年01月31日	是
陈潮钿	50,000,000.00	2015年02月25日	2015年03月31日	是
陈潮钿	100,000,000.00	2015年03月06日	2015年03月20日	是
陈潮钿	100,000,000.00	2015年04月03日	2015年04月20日	是
陈潮钿	50,000,000.00	2015年04月03日	2015年04月20日	是
陈潮钿	70,000,000.00	2015年05月21日	2015年05月31日	是
陈潮钿	100,000,000.00	2015年06月03日	2015年06月30日	是
陈潮钿	100,000,000.00	2015年07月06日	2015年07月31日	是
陈潮钿	50,000,000.00	2015年08月06日	2015年08月31日	是
陈潮钿	60,000,000.00	2015年09月06日	2015年09月30日	是
陈潮钿	130,000,000.00	2015年10月16日	2015年10月30日	是
陈潮钿	110,000,000.00	2015年11月02日	2015年11月30日	是
陈潮钿	110,000,000.00	2015年12月02日	2015年12月31日	是
陈潮钿、王木红	60,000,000.00	2014年07月11日	2016年02月01日	否
陈潮钿、王木红	30,000,000.00	2014年08月01日	2016年01月11日	否
陈潮钿、王木红	50,000,000.00	2013年10月17日	2016年04月17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	50,000,000.00	2014 年 03 月 24 日	2016 年 01 月 27 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	25,000,000.00	2014 年 04 月 14 日	2016 年 01 月 27 日	否
陈潮钿	30,000,000.00	2015 年 07 月 28 日	2016 年 07 月 28 日	否
陈潮钿	30,000,000.00	2015 年 11 月 25 日	2016 年 11 月 20 日	否
陈潮钿	30,000,000.00	2015 年 11 月 25 日	2016 年 11 月 22 日	否
陈潮钿	30,000,000.00	2015 年 11 月 25 日	2016 年 11 月 24 日	否
陈潮钿		2015 年 11 月 09 日	2016 年 11 月 09 日	否

关联担保情况说明

### (5) 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				
拆出				
陈潮钿	135,000,000.00	2014 年 12 月 01 日	2015 年 01 月 01 日	已归还
陈潮钿	168,000,000.00	2015 年 01 月 01 日	2015 年 04 月 01 日	已归还
陈潮钿	63,000,000.00	2015 年 02 月 01 日	2015 年 04 月 01 日	已归还
陈潮钿	123,000,000.00	2015 年 03 月 01 日	2015 年 07 月 01 日	已归还
陈潮钿	186,000,000.00	2015 年 04 月 01 日	2015 年 09 月 01 日	已归还
陈潮钿	14,000,000.00	2015 年 05 月 01 日	2015 年 09 月 01 日	已归还
陈潮钿	105,000,000.00	2015 年 06 月 01 日	2015 年 10 月 01 日	已归还
陈潮钿	72,000,000.00	2015 年 07 月 01 日	2015 年 10 月 01 日	已归还
陈潮钿	39,000,000.00	2015 年 08 月 01 日	2015 年 11 月 01 日	已归还
陈潮钿	88,600,000.00	2015 年 09 月 01 日	2015 年 11 月 01 日	已归还
陈潮钿	141,000,000.00	2015 年 10 月 01 日	2015 年 12 月 01 日	已归还
陈潮钿	65,800,000.00	2015 年 11 月 01 日	2015 年 12 月 01 日	已归还
陈潮钿	134,600,000.00	2015 年 11 月 01 日	2015 年 12 月 01 日	已归还
陈潮钿	3,876,414.50	2015 年 11 月 01 日	2015 年 12 月 01 日	已归还
陈潮钿	256,123,585.50	2015 年 12 月 01 日		未归还

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,294,984.60	2,786,287.43

(8) 其他关联交易

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		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
其他应收款	中核（汕头）精密制造有限公司	1,040,578.08	10,405.78	-	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	陈潮钿	256,123,585.50	135,000,506.76

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

(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

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

2012年12月19日，根据公司2012年第二次临时股东大会授权，公司第四届董事会第二十三次会议审议通过了《关于股票增值权激励计划首次授予的议案》。公司股票增值权激励计划的首次授予日定为2012年12月20日。

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

(2) 股票增值权的行权价格：16.88元。

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

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

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

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

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

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

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

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

(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396万份失效。

(8) 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396万份失效。

公司股票增值权激励计划第一个第二个行权期的失效不会影响公司股票增值权激励计划其他行权期的实施。

## 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



## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2015年8月26日公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于申请终止“年产650吨核级海绵锆”项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。本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，并于2015年9月23日经公司2015年第一次临时股东大会审议批准。公司于2015年12月20日前将该项目剩余募集资金27,128.56万元永久补充流动资金，本次募集资金余额永久补充流动资金有利于提高募集资金使用效率，节约财务费用，不影响其他募集资金投资项目的正常实施，不存在损害股东利益的情况。公司承诺在永久补充流动资金后十二个月内不进行风险投资、不为控股子公司以外的对象提供财务资助。

截至2015年12月31日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、子公司	--	--	--	--
铭瑞锆业有限公司	银行贷款	1800 万美元	2015 年 11 月 9 日至 2016 年 11 月 9 日	

铭瑞锆业有限公司(MurrayZirconPtyLtd)向中国银行悉尼分行续借入 1800 万美元贷款，本公司及全资子公司澳大利亚东锆资源有限公司(OrientZirconicResources(Australia)PtyLtd)联合为铭瑞锆业有限公司提供信用担保，公司董事长及总经理陈潮钿先为铭瑞锆业有限公司提供个人担保。同时铭瑞锆业有限公司以其未来可能换入的 Image42%的股权作为或有抵押事项。

铭瑞锆业有限公司目前已停止采矿，2015 年经营活动产生的现金净流量为人民币-1.26 亿元，上述美元贷款存在到期不能偿还的风险。

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### 1、重要的资产负债表日后事项说明

(1)2016年2月,子公司MurrayZirconPtyLtd(以下简称“铭瑞锆业”)与ImageResourcesNL(以下简称“Image”)签订了《资产交易协议》,协议约定:①Image从铭瑞锆业购买湿法选矿厂(湿厂)及配套采矿、加工设备;②铭瑞锆业向Image提供四百万澳元短期贷款,贷款利息为5%/年。该笔贷款将以Image所有现有和以后获得的资产以及Image所持相关特定核心矿权地采矿担保。Image在生产出第一批产品时归还该贷款;③公司将购买Image在布纳伦(Boonanarring)及后续矿藏地生产的所有锆产品的90%;④铭瑞锆业给予Image以一千二百万澳元优先购买铭瑞分选厂(干厂)的选项,该厂现位于铭瑞锆业南澳明达里项目地(干厂选择),对该选择的行使以交易双方决策程序通过为前提;⑤作为全部交易(除干厂选择外)的对价,Image将以前述第①条资产购买完成时Image发行的股本为基础,向铭瑞锆业发行占Image扩展后股本42%的普通股票。如果在完成交易后的2年内做出采矿决定(包括融资到位),Image将以资产购买完成时为基础,数量为彼时Image已发行股份额外的5%,使得在交易完成后铭瑞锆业持有Image47%的股权;⑥为确保项目实施过程有足够的资金保障,东方锆业同意在首次生产后,以包销锆产品预付款形式提供给Image800万美元的营运资金有息贷款,该机制将与上述第②条短期贷款使用相同的担保。

(2) 2016年3月17日, 公司与华中融资租赁有限公司(以下简称华中公司)签订2份《融资租赁合同》, 公司以融资为目的, 以售后回租形式, 分别将价值2亿元的生产设备等物件转让给华中公司所有并在华中公司处租回使用, 租赁期2年。公司副董事长兼总经理陈潮钿先生以其持有的2200万股东方锆业股票(股票代码002167)(高管锁定股)及其派生权益为公司上述还款义务提供质押担保。

(3) 公司全资子公司朝阳东锆新材料有限公司因业务发展需要, 向中诚信托有限责任公司申请贷款, 贷款金额为人民币1亿元, 已于2016年3月31日签订借款合同。公司为其提供连带责任担保, 根据2016年3月31日与中诚信托有限责任公司签订的保证合同: 保证期间为自本合同生效之日起至主债务人在主合同项下对债权人所负的全部债务责任和义务履行期限届满之日起的两年; 主合同项下债务展期的, 保证期间至展期协议重新约定的债务履行期限届满之日起两年; 若债权人根据主合同的约定, 宣布债务提前到期的, 保证期间至该债务提前到期日之日起两年。

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	-
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

## 3、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2016年1月18日, 本公司及相关当事人收到了中国证监会《行政处罚决定书》([2016]6号), 由于公司副董事长兼总经理陈潮钿先生在未经董事会及股东大会批准的情况下, 擅自挪用募集资金79,902,315.48元, 用于对15,000吨项目进行拆迁、安装调试和升级改造。对于上述改变募集资金用途的情况, 公司未按照有关规定在2012年年报、2013年年报、2014年年报和各次关于募集资金使用和管理的说明的公告中披露。中国证监会决定: 对公司给予警告, 并处以30万元罚款; 对陈潮钿给予警告, 并处以10万元罚款; 对黄超华、姚澄光、刘志强、李文彬、陈恩敏给予警告, 并分别处以3万元罚款。

(2) 2016年4月19日, 公司第五届董事会第19次会议审议通过了《关于对公司股票增值权激励计划第三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三个行权期对应的可行权数量594万份失效。

公司股票增值权激励计划第三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。

截至2016年4月19日, 本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位: 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表	累积影响数
-----------	------	--------------	-------

		项目名称	

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为2个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括：

- (1) 国内业务分部；
- (2) 海外业务分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

#### (1) 分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	国内业务分部	海外业务分部	抵销	合计
营业收入	492,804,851.39	232,213,242.68	-160,190,306.23	564,827,787.84
营业成本	449,490,713.97	174,899,695.62	-156,629,249.50	467,761,160.09
营业费用	152,303,500.26	110,696,513.13	125,223.25	263,125,236.64
营业利润/(亏损)	-137,086,696.83	-205,662,832.80	-3,129,885.25	-345,879,414.88
资产总额	2,863,511,806.18	320,696,732.24	-474,385,024.77	2,709,823,513.65
负债总额	1,510,809,368.51	248,941,574.40	-54,089,083.14	1,705,661,859.77
补充信息：	--	--	--	--
1.资本性支出	70,013,010.44	6,067,694.34	-	76,080,704.78
2.折旧和摊销费用	67,115,361.98	12,011,837.56	-	79,127,199.54
3.折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	--
4.资产减值损失	26,291,323.41	152,279,866.73	-556,394.73	178,014,795.41
上期或上期期末	国内业务分部	海外业务分部	抵销	合计
营业收入	845,278,947.62	359,415,338.67	-360,199,031.74	844,495,254.55
营业成本	720,337,716.96	293,902,972.48	-361,133,273.42	653,107,416.02
营业费用	149,750,328.99	84,560,070.53	-	234,310,399.52
营业利润/(亏损)	-31,473,107.77	-22,516,391.20	992,468.56	-52,997,030.41
资产总额	2,838,017,505.09	545,055,038.88	-426,549,801.30	2,956,522,742.67
负债总额	1,348,358,633.40	243,985,234.45	-5,822,688.18	1,586,521,179.67
补充信息：	--	---	--	--
1.资本性支出	97,149,150.62	48,722,648.89	-	145,871,799.51

2.折旧和摊销费用	64,434,771.25	24,725,270.12	-	89,160,041.37
3.折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-
4.资产减值损失	2,074,127.22	3,468,686.86	-58,226.88	5,484,587.20

## (2) 其他分部信息

## ① 产品和劳务对外交易收入

项目	本期发生额	上期发生额
国内业务分部	492,804,851.39	844,495,254.55
海外业务分部	72,022,936.45	-
合计	564,827,787.84	844,495,254.55

## ① 地区信息

本期或本期期末	中国境内	香港及澳门	其他国家或地区	抵销	合计
对外交易收入	492,804,851.39		232,213,242.68	-160,190,306.23	564,827,787.84
非流动资产	2,113,593,296.52		208,203,890.15	-420,785,340.00	1,901,011,846.67

上期或上期期末	中国境内	香港及澳门	其他国家或地区	抵销	合计
对外交易收入	845,278,947.62		359,415,338.67	-360,199,031.74	844,495,254.55
非流动资产	2,008,937,360.76		392,909,926.40	-420,785,340.00	1,981,061,947.16

## ② 对主要客户的依赖程度

主营业务收入中从产品销售收入的某一户客户处，所获得的收入占本集团总收入的 24.74%；无收入超过本集团总收入10%以上的其他客户。

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	259,627,385.13	90.43	2,596,273.86%
1 至 2 年	22,302,867.02	7.77	2,230,286.70%

2 至 3 年	5,175,726.96	1.80	2,587,863.48%
3 年以上	10,061.72	0.00	9,055.55%
合计	287,116,040.83	100.00	7,423,479.59%

确定该组合依据的说明：

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 3,026,086.05 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：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 212,518,732.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例 73.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,125,820.23 元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	350,497,401.92	100.00%	5,767,719.06	0.02%	344,729,682.86	297,296,690.75	100.00%	3,041,232.66	1.02%	294,255,458.09
合计	350,497,401.92	100.00%	5,767,719.06	0.02%	344,729,682.86	297,296,690.75	100.00%	3,041,232.66	1.02%	294,255,458.09

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	1,562,971.77	15,629.68	1.00%
1 至 2 年	24,217,048.31	2,421,704.83	10.00%
2 至 3 年	84,791.42	42,395.71	50.00%
3 年以上	74,401.00	66,960.90	90.00%
合计	25,939,212.50	2,546,691.12	1.65%

确定该组合依据的说明：

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 2,726,486.40 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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 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	272,755,971.41	248,296,930.57
合同权利转让款	24,215,018.91	24,215,018.91
债权转让款		8,680,000.00
代垫款	96,582.19	7,109,776.27
违约金		8,800,000.00
备用金	102,700.00	104,700.00
押金	2,000.00	
代付款	52,273,285.71	
其他	1,051,843.70	90,265.00
合计	350,497,401.92	297,296,690.75

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
朝阳东锆新材料有限公司	对子公司往来款	199,146,475.40	一年以内	56.82%	1,991,464.75
耒阳东锆新材料有限公司	对子公司往来款	73,609,496.01	一年以内	21.00%	736,094.96
汕头市国富锆钛实	其他	52,273,285.71	一年以内	14.91%	522,732.86

业有限公司					
汕头市东瓷表业有限公司	合同权利转让款	24,215,018.91	1-2 年	6.91%	2,421,501.89
中核（汕头）精密制造有限公司	资金占用费	1,040,578.08	一年以内	0.30%	10,405.78
合计	--	350,284,854.11	--	99.94%	5,682,200.24

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	595,785,340.00		595,785,340.00
合计	595,785,340.00		595,785,340.00	595,785,340.00		595,785,340.00

(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	420,785,340.00			420,785,340.00		
合计	595,785,340.00			595,785,340.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

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	458,560,626.72	420,892,415.23	788,929,453.68	684,631,789.91
其他业务	143,056.93		3,613,497.86	2,861,781.20
合计	458,703,683.65	420,892,415.23	792,542,951.54	687,493,571.11

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

6、其他

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	-18,148,152.89	
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	10,043,017.73	

量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,040,578.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,614,795.03	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-9,214,128.07	
合计	-22,893,480.18	--

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	-23.26%	-0.45	-0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.49%	-0.43	-0.43

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管签名并盖章的财务报表。
- 二、载有致同会计师事务所（特殊普通合伙）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网站上公开披露过的所有本公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有董事长李季科先生签名的2015年年度报告全文。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

广东东方锆业科技股份有限公司董事会

董事长：李季科

二〇一六年四月十九日