



广东东方锆业科技股份有限公司

2016 年半年度报告



地址：广东省汕头市澄海区莱美路宇田科技园

邮编：515821

电话：0754-85510311

传真：0754-85500848

网址：<http://www.orientzr.com>

【2016 年 08 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

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
王学琛	独立董事	工作原因	张歆

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人李季科、主管会计工作负责人陈志斌及会计机构负责人(会计主管人员)许海治声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2016 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	22
第五节 重要事项.....	34
第六节 股份变动及股东情况.....	38
第七节 优先股相关情况.....	38
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	39
第九节 财务报告.....	40
第十节 备查文件目录.....	135

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

一、公司简介

股票简称	东方锆业	股票代码	002167
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东东方锆业科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东方锆业		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Orient Zirconic ind sci & tech Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	李季科		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈恩敏	
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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	278,968,346.03	173,901,430.65	60.42%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-12,892,713.00	-42,882,734.96	69.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	-12,053,638.83	-43,695,432.59	72.41%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-80,571,216.97	-167,870,770.74	52.00%
基本每股收益（元/股）	-0.02	-0.07	71.43%
稀释每股收益（元/股）	-0.02	-0.07	71.43%
加权平均净资产收益率	-1.24%	-3.30%	2.06%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	2,769,785,036.57	2,709,823,513.65	2.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,034,422,220.03	1,044,251,616.85	-0.94%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-623,806.85	
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）	124,047.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-339,314.32	
合计	-839,074.17	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司董事会严格执行相关法律法规的要求，全面落实股东大会决议，认真履行职责，悉心督导和支持公司经理层工作，积极发挥董事会的决策和指导作用，促进了公司生产经营管理工作的有序开展。公司经理层根据公司制定的2016年经营计划组织安排生产，加强风险管控，夯实基础工作，严控费用支出，强化成本管理，各项工作稳步推进。

二、主营业务分析

概述

2016年上半年，公司实现营业收入 278,968,346.03 元，同比增加 105,066,915.38 元，增长 60.42%，主要原因是钛矿砂产品销售增加；营业成本同比增加 73,699,678.97 元，增长 51.16%，主要原因是随营业收入变化；经营活动产生的现金流量净额同比增加 87,299,553.76 元，增长 52%，主要原因是收回应收账款所致；投资活动产生的现金流量净额同比减少 16,147,901.03 元，下降 109.77%，主要原因是项目投资减少所致；筹资活动产生的现金流量净额同比增加 45,222,861.98 元，增长 36.77%，主要原因是偿还贷款减少以及支付利息减少所致；现金及现金等价物净增加额同比增加 116,461,145.29 元，增长 195.42%，主要原因是加大收款力度，期末收回应收账款较多所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	278,968,346.03	173,901,430.65	60.42%	钛矿砂产品销售增加所致
营业成本	217,749,995.59	144,050,316.62	51.16%	随营业收入变化所致
销售费用	7,369,459.14	6,678,112.20	10.35%	
管理费用	27,720,706.85	28,136,562.78	-1.48%	
财务费用	38,105,326.30	40,250,430.09	-5.33%	
所得税费用		2,423,519.88	-100.00%	
研发投入	294,818.68	416,787.38	-29.26%	
经营活动产生的现金流量净额	-80,571,216.97	-167,870,770.74	52.00%	收回应收账款所致
投资活动产生的现金流量净额	-30,858,273.16	-14,710,372.13	-109.77%	项目投资减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	168,209,397.52	122,986,535.55	36.77%	偿还贷款减少以及支付利息减少所致
现金及现金等价物净增加额	56,866,537.97	-59,594,607.32	195.42%	期末收回应收账款较多所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

（一）加快建设公司重点项目，提升公司主业核心竞争力

1、报告期内，公司收到了广东省环境保护厅关于公司年产2万吨高纯氯氧化锆项目竣工环境保护验收意见，项目基本落实了环境影响评价文件及其批复要求，符合竣工环境保护验收条件，环保厅同意通过竣工环境保护验收。本次验收，标志着公司年产2万吨高纯氯氧化锆项目正式投产。

公司年产 20000 吨高纯氯氧化锆项目大幅将提高公司高纯氯氧化锆产品的产能，满足公司下游锆产品产量释放对上游材料氯氧化锆的需求。公司自产高纯氯氧化锆保障了下游产品的高品质特性，并且内部消化成本，有利于公司提高各产品的市场竞争力。

2、澳洲方面，公司及控股子公司铭瑞锆业与Image签署了资产入股协议，随着资产协议入股完成，铭瑞锆业成为了Image的第一大股东，本次交易的完成，标志着上游整合战略的又一重大突破，公司将拥有海外优质稀土资源，且包含多种稀土种类，能够填补国内各大厂商的需求缺口。

2016年上半年，国际各大锆矿供应商纷纷提出了提价方案，锆行业已在一定的程度上回暖，验证了公司此前关于锆行业的相关预测，也在一定程度上肯定了公司抓住行业发展趋势的前瞻式布局。接下来公司将凭借与澳方多年的合作经验，加快项目进程，争取早日投产，从而抓住行业回暖期，实现公司发展。

（二）研究、开发、生产高端新产品，向消费和高科技领域迈进

1、为克服有色金属行业周期性影响，公司着力于高新技术产品的研究开发，聚焦于消费领域和高科技领域。在拉动国民经济的“三辆马车”中，消费是经济发展的主要动力，聚焦消费领域，能够极大地提高公司盈利能力。报告期内，公司新产品的开发上下功夫，研究开发如手机背板、陶瓷牙等新产品。目前公司相关研究已取得一定的进展，相关产品已能够运用于相关行业、相关领域，未来公司将继续加大研究和投资力度，争取进一步抢占市场。

2、高科技产品是保护公司利润的壁垒，是公司独特优势的体现。报告期内，公司年产150吨核级海绵锆生产线产品通过合格性鉴定。本次鉴定结果是对公司一直以来艰苦攻关、刻苦钻研、不懈努力的肯定，该成果极大地激励了公司的科研队伍、鼓舞了公司员工，振奋员工士气。公司核级海绵锆产品，打破了国外的技术垄断，填补了中国核电领域的技术空白，为公司在核电领域的进一步发展打下了坚实的基础，更为国家的核电事业贡献了力量。

（三）创新经营，寻求利润增长点

公司在维持主业盈利能力的同时，积极寻找新的赢利点。报告期内，公司投资入股汕头市澄海农村信用合作联社，持有澄海农信社5.63%的股份。澄海农信社经过增资扩股后，发展前景良好，具有较强的盈利能力。公司通过增资澄海农信社，提高资金利用效率，促进澄海农信社加快改制农商银行步伐，同时享受农信社改革红利，为公司开辟新的利润增长点。目前公司已开始获得澄海农信社分红，取得了投资回报。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
其他化学制品业	278,968,346.03	217,749,995.60	21.94%			
分产品						
氯化锆	26,725,798.78	21,314,330.60	20.25%			
二氧化锆	45,144,162.08	37,893,542.08	16.06%	-4.62%	-15.27%	191.40%
复合氧化锆	35,995,928.79	22,638,603.04	37.11%	27.89%	14.07%	25.84%
硅酸锆	15,678,837.06	13,366,541.07	14.75%			
结构陶瓷	20,071,707.58	11,820,831.90	41.11%			
海绵锆	5,229,345.70	3,664,682.51	29.92%			
核级锆	2,483,760.69	1,335,909.49	46.21%			
钛矿砂	116,160,773.82	99,713,964.99	14.16%	210.01%	216.98%	-11.77%
氧化钪	47,008.55	34,609.59	26.38%			
其他产品	11,431,022.98	5,966,980.33	47.80%			
分地区						
国内	264,783,570.44	206,688,295.82	21.94%			
国外	14,184,775.59	11,061,699.78	22.02%			

四、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、高纯氟氧化锆、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钪回收工作。

2015年10月，公司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。

2016年6月，公司年产150吨核级海绵锆生产线产品通过合格性鉴定。本次合格性鉴定意见的通过进一步肯定了公司核级海绵锆产品在国内的领先地位，也进一步确定了我国具备了自主生产核级海绵锆的能力，打破了国外的技术垄断，填补了中国核电领域的技术空白，跨越了国家核电发展道路上的主要阻碍之一，对于国家核电自主化发展具有里程碑式的意义。借此公司核级海绵锆产品可以顺利进入核电供应链系统，同时进一步参与到新型锆合金的研发工作中，为核电行业的发展进一步贡献自己的力量。

（四）抓住行业发展趋势的前瞻式布局

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，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。2016年初，公司及铭瑞锆业与 Image 签订了正式《资产交易协议》。2016年6月份，双方签署了资产入股协议，随着资产协议入股完成，铭瑞锆业成为了Image的第一大股东，本次交易的完成，标志着东方锆业上游整合战略的又一重大突破，打破了国际原有的锆资源供应格局，使公司能够在国际舞台上占领一席之地，同时意味着公司将拥有海外优质稀土资源，且包含多种稀土种类，能够填补国内各大厂商的需求缺口。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。

2016年上半年，国际各大锆矿供应商纷纷提出了提价方案，锆行业已在一定的程度上回暖，验证了公司此前关于锆行业的相关预测，也在一定程度上肯定了公司抓住行业发展趋势的前瞻式布局。接下来公司将凭借与澳方多年的合作经验，加快项目进程，争取早日投产，从而抓住行业回暖期，实现公司发展。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
65,293,527.56	2,171,076.60	2,907.43%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
Image Resources NL	重矿物砂矿床的勘探和开发	42.00%

(2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
汕头市澄海农村信用合作联社	商业银行	99,000,000.00	45,000,000	5.63%	45,000,000	5.63%	99,000,000.00	675,000.00	可供出售金融资产	增资发行
合计		99,000,000.00	45,000,000	--	45,000,000	--	99,000,000.00	675,000.00	--	--

(3) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

√ 适用 □ 不适用

2012年8月14日澳洲东锆与AUSTPAC RESOURCES N. L. 公司(以下简称“Austpac 公司”)签订《股份认购协议》，澳洲东锆现金出资以每股0.06元澳币（澳交所2012年8月14日价格每股0.032澳币溢价87.5%）认购Austpac 公司3,300万股的股票，合计198万元澳币，占Austpac 公司总股本的3%，澳洲东锆为其第三大股东。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	79,380.41
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	82,072.95
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	7,990.23
累计变更用途的募集资金总额比例	10.07%

募集资金总体使用情况说明

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。

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 2016 年 6 月 30 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。

(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	21,302.00	101.15%	2014 年 10 月 31 日	151.71	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	0	14,532.35	100.22%	2016 年 12 月 31 日		否	否
承诺投资项目小计	--	82,000	71,390.18	0	46,955.21	--	--	151.71	--	--
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 31 日	113.79	否	否
补充流动资金(如有)	--				27,128.56		--	--	--	--
超募资金投向小计	--		7,990.23		35,118.79	--	--	113.79	--	--
合计	--	82,000	79,380.41	0	82,074.00	--	--	265.5	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	截至 2016 年 3 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。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	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。
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，公司第四届董事会第九次会议审议通过，将募集资金 112,534,688.53 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。
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>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 吨高纯氟氧化锆”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 吨高纯氟氧化锆	年产 20,000 吨高纯氟氧化锆	7,990.23	0	7,990.23	100.00%	2014 年 10 月 31 日	113.79	否	否
永久补充流动资金	年产 650 吨核级海绵锆		0	27,128.56				否	否
合计	--	7,990.23	0	35,118.79	--	--	113.79	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>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 吨高纯氟氧化锆”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> <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</p>								

	<p>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>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
年产 20,000 吨高纯氯化锆	2016 年 08 月 22 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
年产 650 吨核级海绵锆	2016 年 08 月 22 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
年产 350 吨核级海绵锆	2016 年 08 月 22 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
未阳东锆新材料有限公司	子公司	有色金属	电熔氧化锆生产	10,000,000.00	83,673,854.62	-3,159,867.81	21,259,467.08	2,464,403.98	2,378,160.94
朝阳东锆新材料有限公司	子公司	有色金属	核级海绵锆生产	165,000,000.00	339,471,782.31	131,764,482.09	13,528,456.80	1,402,755.32	1,391,744.43
澳大利亚东锆资源有限公司	子公司	有色金属	以锆的销售和进出口贸易及各类矿产的勘探、	420,785,340.00	97,746,725.73	97,029,472.88		-3,700,791.25	-3,700,791.25

			采矿、加工和矿产品的检验以及矿产品资源回运等						
铭瑞锆业有限公司	参股公司	有色金属	锆及其他矿产的勘探、开采、加工、销售	291,685,592.41	215,231,711.76	29,594,970.73	125,530,145.41	9,163,470.81	8,110,916.88

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
2700 吨复合锆项目	20,000		10,438.04	94.00%	未有收益情况		
乐昌生产基地后勤配套设施项目	4,500		3,664.95	81.00%	未有收益情况		
污水处理工程	1,850		1,832.01	98.00%	未有收益情况		
朝阳锅炉工程	490		51.54	99.00%	未有收益情况		
耒阳土建工程	295.49		304.69	93.00%	未有收益情况		
氯化危险工艺改造项目	700		279.75	90.00%	未有收益情况		
精整车间工程	800		83.4	30.00%	未有收益情况		
条带车间工程	1,750		92.01	96.00%	未有收益情况		
硅酸锆项目			5.49	10.00%	未有收益情况		
合计	30,385.49	0	16,751.88	--	--	--	--

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：与上年同期相比扭亏为盈

与上年同期相比扭亏为盈

2016 年 1-9 月净利润与上年同期相比扭亏为盈（万元）	-500	至	500
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	-6,235.36		
业绩变动的说明	虽锆行业市场低迷，价格不稳，但我司加强产品结构调整，降低成本，增加效益。经营状况取得一定的好转。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016 年 03 月 02 日	汕头澄海	实地调研	机构	西南证券	了解行业与公司的基本情况
2016 年 03 月 08 日	汕头澄海	实地调研	机构	招商证券	了解行业与公司的基本情况
2016 年 05 月 18 日	汕头澄海	实地调研	机构	光大证券	了解行业与公司的基本情况

2016 年 06 月 24 日	汕头澄海	实地调研	机构	广发证券，招商基金，国投瑞银	了解行业与公司的基本情况
------------------	------	------	----	----------------	--------------

第五节 重要事项

一、公司治理情况

按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，公司设立了股东大会、董事会、监事会，分别作为公司权力机构、决策机构、监督机构。公司根据权力机构、决策机构、监督机构相互独立、相互制衡、权责明确、精干高效的原则，建立健全了公司的法人治理结构，并实行规范运作。股东大会通过董事会对公司进行管理和监督。董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、总经理的行为及公司财务进行监督。公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。

公司严格按照相关法律法规及《上市公司治理准则》、《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》等的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，以进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合上述法律法规及中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
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	租赁	资金占用费	遵循同期贷款利率	104.06	104.06	100.00%	104.06	否	到期银行结算	无		
合计				--	--	104.06	--	104.06	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无									

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期收回 金额(万 元)	利率	本期利 息(万 元)	期末余 额(万 元)
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		不适用							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
陈潮钿	持公司 5% 以上股份的股东	资金拆借	25,612.36	39,860	58,500	0.00%	0	6972.36

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司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	11,400	2015年11月09日	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
公司全资子公司朝阳东锆新材料有限公司	2016年03月21日	10,000	2016年03月31日	10,000	连带责任保证	自签订贷款协议及担保协议签订之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			21,400	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				21,400
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			21,400	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				21,400
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为

相关公告披露日期	期(协议签署日)	额	行完毕	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）	21,400	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		21,400
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	21,400	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		21,400
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		20.69%		
其中：				
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）		0		
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（E）		0		
上述三项担保金额合计（D+E+F）		21,400		

采用复合方式担保的具体情况说明

（1）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

（1）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，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，签署了资产入股协议。

（2）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》。

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

适用 不适用

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

广东东方锆业科技股份有限公司 2016 年半年度报告全文

	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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	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之内的,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、	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

广东东方锆业科技股份有限公司 2016 年半年度报告全文

		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。			
	方振山;翁清和;韶关市节能工程有限责任公司	关于与广东东方锆业科技股份有限公司避免和消除同业竞争的承诺:在本股东持有东方锆业 5%以上股份期间,本股东及本股东可控制的企业不直接或间接地从事与东方锆业主营业务构成竞争的相同或相似的业务。本股东今后如果不是东方锆业的股东,本股东自该股权关系解除之日起五年内,仍必须信守前款的承诺。	2007年09月13日	至承诺人该股权关系解除之日起五年终止	报告期内,严格履行承诺
其他对公司中小股东所作承诺	中国核工业集团公司	"一、承诺将本公司所持的 64,807,212 股东方锆业股份的限售期(原本公司所持东方锆业的股份限售期将在 2014 年 6 月 25 日届满。)再追加延长 12 个月,即所持有的东方锆业股份限售期截止日由原 2014 年 6 月 25 日延长至 2015 年 6 月 25 日。二、在此期间,本公司承诺不转让或者委托他人管理本公司持有的公司股份,也不要求东方锆业回购该部分股份。若在股份锁定期间发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等使股份数量发生变动的事项,上述锁定股份数量相应调整。在锁定期间若违反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				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
是

1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
广东东方锆业科技股份有限公司 2012 年公司债券	12 东锆债	112110	2012 年 10 月 08 日	2019 年 10 月 08 日	49,000	7.46%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	本期债券存续期限为 7 年（附第 5 年末发行人上调票面利率和投资者回售选择权）						
报告期内公司债券的付息兑付情况	2015 年 10 月 8 日对付 2012 年公司债券（第三期）自 2014 年 10 月 8 日至 2015 年 10 月 7 日期间的利息。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	不适用						

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	广州证券股份有限公司	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，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）			不适用				

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	募集资金账户按照相关规定运作。
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于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《2012年公司债券2015年跟踪信用评级报告》。

2016年6月20日出具了《广东东方锆业科技股份有限公司2012年公司债券2016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2016年度跟踪评级结果为：本期债券信用等级下调为A+，发行主体长期信用等级下调为A+，评级展望调整为稳定。具体情况请见公司2016年6月21日刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《2012年公司债券2016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。

2014年8月21日，东方锆业第五届董事会第八次会议审议通过了《关于2012年公司债券增加偿债保障措施的议案》：“东方锆业构建偿债专项资产池，以此资产池为本期债券偿还提供保障，以乐昌分公司“年产20,000吨高纯氯氧化锆项目”的固定资产、机器设备及相关配套资产净额（以下简称“资产池”）为本期债券偿还提供保障。经广东南粤房地产与土地评估有限公司评估，上述资产池评估价值合计为 25,007.26 万元。公司将以上述资产池为本期债券偿还提供保障，抵押给全体本期未偿还债券持有人。目前，公司已经与广州证券股份有限公司签订了《资产抵押监管协议》和《资产抵押协议》。

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股份有限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。2016年5月17日广州证券股份有限公司出具了《广东东方锆业科技股份有限公司2012年公司债券受托管理人报告（2015年度）》，内容详见公司2016年5月18日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登的《2012年公司债券受托管理人报告（2015年度）》。

8、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.88%	0.67%	0.21%
资产负债率	64.04%	62.94%	1.10%
速动比率	0.54%	0.43%	0.11%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	0.91	0.15	506.67%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	45.74%	53.78%	-8.04%

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

流动比率：主要原因是本期货币资金、其他应收款、存货等较期初增加了，导致流动资产增加，同时流动比率上升。

EBITDA利息保障倍数：2016年上半年利润相比2015年上半年增加75%，这是导致EBITDA利息保障倍数剧增的主要原因

9、截至报告期末的资产权利受限情况

- 1、货币资金期末账面价值为47,104,551.96元，受限原因为信用证保证金及复垦保证金所致；
- 2、固定资产期末账面余额为533,077,868.39元，受限原因为贷款及债券抵押物所致；
- 3、无形资产期末账面余额为304,438,841.28元，受限原因为贷款抵押物所致。

10、公司逾期未偿还债项

适用 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

11、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内公司未发行其他债券和债务融资工具。

12、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

公司资信状况良好，与国内主要银行建立了良好的长期合作，截止2016年6月30日，公司获得的银行总授信额度为121,000万元人民币，尚未使用的授信额度为86,349万元；报告期公司偿还银行贷款 46,500万元，其中按时偿还46,500万元，银行贷款展期0万元，减免0万元。

13、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司及公司债券受托管理人、资信评级机构均严格执行相关法律法规及《公开发行2012年公司债券募集说明书》的相关约定，勤勉尽责地履行相关权利、义务。公司积极筹备资金按时足额兑付利息，并定期、不定期披露公司相关信息，保证债券持有人的权益不受侵害。

14、报告期内发生的重大事项

报告期内，公司未发生影响公司偿债能力的重大事项。

15、公司债券是否存在保证人

是 否

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	148,960,818	23.99%						148,960,818	23.99%
1、国家持股	97,210,818	15.66%						97,210,818	15.66%
3、其他内资持股	51,750,000	8.33%						51,750,000	8.33%
境内自然人持股	51,750,000	8.33%						51,750,000	8.33%
二、无限售条件股份	471,985,182	76.01%						471,985,182	76.01%
1、人民币普通股	471,985,182	76.01%						471,985,182	76.01%
三、股份总数	620,946,000	100.00%						620,946,000	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

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

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、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	57,863	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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	0	97,210,818	0		
陈潮钿	境内自然人	10.87%	67,500,000	0	50,625,000	16,875,000	质押	67,477,500
王木红	境内自然人	4.25%	26,400,000	0	0	26,400,000	质押	26,400,000
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信高端制造行业股票型证券投资基金	其他	1.20%	7,471,000	+7,471,000	0	7,471,000		
交通银行股份有限公司—农银汇理行业成长混合型证券投资基金	其他	1.02%	6,331,900	+6,331,900	0	6,331,900		
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	0.66%	4,122,494	-61,900	0	6,331,900		

中国工商银行一招商核心价值混合型证券投资基金	其他	0.64%	4,000,000	+4,000,000	0	4,000,000		
中国农业银行股份有限公司一中邮核心优选混合型证券投资基金	其他	0.64%	3,999,802	+3,999,802	0	3,999,802		
中国工商银行股份有限公司一农银汇理主题轮动灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.57%	3,553,050	+3,553,050	0	3,553,050		
陈奕雄	境内自然人	0.53%	3,273,900	+3,273,900		3,273,900		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	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					
中国农业银行股份有限公司一工银瑞信高端制造行业股票型证券投资基金	7,471,000	人民币普通股	7,471,000					
交通银行股份有限公司一农银汇理行业成长混合型证券投资基金	6,331,900	人民币普通股	6,331,900					
华夏银行股份有限公司一华商大盘量化精选灵活配置混合型证券投资基金	4,122,494	人民币普通股	4,122,494					
中国工商银行一招商核心价值	4,000,000	人民币普通股	4,000,000					

混合型证券投资基金			
中国农业银行股份有限公司—中邮核心优选混合型证券投资基金	3,999,802	人民币普通股	3,999,802
中国工商银行股份有限公司—农银汇理主题轮动灵活配置混合型证券投资基金	3,553,050	人民币普通股	3,553,050
陈奕雄	3,273,900	人民币普通股	3,273,900
中国邮政储蓄银行股份有限公司—农银汇理消费主题混合型证券投资基金	3,214,000	人民币普通股	3,214,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动人的说明	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 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

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。

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、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐宗玲	独立董事	离职	2016年01月05日	个人原因
张歆	独立董事	被选举	2016年05月26日	独立董事低于法定人数

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东东方锆业科技股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	110,333,871.81	69,430,511.26
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	6,269,174.60	6,461,656.63
应收账款	304,897,297.29	368,061,161.32
预付款项	42,502,741.95	55,694,421.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	46,500.36	51,080.21
应收股利		
其他应收款	44,558,680.74	23,392,521.38
买入返售金融资产		
存货	325,143,136.48	267,609,956.45

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	25,982,439.86	18,110,357.74
流动资产合计	859,733,843.09	808,811,666.98
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	165,073,581.56	99,780,054.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	815,615,315.25	892,071,494.82
在建工程	328,405,686.01	330,355,177.86
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	479,688,809.91	479,910,263.28
开发支出	11,694,441.88	1,107,217.98
商誉		
长期待摊费用	15,548,200.32	1,729,115.95
递延所得税资产	5,434,556.25	5,434,556.25
其他非流动资产	88,590,602.30	90,623,966.53
非流动资产合计	1,910,051,193.48	1,901,011,846.67
资产总计	2,769,785,036.57	2,709,823,513.65
流动负债：		
短期借款	613,007,016.28	488,659,484.77
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	50,000,000.00	28,357,926.08

应付账款	109,725,243.27	115,357,864.98
预收款项	36,829,110.69	32,702,756.91
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,095,336.77	10,924,803.45
应交税费	6,076,068.87	13,603,620.40
应付利息	27,760,255.22	10,007,137.11
应付股利		
其他应付款	92,014,810.39	258,178,096.32
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	40,000,000.00	245,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	978,507,841.49	1,202,791,690.02
非流动负债：		
长期借款	91,666,666.67	
应付债券	487,715,002.95	486,931,503.15
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	200,000,000.00	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	15,831,333.26	15,938,666.60
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	795,213,002.88	502,870,169.75
负债合计	1,773,720,844.37	1,705,661,859.77
所有者权益：		
股本	620,946,000.00	620,946,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	598,163,301.50	598,163,301.50
减：库存股		
其他综合收益	-80,714,327.60	-83,777,643.78
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	-140,143,165.03	-127,250,452.03
归属于母公司所有者权益合计	1,034,422,220.03	1,044,251,616.85
少数股东权益	-38,358,027.83	-40,089,962.97
所有者权益合计	996,064,192.20	1,004,161,653.88
负债和所有者权益总计	2,769,785,036.57	2,709,823,513.65

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	78,517,281.95	41,281,896.53
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	3,688,124.60	5,137,656.63
应收账款	271,393,125.84	280,120,031.19
预付款项	64,111,976.65	101,133,164.09
应收利息		
应收股利		
其他应收款	204,996,085.16	344,729,682.86
存货	263,147,386.74	130,790,963.69
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	20,934,090.08	13,118,184.83
流动资产合计	906,788,071.02	916,311,579.82

非流动资产：		
可供出售金融资产	99,000,000.00	99,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	614,945,340.00	595,785,340.00
投资性房地产		
固定资产	660,476,206.47	679,893,504.64
在建工程	142,892,947.50	141,959,754.93
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	357,706,473.80	361,958,801.87
开发支出	10,893,751.08	1,107,217.98
商誉		
长期待摊费用	7,842,581.85	1,729,115.95
递延所得税资产	5,845,025.21	5,845,025.21
其他非流动资产	88,590,602.30	87,694,204.11
非流动资产合计	1,988,192,928.21	1,974,972,964.69
资产总计	2,894,980,999.23	2,891,284,544.51
流动负债：		
短期借款	492,040,000.00	366,698,408.12
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	50,000,000.00	28,357,926.08
应付账款	105,188,047.66	50,803,297.64
预收款项	14,022,464.49	7,246,098.94
应付职工薪酬	1,365,400.51	7,612,596.82
应交税费	6,996,742.82	13,586,907.12
应付利息	27,647,601.34	9,900,510.49
应付股利		
其他应付款	76,284,644.14	263,217,730.85
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	40,000,000.00	245,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	813,544,900.96	992,423,476.06
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	487,715,002.95	486,931,503.15
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	200,000,000.00	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	15,831,333.26	15,938,666.60
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	703,546,336.21	502,870,169.75
负债合计	1,517,091,237.17	1,495,293,645.81
所有者权益：		
股本	620,946,000.00	620,946,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	598,163,301.50	598,163,301.50
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	122,610,049.40	140,711,186.04
所有者权益合计	1,377,889,762.06	1,395,990,898.70
负债和所有者权益总计	2,894,980,999.23	2,891,284,544.51

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	278,968,346.03	173,901,430.65
其中：营业收入	278,968,346.03	173,901,430.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	290,011,524.66	219,113,201.16
其中：营业成本	217,749,995.59	144,050,316.62
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	563,664.35	244,261.80
销售费用	7,369,459.14	6,678,112.20
管理费用	27,720,706.85	28,136,562.78
财务费用	38,105,326.30	40,250,430.09
资产减值损失	-1,497,627.57	-246,482.33
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）	675,000.00	
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）	-10,368,178.63	-45,211,770.51
加：营业外收入	272,338.27	2,068,497.68
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,111,412.44	441,842.31
其中：非流动资产处置损失	623,806.85	

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-11,207,252.80	-43,585,115.14
减：所得税费用		2,423,519.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-11,207,252.80	-46,008,635.02
归属于母公司所有者的净利润	-12,892,713.00	-42,882,734.96
少数股东损益	1,685,460.20	-3,125,900.06
六、其他综合收益的税后净额	3,109,791.10	-17,637,607.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,063,316.18	-16,090,464.36
（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	3,063,316.18	-16,090,464.36
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		-146,962.20
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	3,063,316.18	-15,943,502.16
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	46,474.92	-1,547,142.82
七、综合收益总额	-8,097,461.70	-63,646,242.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	-9,829,396.82	-58,973,199.32
归属于少数股东的综合收益总额	1,731,935.12	-4,673,042.88
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.02	-0.07

(二) 稀释每股收益	-0.02	-0.07
------------	-------	-------

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	157,392,143.34	165,632,942.82
减：营业成本	121,044,638.08	143,220,801.10
营业税金及附加	501,659.01	184,059.52
销售费用	2,285,888.28	2,784,942.59
管理费用	14,152,775.42	16,709,153.32
财务费用	38,258,837.25	38,729,487.06
资产减值损失	-207,975.56	106,260.17
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）	675,000.00	
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）	-17,968,679.14	-36,101,760.94
加：营业外收入	272,338.27	1,976,897.68
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	404,795.77	305,144.76
其中：非流动资产处置损失	14,448.33	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-18,101,136.64	-34,430,008.02
减：所得税费用		2,423,519.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-18,101,136.64	-36,853,527.90
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	-18,101,136.64	-36,853,527.90
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	341,753,716.55	301,294,090.80
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	44,360.31	
收到其他与经营活动有关的现金	55,275,980.20	1,193,739,359.08
经营活动现金流入小计	397,074,057.06	1,495,033,449.88
购买商品、接受劳务支付的现金	360,314,224.60	277,356,079.58
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	30,509,641.61	42,743,963.01
支付的各项税费	13,846,373.11	25,221,500.60
支付其他与经营活动有关的现金	72,975,034.71	1,317,582,677.43
经营活动现金流出小计	477,645,274.03	1,662,904,220.62
经营活动产生的现金流量净额	-80,571,216.97	-167,870,770.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现	675,000.00	21,139,354.27

金		
投资活动现金流入小计	675,000.00	21,139,354.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,533,273.16	35,470,148.40
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		379,578.00
投资活动现金流出小计	31,533,273.16	35,849,726.40
投资活动产生的现金流量净额	-30,858,273.16	-14,710,372.13
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	630,000,000.00	679,049,532.70
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	598,601,119.49	659,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,228,601,119.49	1,338,049,532.70
偿还债务支付的现金	563,471,513.60	871,561,853.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,920,208.37	21,294,161.25
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	478,000,000.00	322,206,982.00
筹资活动现金流出小计	1,060,391,721.97	1,215,062,997.15
筹资活动产生的现金流量净额	168,209,397.52	122,986,535.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	86,630.58	
五、现金及现金等价物净增加额	56,866,537.97	-59,594,607.32
加：期初现金及现金等价物余额	6,360,624.90	101,923,660.36
六、期末现金及现金等价物余额	63,227,162.87	42,329,053.04

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	202,756,446.03	201,201,362.03
收到的税费返还	44,360.31	
收到其他与经营活动有关的现金	355,883,538.20	599,456,169.01
经营活动现金流入小计	558,684,344.54	800,657,531.04
购买商品、接受劳务支付的现金	253,177,881.10	219,212,017.24
支付给职工以及为职工支付的现金	20,818,820.42	22,770,946.69
支付的各项税费	12,081,537.26	23,116,356.78
支付其他与经营活动有关的现金	277,366,808.85	686,386,633.98
经营活动现金流出小计	563,445,047.63	951,485,954.69
经营活动产生的现金流量净额	-4,760,703.09	-150,828,423.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	675,000.00	21,139,354.27
投资活动现金流入小计	675,000.00	21,139,354.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,980,490.09	14,760,617.76
投资支付的现金	19,160,000.00	
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		379,578.00

投资活动现金流出小计	24,140,490.09	15,140,195.76
投资活动产生的现金流量净额	-23,465,490.09	5,999,158.51
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	530,000,000.00	675,125,617.20
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	598,600,000.00	659,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,128,600,000.00	1,334,125,617.20
偿还债务支付的现金	550,484,518.50	871,561,853.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,504,828.70	21,294,161.25
支付其他与筹资活动有关的现金	478,000,000.00	322,206,982.00
筹资活动现金流出小计	1,045,989,347.20	1,215,062,997.15
筹资活动产生的现金流量净额	82,610,652.80	119,062,620.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	54,384,459.62	-25,766,645.09
加：期初现金及现金等价物余额	3,953,494.33	37,391,315.40
六、期末现金及现金等价物余额	58,337,953.95	11,624,670.31

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	620,946,000.00				598,163,301.50		-83,777,643.78		36,170,411.16		-127,250,452.03	-40,089,962.97	1,004,161,653.88

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		-83,777,643.78		36,170,411.16		-127,250,452.03	-40,089,962.97	1,004,161,653.88

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	620,946,000.00				598,163,301.50				36,170,411.16	140,711,186.04	1,395,990,898.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	620,946,000.00				598,163,301.50				36,170,411.16	140,711,186.04	1,395,990,898.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-18,101,136.64	-18,101,136.64
（一）综合收益总额										-18,101,136.64	-18,101,136.64

(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. 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	122,610,049.40	1,377,889,762.06

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

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。

本公司及其子公司所处的行业是其他化学制品制造业，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22次会议批准通过。

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：

无。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历2016年1月1日至6月30日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直

接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司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

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

（2）外币财务报表的折算

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

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

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

10、金融工具

（1）金融工具的分类

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

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

(1) 存货的分类

原材料、在产品、包装物、低值易耗品和产成品。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

发出存货的计价方法：存货领用发出按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相

关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后，如果减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品的摊销方法：采用一次性摊销方法核算。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物的摊销方法：采用一次性摊销方法核算。

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

(1) 投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资：(a) 公司与同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。(b) 与非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，投资成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本；B、对除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：(a) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；(b) 发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；(c) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；(d) 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；(e) 通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(2) 后续计量及损益确认

企业持有的能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及投资企业对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，应当使用成本法核算。投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，即对合营企业投资及联营企业投资，应当采用权益法核算。对子公司的长期股权投资采用成本法核算的，编制合并财务报表时，按照权益法进行调整。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失的情况除外。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制，即对合营企业投资。共同控制的实质是通过合同约定建立起来的、合营各方对合营企业共有的控制。在确定是否构成共同控制时，一般可以考虑以下情况作为确定基础：A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。C、各合营

方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。主要体现为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位生产经营决策制定过程中的发言权实施重大影响。投资企业直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注二-23所述方法计提长期股权投资减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	其他	15-50	3.00%	1.94—6.47
机器设备	其他	8—15	3.00%	6.47—12.13
电子设备	其他	5-10	3.00%	9.7-19.4
运输设备	其他	5-10	3.00%	9.7-19.4

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

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

D、以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

17、在建工程

（1）在建工程的类别

公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造工程的和大修理工程等。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

B、借款费用已经发生。

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

(3) 暂停资本化期间

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

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

本公司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为直线法。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司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。

本公司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。

22、长期资产减值

不适用。

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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

本公司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，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (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

本公司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

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

(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，按照本公司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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，按照本公司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。

本公司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，除非本公司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），本公司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，本公司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

不适用。

28、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

E、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

- A、相关的经济利益很可能流入公司。
- B、收入的金额能够可靠计量。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

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

内销：送货上门方式或客户自行到公司提货：客户在送货单上签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。

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

外销：离岸价（FOB）结算形式：采取海运方式报关出口，公司取得出口装船提单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具出口销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。

其他结算形式：按合同要求货物到达提货点并取得客户验收确认；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具出口销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。

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

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得

用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

a、本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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、本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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。本公司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、本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司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、本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司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

34、其他

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
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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

(1) 增值税

2002年1月23日，根据财政部、国家税务总局发布的《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7号），公司部分出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策。公司结构陶瓷产品2015年度出口退税率为15%。

(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2016年半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	4,666,941.66	362,662.11
银行存款	58,562,378.19	5,997,962.79
其他货币资金	47,104,551.96	63,069,886.36
合计	110,333,871.81	69,430,511.26
其中：存放在境外的款项总额	30,711,258.11	27,925,198.67

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	314,942,932.51	100.00%	10,045,635.22	3.19%	304,897,297.29	378,506,269.07	99.21%	10,872,577.70	2.87%	367,633,691.37
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	314,942,932.51	100.00%	10,045,635.22	3.19%	304,897,297.29	381,519,325.05	100.00%	13,458,163.73	3.53%	368,061,161.32

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	254,275,475.42	2,542,754.75	1.00%
1 至 2 年	57,077,107.66	5,707,710.77	10.00%
2 至 3 年	3,590,349.43	1,795,169.70	50.00%
合计	314,942,932.51	10,045,635.22	

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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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

(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：

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	41,873,701.37	98.52%	55,639,140.48	99.90%
1 至 2 年	607,789.21	1.43%	28,882.02	0.05%
2 至 3 年	21,251.37	0.05%	26,399.49	0.05%
合计	42,502,741.95	--	55,694,421.99	--

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

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	46,500.36	51,080.21
合计	46,500.36	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	47,399,506.95	100.00%	2,840,826.21	6.04%	44,558,680.74	25,939,212.50	100.00%	2,546,691.12	9.82%	23,392,521.38
合计	47,399,506.95	100.00%	2,840,826.21	6.04%	44,558,680.74	25,939,212.50	100.00%	2,546,691.12	9.82%	23,392,521.38

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	21,790,960.96	217,909.61	1.00%
1 至 2 年	25,519,590.99	2,552,959.10	10.00%
2 至 3 年	2,755.00	1,377.50	50.00%
3 年以上	76,200.00	68,580.00	90.00%
合计	47,399,506.95	2,840,826.21	

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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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
合同权利转让款	24,215,018.91	24,215,018.91
借管理费借款	19,160,000.00	
资金占用费	1,040,578.08	1,040,578.08

代垫款	240,817.51	96,582.19
备用金	1,054,031.00	213,471.00
退税款		302,204.50
保证金、押金及其他	1,689,061.45	71,357.82
合计	47,399,506.95	25,939,212.50

(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	51.54%	242,150.19
Image Resources NL	关联方借款	19,160,000.00	1 年以内	40.78%	19.16
中核(汕头)精密制造有限公司	资金占用费	1,040,578.08	1-2 年	2.21%	104,057.81
中诚信托有限责任公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	2.13%	10,000.00
刘文君	备用金	500,000.00	1 年以内	1.07%	5,000.00
合计	--	45,915,596.99	--		361,227.16

(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	47,642,806.29	658,891.60	46,983,914.69	34,986,659.45	658,891.60	34,327,767.85
在产品	66,143,915.31	2,488,184.12	63,655,731.19	64,603,807.90	2,488,184.12	62,115,623.78
库存商品	219,930,605.92	6,877,516.46	213,053,089.46	184,757,196.03	17,954,754.08	166,802,441.95
周转材料	1,450,401.14	0.00	1,450,401.14	181,709.28		181,709.28
消耗性生物资产				1,768,916.15		1,768,916.15
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	335,167,728.66	10,024,592.18	325,143,136.48	288,711,786.25	21,101,829.80	267,609,956.45

(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	658,891.60					658,891.60
在产品	2,488,184.12					2,488,184.12
库存商品	17,954,754.08			11,077,237.62		6,877,516.46
周转材料						0.00
合计	21,101,829.80			11,077,237.62		10,024,592.18

(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
----	----

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	24,542,037.77	17,432,859.33
预缴所得税	232,341.07	232,341.07
其他	1,208,061.02	445,157.34
合计	25,982,439.86	18,110,357.74

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：	165,073,581.56		165,073,581.56	108,360,648.00	8,580,594.00	99,780,054.00
按公允价值计量的	66,073,581.56		66,073,581.56	9,360,648.00	8,580,594.00	780,054.00
按成本计量的	99,000,000.00		99,000,000.00	99,000,000.00		99,000,000.00
合计	165,073,581.56		165,073,581.56	108,360,648.00	8,580,594.00	99,780,054.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(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

(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

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	513,264,955.21	758,131,809.99	11,018,955.46	11,591,246.08	1,294,006,966.74
2.本期增加金额	5,335,748.48	3,458,346.47	89,552.47	40,900.00	8,924,547.42
(1) 购置	160,106.23	3,458,346.47	89,552.47	40,900.00	3,748,905.17
(2) 在建工程转入					0.00
(3) 企业合并增加					0.00
3.本期减少金额		103,215,806.32	538,211.00		103,754,017.32
(1) 处置或报废					0.00
4.期末余额	518,600,703.69	658,374,350.14	10,570,296.93	11,632,146.08	1,199,177,496.84
二、累计折旧					0.00
1.期初余额	63,575,077.14	234,576,457.16	7,895,626.55	5,574,207.40	311,621,368.25
2.本期增加金额	7,205,699.29	19,213,137.45	287,107.43	350,420.64	27,056,364.81
(1) 计提	7,205,699.29	19,213,137.45	287,107.43	350,420.64	27,056,364.81
3.本期减少金额	15,460,006.72	925,687.13	503,764.03	0.00	16,889,457.88
(1) 处置或	15,460,006.72		503,764.03		15,963,770.75

报废					
4.期末余额	55,320,769.71	252,863,907.48	7,678,969.95	5,924,628.04	321,788,275.18
三、减值准备					0.00
1.期初余额		90,314,103.67			90,314,103.67
2.本期增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
3.本期减少金额	0.00	28,540,197.26	0.00	0.00	28,540,197.26
(1) 处置或报废		26,927,858.26			26,927,858.26
4.期末余额	0.00	61,773,906.41	0.00	0.00	61,773,906.41
四、账面价值					0.00
1.期末账面价值	463,279,933.98	343,736,536.25	2,891,326.98	5,707,518.04	815,615,315.25
2.期初账面价值	449,689,878.07	433,241,249.16	3,123,328.91	6,017,038.68	892,071,494.82

(2) 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
融资租赁	267,639,186.60	66,220,934.24		201,418,252.36

(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

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	161,436,214.58		161,436,214.58	159,233,452.79		159,233,452.79
2700 吨复合锆项目	104,383,572.95		104,383,572.95	103,717,767.13		103,717,767.13
乐昌生产基地后勤配套设施项目	36,649,460.46		36,649,460.46	36,649,460.46		36,649,460.46
污水处理工程	16,882,657.80		16,882,657.80	18,320,137.16		18,320,137.16
朝阳锅炉工程	515,423.16		515,423.16	4,834,319.34		4,834,319.34
耒阳土建工程	3,046,920.00		3,046,920.00	2,966,920.00		2,966,920.00
氯化危险工艺改造项目	2,797,473.57		2,797,473.57	2,209,744.24		2,209,744.24
精整车间工程	830,849.40		830,849.40	830,849.40		830,849.40
条带车间工程	920,070.76		920,070.76	892,527.34		892,527.34
氧化铈回收项目	700,000.00		700,000.00	700,000.00		700,000.00
650 吨核级海绵锆项目	188,135.33		188,135.33			
硅酸锆项目	54,908.00		54,908.00			
合计	328,405,686.01		328,405,686.01	330,355,177.86		330,355,177.86

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
350吨核级海绵锆项目	250,000.00	159,233,452.79	765,282.43			159,998,735.22	64.00%	75.00%				募股资金
2700吨复合锆项目	200,000.00	103,717,767.13			2,087,316.80	104,380,372.95	52.19%	94%				
乐昌生产基地后勤配套设施项目	45,000,000.00	36,649,460.46				36,649,460.46	81.45%	81.00%				其他
污水处理工程	18,500,000.00	18,320,137.16				18,320,137.16	99.03%	98.00%				其他
朝阳锅炉工程	4,900,000.00	4,834,319.34		4,318,896.18		515,423.16		99.00%				其他
耒阳土建工程	2,954,850.00	2,966,920.00	80,000.00			3,046,920.00		93.00%				其他
氯化危险工艺改造项目	7,000,000.00	2,209,744.24	587,729.33			2,797,473.57		30.00%				其他
精整车间工程	8,000,000.00	830,849.40	3,200.00			834,049.40		30.00%				其他

条带 车间 工程	17,500 ,000.0 0	892,52 7.34	27,543 .42			920,07 0.76		96.00 %				其他
氧化 钪回 收项 目	30,000 ,000.0 0	700,00 0.00				700,00 0.00	64.24 %	65.00 %				其他
650 吨核 级海 绵锆 项目	375,00 0,000. 00		188,13 5.33			188,13 5.33		37.00 %				募股 资金
硅酸 锆项 目			54,908 .00			54,908 .00						其他
合计	958,85 4,850. 00	330,35 5,177. 86	1,706, 798.51	4,318, 896.18	2,087, 316.80	328,40 5,686. 01	--	--				--

(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

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4.期 末余额	418,826,17 2.50	3,610,000. 00	7,159,799. 72	84,284,843 .51	64,770,608 .53	20,115,509 .46	130,449.12	598,897,38 2.84
二、累计摊 销								0.00
1.期 初余额	32,840,107 .94	2,784,924. 50	7,158,304. 87		13,799,931 .06	5,742,926. 00		62,326,194 .37
2.本 期增加金 额	4,041,060. 79	102,939.45				1,052,707. 92	13,044.91	5,209,753. 07
(1) 计提								0.00
3.本 期减少金 额								0.00
(1) 处置								0.00
4.期 末余额	36,881,168 .73	2,887,863. 95	7,158,304. 87	0.00	13,799,931 .06	6,795,633. 92	13,044.91	67,535,947 .44
三、减值准 备								0.00
1.期 初余额	593,642.08			108,305.95	50,970,677 .47			51,672,625 .50
2.本 期增加金 额								0.00
(1) 计提								0.00
3.本 期减少金 额								0.00
(1) 处置								0.00
4.期	593,642.08	0.00	0.00	108,305.95	50,970,677	0.00	0.00	51,672,625

未余额					.47			.50
四、账面价值								0.00
1.期末账面价值	381,351,361.69	722,136.06	1,494.85	84,176,537.56	0.00	13,319,875.54	117,404.21	479,688,809.91
2.期初账面价值	384,427,784.97	825,075.50	1,494.85	80,152,875.38		14,372,583.46	130,449.12	479,910,263.28

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：

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	
年产 4000 吨磷酸锆项目建设		3,085,495.91					3,085,495.91	
改性水解法制备复合氧化锆粉料		2,046,466.57					2,046,466.57	
氧化锆陶瓷薄片制品的产业化		1,498,870.03					1,498,870.03	
氟氧化锆生产中稀土回收及锆回收技		1,909,924.82					1,909,924.82	

术改造								
海绵锆生 产烟气中 四氯化锆 回收技术 的优化改 进		765,231.07						765,231.07
水热法生 产超细复 合氧化锆 粉料		1,281,235. 50						1,281,235. 50
合计	1,107,217. 98	10,587,223 .90						11,694,441 .88

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	1,729,115.95		175,842.30		1,553,273.65
咨询费		15,285,566.07	1,290,639.40		13,994,926.67
合计	1,729,115.95	15,285,566.07	1,466,481.70		15,548,200.32

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	28,245,041.77	4,236,756.26
递延收益	7,985,333.27	1,197,799.99	7,985,333.27	1,197,799.99
合计	36,230,375.04	5,434,556.25	36,230,375.04	5,434,556.25

(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		5,434,556.25

(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

(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

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	87,736,450.94	85,831,605.68

预付设备款	854,151.36	4,792,360.85
合计	88,590,602.30	90,623,966.53

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	60,000,000.00	211,961,076.65
保证、抵押借款	432,040,000.00	120,000,000.00
保证、抵押、质押借款	120,967,016.28	156,698,408.12
合计	613,007,016.28	488,659,484.77

短期借款分类的说明：

(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
商业承兑汇票	50,000,000.00	
银行承兑汇票		28,357,926.08
合计	50,000,000.00	28,357,926.08

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

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	93,025,061.24	96,085,164.94
工程款	15,668,764.74	18,167,365.32
其他	1,031,417.29	1,105,334.72
合计	109,725,243.27	115,357,864.98

(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
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	36,829,110.69	32,702,756.91
合计	36,829,110.69	32,702,756.91

(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

(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	10,152,944.16	21,586,833.69	29,539,224.30	2,200,553.55
二、离职后福利-设定提存计划	771,859.29	2,866,407.35	2,743,483.42	894,783.22
合计	10,924,803.45	24,453,241.04	32,282,707.72	3,095,336.77

(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	9,766,813.43	20,010,588.01	27,947,968.13	1,829,433.31
2、职工福利费		308,300.53	308,300.53	
3、社会保险费	382,167.75	1,013,842.17	1,034,465.86	361,544.06
其中：医疗保险费		763,586.96	763,586.96	
工伤保险费	269,945.08	159,332.64	158,119.66	271,158.06
生育保险费	112,222.67	90,922.57	112,759.24	90,386.00
5、工会经费和职工教育经费	3,962.98	254,102.98	248,489.78	9,576.18
合计	10,152,944.16	21,586,833.69	29,539,224.30	2,200,553.55

(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	771,859.29	2,759,999.00	2,637,417.25	894,441.04
2、失业保险费		106,408.35	106,066.17	342.18
合计	771,859.29	2,866,407.35	2,743,483.42	894,783.22

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,900,585.16	11,885,755.99
营业税	52,028.90	150,883.82
个人所得税	222,180.15	67,948.32
城市维护建设税	478,405.38	747,620.03
教育费附加	209,460.32	325,667.17
地方教育附加	139,640.39	217,111.41
堤围防护费	59,414.79	154,507.67
印花税	14,353.78	54,125.99
合计	6,076,068.87	13,603,620.40

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
企业债券利息	18,276,999.96	8,412,427.34
短期借款应付利息	9,483,255.26	1,061,164.41
合计	27,760,255.22	10,007,137.11

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	74,534,966.73	256,123,585.50
项目拨款		
其他款项	17,479,843.66	2,054,510.82
合计	92,014,810.39	258,178,096.32

(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

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	40,000,000.00	245,000,000.00
合计	40,000,000.00	245,000,000.00

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	91,666,666.67	
合计	91,666,666.67	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

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	487,715,002.95	486,931,503.15
合计	487,715,002.95	486,931,503.15

(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	486,931,503.15		18,276,999.96	783,499.80			487,715,002.95
------	----------------	------------	----------------------------	----------------	----------------	--	---------------	------------	--	--	----------------

(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
融资租赁款	200,000,000.00	

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	15,938,666.60		107,333.34	15,831,333.26	与资产相关的补助
合计	15,938,666.60		107,333.34	15,831,333.26	--

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 复合氧化锆粉体高技术产业化示范工程	1,883,333.30		100,000.02		1,783,333.28	与资产相关
年产 1000 吨核级海绵锆项目	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项目	205,333.30		7,333.32		197,999.98	与资产相关
合计	15,938,666.60		107,333.34		15,831,333.26	--

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	620,946,000.00						620,946,000.00

其他说明：

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)	598,163,301.50			598,163,301.50
合计	598,163,301.50			598,163,301.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	-83,777,64 3.78	3,109,79 1.10			3,063,316 .18	46,474.9 2	-80,714 ,327.60
外币财务报表折算差额	-83,777,64 3.78	3,109,79 1.10			3,063,316 .18	46,474.9 2	-80,714 ,327.60
其他综合收益合计	-83,777,64 3.78	3,109,79 1.10			3,063,316 .18	46,474.9 2	-80,714 ,327.60

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：

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	-127,250,452.03	149,413,436.50
调整后期初未分配利润	-127,250,452.03	149,413,436.50

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,892,713.00	-276,663,888.50
期末未分配利润	-140,143,165.03	-127,250,452.03

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	267,537,323.05	211,783,015.27	167,482,046.61	140,593,664.91
其他业务	11,431,022.98	5,966,980.32	6,419,384.04	3,456,651.71
合计	278,968,346.03	217,749,995.59	173,901,430.65	144,050,316.62

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	314,079.67	126,488.68
教育费附加	149,750.81	70,663.86
地方教育附加	99,833.87	47,109.26
合计	563,664.35	244,261.80

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	5,622,929.76	5,155,444.86
包装费用	9,572.65	
职工薪酬	808,785.28	728,403.55
差旅费用	287,923.02	289,065.00
办公费用	85,136.54	89,929.93
广告费用	125,099.11	116,909.46

保险费用	102,160.13	83,131.56
业务费用	127,131.50	77,824.00
其他费用	200,721.15	137,403.84
合计	7,369,459.14	6,678,112.20

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	9,658,105.46	9,544,523.41
折旧与摊销费用	7,483,571.57	10,015,907.14
税费	850,938.32	1,388,374.70
中介机构费用	284,273.27	566,315.48
业务费用	386,523.73	644,230.10
差旅费用	465,572.53	742,068.66
办公费用	715,790.43	782,323.00
行车费用	296,711.75	583,421.32
技术开发费	294,818.68	416,787.38
监测排污费	34,812.51	29,104.00
保险费用	18,658.23	42,002.78
邮电费	73,272.08	102,139.54
董事会费	402,000.00	329,939.00
租赁费用	4,003,771.19	488,033.00
其他	2,751,887.10	2,461,393.27
合计	27,720,706.85	28,136,562.78

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	41,369,057.73	39,594,726.76
减：利息收入	1,835,787.44	78,781.60
汇兑损益	-2,911,904.89	335,582.83
手续费	1,483,960.90	398,902.10

合计	38,105,326.30	40,250,430.09
----	---------------	---------------

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	-1,497,627.57	-246,482.33
合计	-1,497,627.57	-246,482.33

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
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	675,000.00	
合计	675,000.00	

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
政府补助	231,380.34	2,013,033.68	231,380.34
其他	40,957.93	55,464.00	40,957.93
合计	272,338.27	2,068,497.68	272,338.27

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	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
进口贴息						124,047.00	1,067,519.	与收益相

资金							00	关
第六届汕头市专利奖优秀奖							10,000.00	与收益相关
外经贸贷款贴息							109,248.00	与收益相关
汕头市科学技术奖							20,000.00	与收益相关
汕头市进出口增量奖							400,000.00	与收益相关
汕头市科学技术奖							100,000.00	与收益相关
朝阳市进出口增量奖							91,600.00	与收益相关
从氯化锆废母液提取氧化钪技术将						7,333.32	14,666.67	与资产相关
高性能 Al-Y 复合氧化锆粉体高技术产业化示范工程专项资金						100,000.02	200,000.01	与资产相关
合计	--	--	--	--	--	231,380.34	2,013,033.68	--

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	623,806.85		623,806.85
其中：固定资产处置损失	623,806.85		623,806.85
对外捐赠	55,000.00	331,500.00	55,000.00
其他	421,602.73	110,342.31	421,602.73

合计	1,111,412.44	441,842.31	1,111,412.44
----	--------------	------------	--------------

其他说明：

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		2,300,062.05
递延所得税费用		123,457.83
合计		2,423,519.88

(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	-11,207,252.80

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

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	124,047.00	2,013,033.68
银行存款利息收入	120,858.08	78,781.60
收到的赔偿款	27,780.71	0.00
收到的信用证保证金	53,353,032.90	12,685,841.86
其它	1,650,261.51	1,178,961,701.94
合计	55,275,980.20	1,193,739,359.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用及管理费用	11,995,661.84	24,798,767.84
支付的银行汇兑损益及手续费	6,432,214.49	414,364.43
支付银行承兑汇票及信用证保证金	36,202,880.21	22,382,180.01
其他	18,344,278.17	1,269,987,365.15
合计	72,975,034.71	1,317,582,677.43

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		21,139,354.27
收长期股权投资股金分红	675,000.00	
合计	675,000.00	21,139,354.27

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
付配股相关费用		379,578.00
合计		379,578.00

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	398,600,000.00	659,000,000.00
收融资租赁贷款	200,000,000.00	
其他	1,119.49	

合计	598,601,119.49	659,000,000.00
----	----------------	----------------

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	478,000,000.00	322,206,982.00
合计	478,000,000.00	322,206,982.00

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	-11,207,252.80	-46,008,635.02
加：资产减值准备	-1,497,627.57	-20,444,553.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,725,837.46	38,725,837.46
无形资产摊销	9,465,670.46	9,465,670.46
长期待摊费用摊销	15,548,200.32	
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）	623,806.85	
财务费用（收益以“－”号填列）	41,369,057.73	39,594,726.76
投资损失（收益以“－”号填列）	-675,000.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-408,189.32	-123,457.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-107,333.34	-214,666.68
存货的减少（增加以“－”号填列）	-57,533,180.03	-108,815,926.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	55,597,574.03	145,165,376.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-189,102,640.95	-210,022,195.22
其他	18,629,860.19	-15,192,946.94

经营活动产生的现金流量净额	-80,571,216.97	-167,870,770.74
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		42,329,053.04
减：现金的期初余额		101,923,660.36
加：现金等价物的期末余额	63,227,162.87	
减：现金等价物的期初余额	6,360,624.90	
现金及现金等价物净增加额	56,866,537.97	-59,594,607.32

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(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
二、现金等价物	63,227,162.87	6,360,624.90
三、期末现金及现金等价物余额	63,227,162.87	6,360,624.90

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

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

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

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

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

其他说明：

(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：

(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	

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

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

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

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

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

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

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

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				

(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
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

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

(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

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

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

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

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项目名称	累积影响数

(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

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	277,294,490.28	100.00%	5,901,364.44	2.13%	271,393,125.84	286,178,304.97	100.00%	6,058,273.78	2.17%	280,120,031.19
合计	277,294,490.28	100.00%	5,901,364.44	2.13%	271,393,125.84	286,178,304.97	100.00%	6,058,273.78	2.17%	280,120,031.19

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	249,806,287.46	2,498,062.87	1.00%
1 至 2 年	25,852,165.33	2,585,216.53	10.00%
2 至 3 年	1,636,037.49	818,018.75	50.00%
合计	277,294,490.28	5,901,298.15	

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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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**(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	209,435,355.39	100.00%	4,439,270.23	2.12%	204,996,085.16	350,497,401.92	100.00%	5,767,719.06	0.02%	344,729,682.86
合计	209,435,355.39	100.00%	4,439,270.23	2.12%	204,996,085.16	350,497,401.92	100.00%	5,767,719.06	0.02%	344,729,682.86

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	184,070,303.40	1,840,703.03	1.00%
1 至 2 年	25,286,096.99	2,528,609.70	10.00%
2 至 3 年	2,755.00	1,377.50	50.00%
3 年以上	76,200.00	68,580.00	90.00%
合计	209,435,355.39	4,439,270.23	

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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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	181,886,134.69	272,755,971.41
合同权利转让款	24,215,018.91	24,215,018.91
资金占用费	1,040,578.08	1,040,578.00
代垫款	89,793.37	96,582.19
备用金	1,050,174.00	102,700.00
保证金、押金及其他	1,037,476.04	13,265.70
代支付货款	116,180.30	52,273,285.71
合计	209,435,355.39	350,497,401.92

(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	往来款	115,084,199.28	1 年以内	54.95%	1,150,841.99
耒阳东锆新材料有限公司	往来款	66,801,935.41	1 年以内	31.90%	668,019.35
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		
中核（汕头）精密	资金占用费	1,040,578.08	1-2 年	0.50%	104,057.81

制造有限公司					
刘文君	备用金	5,000,000.00	1 年以内	0.24%	5,000.00
合计	--	212,141,731.68	--		1,927,919.15

(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	614,945,340.00		614,945,340.00	595,785,340.00		595,785,340.00
合计	614,945,340.00		614,945,340.00	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
耒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	19,160,000.00		439,945,340.00		
合计	595,785,340.00	19,160,000.00		614,945,340.00		

(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	157,392,143.34	121,044,638.08	160,274,208.32	140,733,697.14
其他业务			5,358,734.50	2,487,103.96
合计	157,392,143.34	121,044,638.08	165,632,942.82	143,220,801.10

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	675,000.00	
合计	675,000.00	

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	-623,806.85	
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	124,047.00	

量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-339,314.32	
合计	-839,074.17	--

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	-1.24%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.04%	-0.02	-0.02

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

第十节 备查文件目录

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

广东东方锆业科技股份有限公司董事会

董事长：李季科

二〇一六年八月二十二日