



云南临沧鑫圆锆业股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 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。

公司负责人包文东、主管会计工作负责人张杰及会计机构负责人(会计主管人员)王先琴声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉公司未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述存在的相关风险，请查阅“第四节、经营情况讨论与分析之十、公司面临的风险和应对措施”相关内容。

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	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 优先股相关情况	36
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	37
第九节 公司债相关情况	38
第十节 财务报告.....	39
第十一节 备查文件目录	142

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	云南临沧鑫圆锆业股份有限公司
报告期	指	2018 年 1-6 月的会计期间
《公司章程》	指	《云南临沧鑫圆锆业股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元	指	人民币元
股东大会	指	云南临沧鑫圆锆业股份有限公司股东大会
董事会	指	云南临沧鑫圆锆业股份有限公司董事会
监事会	指	云南临沧鑫圆锆业股份有限公司监事会
大寨锆矿	指	云南临沧鑫圆锆业股份有限公司大寨锆矿

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	云南锗业	股票代码	002428
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	云南临沧鑫圆锗业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	云南锗业		
公司的外文名称（如有）	Yunnan Lincang Xinyuan Germanium Industry Co.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	Yunnan Germanium		
公司的法定代表人	包文东		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	金洪国	张鑫昌
联系地址	云南省昆明市呈贡新区马金铺电力装备园魁星街	云南省昆明市呈贡新区马金铺电力装备园魁星街
电话	0871-65955312	0871- 65955973
传真	0871-63635956	0871-63635956
电子信箱	jinhongguo@sino-ge.com	zhangxinchang@sino-ge.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 2017 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 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	200,200,195.46	172,844,147.03	15.83%
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,616,960.32	2,600,171.26	192.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,433,565.79	-5,126,940.55	127.96%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-25,547,262.60	56,561,491.43	-145.17%
基本每股收益（元/股）	0.012	0.004	200.00%
稀释每股收益（元/股）	0.012	0.004	200.00%
加权平均净资产收益率	0.51%	0.18%	0.33%
	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）	1,916,220,135.71	1,969,391,321.92	-2.70%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,490,813,530.06	1,483,442,888.59	0.50%

五、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。

六、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）	3,668,618.19	
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）	3,609,880.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	169,368.91	

减：所得税影响额	1,071,680.14	
少数股东权益影响额（税后）	192,792.94	
合计	6,183,394.53	--

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

适用 不适用

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、公司业务和产品

公司主要业务为锆矿开采、火法富集、湿法提纯、区熔精炼、精深加工及研究开发。目前公司矿山开采的矿石及粗加工产品不对外销售，仅作为公司及子公司下游加工的原料。公司目前材料级主导产品为区熔锆锭；深加工方面，光伏级锆产品主要为太阳能锆衬底片，红外锆系列产品主要为红外级锆单晶（光学元件）、锆镜片、镜头、红外热像仪，光纤级锆产品为光纤用四氯化锆，非锆半导体材料级产品主要为砷化镓单晶片及磷化铟单晶片。公司产品主要运用包括红外光学、太阳能电池、光纤通讯、发光二极管等领域。

目前，公司材料级产品区熔锆锭产能为：47.60吨/年，太阳能锆衬底片产能为30万片/年，光纤用四氯化锆产能为60吨/年，红外光学锆镜头产能为3.55万套/年，砷化镓单晶片产能为80万片/年（折合四寸）。

2、经营模式

公司生产部门根据各产品的市场需求情况，结合公司生产实际情况，制定生产计划，进行生产准备，并组织实施生产。所需原料主要由自有矿山供应及外购原料补充，辅助材料则由外部供应。全资子公司东昌金属的原辅料则由外部采购；下游深加工产品方面，公司分别设立子公司负责不同系列的锆产品生产。昆明云锆高新技术有限公司负责红外系列锆产品生产，云南中科鑫圆晶体材料有限公司负责光伏级锆产品生产，武汉云晶飞光纤材料有限公司负责光纤级锆产品生产，云南鑫耀半导体材料有限公司主要负责非锆半导体材料级产品生产。

公司实行集中采购，对采购流程严格控制，通过软件系统对采购过程进行全程监督。公司所有产品销售均由销售部门负责，目前公司根据产品用途，将产品划分为材料系锆产品、光伏级锆产品、红外锆产品、光纤级锆产品等，按照上述产品分类，分别在负责上述产品生产的公司和子公司设立营销部门负责各系列产品的销售。

3、盈利能力

锆是一种典型的稀有分散元素，作为典型的小金属，供应及需求都相对集中，且容易受到宏观经济和下游产业周期性变化的影响。

目前，公司营业收入中占比最大的为材料级产品的销售，产品价格对公司盈利能力有直接影响。公司

通过不断延伸产业链、发展深加工产品，希望通过下游精深加工产品保证公司赚取产业链中利润率相对较高的部分，因此，公司下游产品能否顺利拓展市场、释放产能，销售比重能否进一步提高，将会是驱动公司业绩增长的重要因素。

报告期，公司材料级产品的销售量减少，下游深加工产品红外级锆产品、光伏级锆产品、光纤级锆产品均呈现增长态势，红外级锆产品增长了85.04%，光伏级锆产品增长了91.77%，光纤级锆增长19.51%。

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、资源优势

本公司拥有丰富的锆资源保有储量，同时也是国内锆产业链较为完整的锆系列产品生产商和供应商。丰富的资源储量为公司发展深加工产业、延伸产业链提供了可靠的保障。

2、产业优势

公司是集锆矿开采、火法富集、湿法提纯、区熔精炼、精深加工及研究开发一体化产业链的锆业企业。公司通过锆矿开采、火法富集生产锆精矿，通过湿法提纯、区熔精炼生产高纯二氧化锆、区熔锆锭，可供直接销售，可供精深加工生产高附加值的高端产品。

公司拥有完整的一体化产业链，在提供充足原料保障、有效降低经营成本的同时，可以通过下游精深加工产品保证公司赚取产业链中利润率相对较高的部分。在市场竞争中，本公司较为完整的锆系列产品能够在多层次满足不同客户的需求，有利于公司建立稳定的客户基础。

3、规模效应

领先的产业规模优势使本公司具备了规模经济效益，能有效提高锆金属的综合回收率和利用率，降低物料消耗和综合能耗，优化成本结构，为实现经济效益最大化提供保障。

4、技术及研发优势

公司在锆矿开采、锆提取与高端锆材料加工等技术领域具有领先的技术和强大的研发能力，2017年通过国家高新技术企业重新认定，2016年公司技术中心被认定为国家级企业技术中心；2017年获得中国合格评定国家认可委员会实验室认可证书；与多所大学和科研院所合作，实现产学研相结合，促进公司技术升级和产品设计能力提升。截至目前，公司先后承担了国家863计划、国家科技支撑计划、省国际合作、省重点新产品开发等省级以上项目20余项；主持制（修）定国家及行业标准32项，获得授权专利72件（其中发明专利26件）；2017年通过国家知识产权优势企业认定，获得了云南省专利一等奖；发表核心以上科技论文及论著30余篇；获云南省技术发明一等奖等省部级以上科技奖励4项，云南省标准化创新贡献奖2项，全国半导体材料标准优秀奖8项；临鑫圆商标获中国驰名商标和云南省著名商标称号，获云南省名牌及重点新产品各2项。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司认真组织生产管理、有效降低生产运营成本，加大市场开拓力度，主要下游产品产销量均呈现不同程度增长态势。公司及子公司共生产区熔锆锭23.30吨，生产红外级锆产品折合锆金属量4.30吨，生产太阳能电池用锆单晶片9.03万片（折合4寸计算），生产光纤四氯化锆11.81吨，生产砷化镓单晶片10.35万片（折合2寸计算）。

总体经营情况：

单位：元

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	本期较上年同期增减（%）
营业收入	200,200,195.46	172,844,147.03	15.83
营业成本	150,498,201.85	136,586,791.82	10.19
营业利润	7,965,336.59	5,119,053.53	55.60
归属上市公司股东净利润	7,616,960.32	2,600,171.26	192.94
扣除非经常损益后归属上市公司股东净利润	1,433,565.79	-5,126,940.55	127.96

增减变动原因：

1、本期营业收入20,020.02万元，较上年同期的17,284.41万元增加2,735.61万元，增长率15.83%，主要原因系：①主要产品的销量同比增加，其中：红外级锆产品增长了85.04%，光伏级锆产品增长了91.77%，光纤级锆增长19.51%等，由于销售量增加而增加的营业收入合计636.83万元；②主要产品价格同比上升，其中：区熔锆价格上升42.22%，红外锆产品价格上升38.03%等，由于产品价格上升而增加的营业收入合计2,098.78万元；

2、本期营业成本15,049.82万元，较上年同期的13,658.68万元增加1,391.14万元，增长率10.19%，主要原因系：①主要产品的销量同比增加，由于销售量增加而增加的营业成本合计1,069.24万元；②由于产品价格上升，外购锆原料价格也随之上升，同时消耗的外购原料同比上年增加，造成产品单位成本同比上升，由于单位成本上升而增加的营业成本合计321.90万元；

3、本期实现的营业利润、归属于上市公司股东的净利润，较上年同期分别增长55.60%、192.94%，主要原因系：

本期由于公司的产能进一步释放，销售量增加，同时产品价格上涨，量价齐增使得营业收入同比上升，且营业收入增长高于营业成本的增长，本期综合毛利率达24.83%，同比上年增加3.85个百分点；

上期因锆金属价格回升，转回和转销年初计提的部分存货跌价准备，转回相应的递延所得税171.68万元；上期公司扭亏为盈，弥补以前年度亏损，转回相应递延所得税264.64万元导致上期所得税费用较高。

本期银行借款占用额减少、美元对人民币汇率上升，财务费用同比上期下降38.27%。

4、扣除非经常损益后归属于上市公司股东的净利润143.36万元，较上年同期增长127.96%，主要原因系本期公司的盈利能力较上年同期提高，同时非经常损益也比上期减少。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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	200,200,195.46	172,844,147.03	15.83%	
营业成本	150,498,201.85	136,586,791.82	10.19%	
销售费用	1,449,048.25	1,385,597.36	4.58%	
管理费用	37,786,030.90	37,826,155.37	-0.11%	
财务费用	4,798,603.55	7,773,524.68	-38.27%	本期银行借款占用额减少，此外，美元对人民币汇率上升所致。
所得税费用	845,154.29	4,307,945.96	-80.38%	上期因锆金属价格回升，转回和转销年初计提的部分存货跌价准备，转回相应的递延所得税171.68万元；上期公司扭亏为盈，弥补以前年度亏损，转回相应递延所得税264.64万元导致上期所得税费用较高。
研发投入	11,742,228.09	14,900,667.74	-21.20%	
经营活动产生的现金流量净额	-25,547,262.60	56,561,491.43	-145.17%	本期购买商品、接受劳务支付的现金同比大幅增加，经营活动现金流出小计较上年同期上升67.23%所致
投资活动产生的现金流量净额	-19,489,395.96	-50,123,816.08	61.12%	主要原因系投资支付的现金和购建固定资产、其他长期资产支付的现金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-66,946,497.24	92,775,735.68	-172.16%	主要原因系本期筹资活动现金流出增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-112,047,122.67	99,110,888.79	-213.05%	主要原因系本期净归还银行贷款大幅增加所致。
资产减值损失	1,547,923.00	-9,949,817.65	-115.56%	本期应收账款期末余额增加，计提坏账准备；

				控股子公司鑫耀公司计提存货跌价准备；上期由于恢复正常生产，产品成本下降，同时产品价格上涨，使得公司的部分存货的可变现净值较年初有所增加，转回了大部分计提的存货跌价准备。
少数股东损益	-327,409.11	-1,940,669.00		本期控股子公司的亏损总额较上年同期下降所致。

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	200,200,195.46	100%	172,844,147.03	100%	15.83%
分行业					
有色金属	200,200,195.46	100.00%	172,844,147.03	100.00%	15.83%
分产品					
锆材料级产品	68,087,108.50	34.01%	95,673,566.87	55.35%	-28.83%
红外级锆产品	56,610,558.85	28.28%	25,322,249.53	14.65%	123.56%
光伏级锆产品	34,130,188.17	17.05%	18,340,423.01	10.61%	86.09%
光纤级锆产品	34,762,759.59	17.36%	27,879,992.47	16.13%	24.69%
非锆半导体材料级产品	4,180,391.41	2.09%	3,053,173.85	1.77%	36.92%
其他	2,429,188.94	1.21%	2,574,741.30	1.49%	-5.65%
分地区					
国外	72,894,524.85	36.41%	89,276,797.83	51.65%	-18.35%
国内	127,305,670.61	63.59%	83,567,349.20	48.35%	52.34%

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						
有色金属	200,200,195.46	150,498,201.85	24.83%	15.83%	10.19%	3.85%
分产品						
锆材料级产品	68,087,108.50	51,997,434.07	23.63%	-28.83%	-24.32%	-4.56%

红外级锗产品	56,610,558.85	37,908,730.83	33.04%	123.56%	49.15%	33.41%
光伏级锗产品	34,130,188.17	25,969,788.34	23.91%	86.09%	61.70%	11.48%
光纤级锗产品	34,762,759.59	25,991,219.63	25.23%	24.69%	51.27%	-13.14%
非锗半导体材料级产品	4,180,391.41	6,794,851.33	-62.54%	36.92%	-13.48%	94.67%
其他	2,429,188.94	1,836,177.65	24.41%	-5.65%	34.12%	-22.42%
分地区						
国外	72,894,524.85	55,158,570.17	24.33%	-18.35%	-24.41%	6.07%
国内	127,305,670.61	95,339,631.68	25.11%	52.34%	49.88%	1.23%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1、本期红外级锗产品营业收入 5,661.06 万元，较上年同期增加 3,128.84 万元，增长率 123.56%，主要原因系本期加大市场的开发力度，销量同比增长了 85.04% 所致，销量的增加导致营业成本同比上年增长 49.15%。

本期红外级锗产品毛利率同比上年增长了 33.41%，主要原因系营业收入同比上年产品增长；同时由于产量增加，单位销售成本下降所致；

2、本期光伏级锗产品收入 3,413.02 万元，较上年同期增加 1,578.98 万元，增长率 86.09%；主要原因销量同比增长了 91.77% 所致；销量的增加导致营业成本比上年增长 61.70%；

3、非锗半导体材料级产品营业收入 418.04 万元，较上年同期增加 112.72 万元，增长率 36.92%。主要原因系销量增加，销量同比增长了 55.28% 所致；毛利率同比上年增长了 94.67%，主要原因系营业收入同比上年产品增长，同时单位销售成本下降所致。

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
资产减值	1,547,923.00	19.03%	本期应收账款期末余额增加，计提坏账准备；控股子公司鑫耀公司计提存货跌价准备。	否
营业外收入	337,796.99	4.15%	本期根据《云南省临沧市临翔区人民法院民事调解书》（2017）云 0902 民初 441 号，无需支付山东汇发矿业科技有限公司设备款余额 33.32 万元所致。	否

营业外支出	168,428.08	2.07%		否
资产处置收益	3,668,618.19	45.10%	主要是转让云南省凤庆县砚田多金属及锆矿详查探矿权。	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	57,675,751.07	3.01%	168,516,877.69	8.48%	-5.47%	主要原因系本期净归还银行贷款 12,071.40 万元所致。
应收账款	104,460,576.43	5.45%	93,196,797.32	4.69%	0.76%	本期销售增长，且部分货款尚在信用期。
存货	236,549,233.24	12.34%	172,050,280.09	8.66%	3.68%	
固定资产	896,878,275.39	46.80%	928,724,653.77	46.74%	0.06%	
在建工程	101,557,147.95	5.30%	85,114,355.20	4.28%	1.02%	
短期借款	99,286,000.00	5.18%	200,000,000.00	10.07%	-4.89%	主要原因系本期净归还银行贷款 12,071.40 万元所致。
长期借款			40,000,000.00	2.01%	-2.01%	主要原因系子公司昆明云锆高新技术有限公司 2017 年 5 月借入二年期的流动资金贷款将于一年内到期。

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,730,664.21	土地复垦保证金、信用证保证金
固定资产		
其中：103 号厂房（一、二层）及综合测试实验大楼	85,569,567.36	为子公司向农信社 4000 万长期借款提供抵押担保

2 幢（太阳能锆晶片生产厂房）1-3 层、8 幢（食堂）1-2 层	49,108,489.82	为本公司向建设银行官渡支行 3250 万短期借款提供抵押担保
7 幢（倒班宿舍）1-6 层	20,068,026.18	为本公司向建设银行凤翔支行 1750 万短期借款提供抵押担保

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
22,189,095.96	55,365,890.48	-59.92%

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

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、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。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

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
云南东润进出口有限公司	子公司	国内贸易、物资供销；货物及技术进出口业务	3,000,000.00	11,764,662.51	-9,000,872.21	75,509,386.39	239,629.69	239,629.69
云南东昌金属加工有限公司	子公司	锆系列产品生产销售；矿产品购销；货物进出口业务	22,000,000.00	100,190,770.29	48,993,447.08	31,234,624.79	3,802,294.60	3,794,268.46
昆明云锆高新技术有限公司	子公司	光学锆镜头及元件的研究、开发；货物及技术进出口业务	300,000,000.00	401,166,302.03	286,034,617.79	64,414,790.98	1,432,065.87	1,375,894.50
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	子公司	太阳能、红外、高纯锆单晶系列产品的生产与销售	226,458,000.00	330,130,190.36	242,621,926.52	34,959,835.78	1,340,186.38	1,152,174.61
武汉云晶飞光纤材料有限公司	子公司	光纤用高纯四氯化锆、高纯四氯化硅等系列产品的开发、生产和销售	45,000,000.00	81,149,932.41	59,877,018.37	33,506,123.61	1,291,768.70	1,098,447.20

临沧韭菜坝锆业有限责任公司	子公司	锆冶炼、加工、销售、煤炭开采、加工、销售	65,000,000.00	80,536,425.16	56,654,035.34	5,819,961.64	-205,124.89	-216,586.89
临沧天浩有色金属冶炼有限公司	子公司	废锆煤渣中锆金属和有色金属冶炼、加工、销售	10,000,000.00	2,973,221.05	-143,360.95	0.00	-51,789.79	-51,789.79
云南鑫耀半导体材料有限公司	子公司	半导体生产、半导体材料销售、货物及技术进出口业务	95,470,000.00	178,324,165.03	68,319,658.12	4,180,391.41	-5,556,260.11	-5,211,369.71

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

本期各子公司营业收入合计24,962.50万元，同比上期增长179.15%，增长较大的公司：昆明云锆高新技术有限公司、云南中科鑫圆晶体材料有限公司、武汉云晶飞光纤材料有限公司，分别增长了125.75%、90.15%、22.53%。

本期各子公司净利润合计218.07万元，同比上期增长179.15%，昆明云锆高新技术有限公司、云南东昌金属加工有限公司、云南中科鑫圆晶体材料有限公司，分别增长115.35%、3220.31%、208.14%。

上述子公司的营业收入增加，主要原因系其产销量同比大幅增加。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	125.00%	至	175.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	900	至	1,100
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	400.66		
业绩变动的原因说明	锆价同比上升，下游产品产销量增加。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、价格风险及客户集中风险

长期来看，未来全球锗需求量总体呈上升趋势，但由于锗行业供给和需求均较为集中，短期内供需关系易发生变化，尤其是面对宏观经济下行的压力，价格也会随市场因素的变化而波动。因此，短期内锗价的波动是公司生产经营必须考虑的风险因素。

公司客户集中度较高，具有一定的客户集中风险。对主要客户的销售虽然给本公司带来了稳定的收入，但如果其中某一客户由于国家政策的调整、宏观经济形势变化或自身经营状况不佳而导致对本公司产品的需求或付款能力降低，则可能对本公司的生产经营产生不利影响。

2、新产品市场开拓风险

下游深加工项目作为公司内部产业升级的重点，在材料系产品不进行大规模扩产的情况下，其产能释放进度将会对公司营业收入产生较大影响。受宏观经济形势和行业竞争格局影响，新产品在市场开拓方面存在一定不确定性。

3、经营管理风险

近年来，公司资产规模和业务规模迅速扩张，公司的组织结构和管理体系趋于复杂，对公司的管理模式、人力资源、市场营销、内部控制等各方面均提出挑战，如公司各项制度建设未能跟上发展步伐、生产经营理念未能及时调整，将可能存在管理能力滞后于公司快速扩张、制约公司发展的风险。对此，公司将进一步加强管理层队伍建设，通过引进人才与培养人才相结合，不断加强管理层经营理念的调整和管理能力的提升，不断加强制度建设，推进内部控制体系不断健全，保障公司持续、健康发展。

4、环保风险

目前公司环保治理的各项指标均已达到了国家和地方环保标准要求。但随着国家和地方在环保方面的要求不断提高，尤其是随着国家新《环保法》、《环保税法》相继实施，国家在生态文明建设、环境保护方面的要求更加严格，公司可能面临需增加环保投入的风险，导致公司环保治理费用的增加。

对此，公司将紧抓安全生产不懈怠，认真组织生产管理，完成各项生产指标；巩固现有市场，重点加强新产品的市场开拓，着力于维护现有客户；加强生产经营管理，努力降低生产运营成本，进一步加强管理层队伍建设，不断加强管理层经营理念的调整和管理能力的提升，不断加强制度建设，推进内部控制体系不断健全，保障公司持续、健康发展。同时周密计划、统筹兼顾，全力整合物资、人力资源、后勤服务等，优化管理成本。继续深入推进绩效考核机制的完善、落实，以绩效考核激发内生动力，促进公司全体员工、管理层不断进取、创新。

第五节 重要事项

一、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
2017 年年度股东大会	年度股东大会	31.21%	2018 年 04 月 24 日	2018 年 04 月 25 日	详见公司在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上披露的《云南临沧鑫圆锗业股份有限公司 2017 年年度股东大会决议公告》

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

二、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。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人：包文东及其配偶吴开惠	股份减持承诺	发行人实际控制人包文东及其配偶吴开惠承诺：自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人本次发行前已间接持有的发行人股份，也不向发行人回售本人持有的上述股份。并承诺：前述锁定期满后，在包文东担任发行人董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过其所持有	2008 年 04 月 25 日	任职期间、离职后半年内	严格履行相关承诺。

		发行人股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份。			
吴红平	股份减持承诺	吴红平承诺：担任公司董事、监事或高级管理人员的任职期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。	2008年04月25日	任职期间、离职后半年内	严格履行相关承诺。
临沧飞翔冶炼有限责任公司	避免同业竞争承诺	<p>控股股东临沧飞翔冶炼有限责任公司（下称“临沧飞翔”）和公司签署了《避免同业竞争协议》，协议主要内容如下：</p> <p>（1）现在不存在同业竞争的承诺</p> <p>临沧飞翔保证已将其与从事高纯二氧化锆、区熔锆锭、红外锆单晶等锆产品生产、加工有关的全部资产投入了本公司或者由本公司予以收购，临沧飞翔目前不从事高纯二氧化锆、区熔锆锭、红外锆单晶等锆产品的生产、冶炼、销售活动，该等生产经营活动也不属于临沧飞翔的经营范围，与本公司不存在同业竞争。</p> <p>（2）上市后不存在同业竞争的承诺</p> <p>临沧飞翔保证：除本公司外，目前没有其他直接或间接控制的企业；保证将来也不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与本公司主要业务构成同业竞争的业务或活动。</p> <p>如临沧飞翔获得的商业机会与本公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，将立即通知本公司，尽力将该商业机会给予本公司，以确保本公司及全体股东利益不受损害。</p> <p>如果因本公司业务发展，开展了新业务且与临沧飞翔已开展的业务构成同业竞争时，本公司有权提出以不高于市场公允价值价格购买临沧飞翔与此业务相关的任何资产。</p>	2008年04月25日	长期	严格履行相关承诺。
包文东、吴开惠	避免同业竞争承诺	<p>2008年4月25日，公司实际控制人包文东及其配偶吴开惠签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺函主要内容如下：</p> <p>（1）包文东/吴开惠及其直接或间接控制的除本公司之外的其他企业已将其与从事高纯二氧化锆、区熔锆锭、红外锆单晶等锆产品生产、加工有关的全部资产投入了本公司或者由本公司予以收购。</p> <p>（2）除本公司及其控制的企业外，包文东/吴开惠目前直接或间接控制的其他企业没有开展高纯二氧化锆、区熔锆锭、红外锆单晶等锆产品的生产、冶炼、</p>	2008年04月25日	长期	严格履行相关承诺。

		<p>销售业务，将来也不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与本公司主营业务构成同业竞争的业务或活动。</p> <p>(3)如包文东/吴开惠及其直接或间接控制的其他企业获得的商业机会与本公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，包文东/吴开惠及其直接或间接控制的其他企业将立即通知本公司，尽力将该商业机会给予本公司，以确保本公司及全体股东利益不受损害。</p> <p>(4) 如果因本公司业务发展，开展了新业务且与包文东/吴开惠及其直接及间接控制的其他企业已开展的业务构成同业竞争时，本公司有权提出以不高于市场公允价值的价格购买包文东/吴开惠直接及间接控制的其他企业与此业务相关的资产，包文东/吴开惠及其直接或间接控制的其他企业将予以配合。</p>			
云南东兴实业集团有限公司; 云南省核工业二〇九地质大队;深圳盛桥投资管理有限公司	避免同业竞争承诺	<p>持有本公司 5% 股份以上的股东云南省核工业二〇九地质大队、深圳盛桥投资管理有限公司、云南东兴实业集团有限公司分别和公司签署了《避免同业竞争协议》，协议主要内容如下：</p> <p>(1) 现在不存在同业竞争的承诺</p> <p>保证不从事高纯二氧化锆、区熔锆锭、红外锆单晶等锆产品的生产、冶炼、销售活动，该等生产经营活动也不属于其的经营范围，现在与本公司不存在同业竞争。</p> <p>(2) 上市后不存在同业竞争的承诺</p> <p>保证将来也不以任何方式包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与本公司主要业务构成同业竞争的业务或活动。</p> <p>如获得的商业机会与本公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，将立即通知本公司，尽力将该商业机会给予本公司，以确保本公司及全体股东利益不受损害。</p>	2008 年 04 月 25 日	长期	严格履行相关承诺。
吴红平; 区国辉	避免同业竞争承诺	<p>持有本公司 5% 以上股份的股东吴红平、区国辉签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺函主要内容如下：</p> <p>吴红平、区国辉承诺目前未开展高纯二氧化锆、区熔锆锭、红外锆单晶等锆产品的生产、冶炼、销售业务，将来也不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与本公司主营业务构成同业竞争的业务或活动。如吴红平、区国辉本人或所控制</p>	2008 年 04 月 25 日	长期	严格履行相关承诺。

			的企业获得的商业机会与本公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，将立即通知本公司，尽力将该商业机会给予本公司，以确保本公司及全体股东利益不受损害。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、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。

五、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

六、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

七、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。

八、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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司诉云南中顺置地有限公司相邻损害赔偿纠纷	893.06	否	一审判决公司胜诉, 二审撤销一审判决, 发回重审	等待重新审理	尚未判决。		
山东汇发矿业科技有限公司诉公司工程款纠纷	150.15	否	双方达成调解	双方达成调解	公司向其支付设备款 105 万元。		
杨春和申请仲裁公司采矿权转让合同纠纷	500	否	已取得一审、二审判决, 公司胜诉。杨春和向最高人民法院申请再审, 再审已受理。	一审、二审判决公司胜诉。杨春和向最高人民法院申请再审, 再审已受理。	杨春和向最高人民法院申请再审, 再审已受理。		
杨绍昌诉公司买卖合同纠纷	401.22 万元货款及利息或者 668.7 公斤二氧化锆	否	已取得一审判决, 公司胜诉。二审原告撤诉。	一审判决公司胜诉。二审原告撤诉。	一审判决公司胜诉。二审原告撤诉。		
刘强诉公司买卖合同纠纷	1305.27 万元货款及利息或者 2175.45 公斤二氧化锆	否	已取得一审、二审判决, 公司胜诉。驳回原告诉讼请求	一审、二审判决公司胜诉。驳回原告诉讼请求	法院已驳回原告诉讼请求。		
云南锆业与刘强、杨绍昌、何文智、李建明采矿权价款仲裁	930.4	否	根据《昆明仲裁委员会裁决书》(昆仲裁【2016】13 号), 由刘强、杨绍昌、何文智、李建明四人共同连带向本公司偿还采矿权价款 892.31 万元及相关费用 38.10 万元, 共计 930.41 万元。	根据《昆明仲裁委员会裁决书》(昆仲裁【2016】13 号), 由刘强、杨绍昌、何文智、李建明四人共同连带向本公司偿还采矿权价款 892.31 万元及相关费用 38.10 万元, 共计 930.41 万元	公司向临沧市中级人民法院申请强制执行, 并收回 806.32 万元。		

九、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。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

2017年4月13日，公司第六届董事会第三次会议以8票同意，0票反对，0票弃权，通过《关于向公司股东借款暨关联交易的议案》，同意公司向云南东兴实业集团有限公司借款10,000.00万元人民币用于补充流动资金，使用期限为一年（自2017年4月14日至2018年4月13日），使用费用按当前一年期银行贷款基准利率（4.35%）计算。

2018年2月24日，公司第六届董事会第九次会议以8票同意，0票反对，0票弃权，通过《关于向公司股东借款暨关联交易的议案》，同意公司向云南东兴实业集团有限公司借款 15,000.00 万元人民币用于补充流动资金及偿还银行贷款，使用期限为不超过一年，使用费用按 4.75%的利率计算。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于向股东借款暨关联交易的公告	2017 年 04 月 14 日	巨潮资讯网：(http://www.cninfo.com.cn)
关于向股东借款暨关联交易的公告	2018 年 02 月 27 日	巨潮资讯网：(http://www.cninfo.com.cn)

十四、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
无		0		0				
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
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
控股子公司云南 中科鑫圆晶体材 料有限公司	2018年05 月25日	2,928.6	2018年06月19 日	2,928.6	连带责任保 证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)		2,928.6		报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				2,928.6
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)		2,928.6		报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				2,928.6
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
无		0		0				
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (C1)		0		报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (C2)				0
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (C3)		0		报告期末对子公司实际担保 余额合计 (C4)				0
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)		2,928.6		报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)				2,928.6
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)		2,928.6		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				2,928.6
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				1.96%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (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 债务担保余额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

(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、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。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
云南临沧鑫圆锆业股份有限公司	一厂废气：二氧化硫、烟尘、氮氧化物。	废气经布袋除尘、喷淋脱硫处理达标后经烟囱排放。	1	一厂烟囱总排放口。	二氧化硫 188.76mg/m ³ 、烟尘 8.78mg/m ³ 、氮氧化物 85.9mg/m ³ ；	烟尘、二氧化硫执行《工业炉窑大气污染物排放标准》（GB9078-1996）表 2、表 4 二级标准。氮氧化物执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）表 2 二级标准。	二氧化硫 123.46 吨、烟尘 3.88 吨、氮氧化物 58.46 吨。	二氧化硫 312 吨/年、烟尘 48.3 吨/年、氮氧化物 462 吨/年。	无超标排放
云南临沧鑫圆锆业股份有限公司	中寨锆矿废气二氧化硫、烟尘、氮氧化物。	废气经布袋除尘、喷淋脱硫处理达标后经烟囱排放。	2	中寨火法生产系统 2 号烟囱	二氧化硫 49.5mg/m ³ 、烟尘 9.72mg/m ³ 、氮氧化物 90.5mg/m ³ 。	尘排放执行《工业炉窑大气污染物排放标准》（GB9078-1996）表 2 类区 II 时段限值要求，二氧化硫排放执行表 4 有色金属冶炼二类区 II 时段限值要求，氮氧化物执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）新污染源二级标准。	二氧化硫 11.44 吨、烟尘 2.39 吨、氮氧化物 17.6 吨。	二氧化硫 185 吨/年、烟尘 110.9 吨/年、氮氧化物 266 吨/年。	无超标排放
云南临沧鑫圆锆业股份有限公司	二厂废气：二氧化硫、烟尘、氮氧化物。	废气经布袋除尘、喷淋脱硫处理达标后经烟囱排放。	1	废气排放口位于锅炉烟囱总排放口	二氧化硫 191mg/m ³ 、烟尘 11.56mg/m ³ 、氮氧化物 129mg/m ³ 。	《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）二级标准限值	二氧化硫 1.96 吨、烟尘 0.12 吨、氮氧化物 1.32 吨。	二氧化硫 9.7 吨/年、烟尘 1.72 吨/年、氮氧化物 4.79 吨/年。	无超标排放
云南临沧鑫圆锆业股份有限公司	锆矿渣、中和渣、水洗渣、	堆存	1	固废堆存于杨家坟专用渣场	固体	GB18599-2001(一般工业废物贮存、处置场污染控制标准)	锆矿渣 12178 吨，中和渣 1957.75 吨，水洗渣	锆矿渣 35000 吨/年，中和渣 4000 吨/年，水洗渣 6000	无超标排放

							1654.1 吨。	吨/年。	
云南临沧鑫圆锆业股份有限公司	大寨锆矿废水：化学需氧量（CODcr）、悬浮物（SS）、氨氮、总砷。	矿井水中和沉淀排放。	1	废水排放口位于污水处理站	化学需氧量（CODcr）10.67mg/L、悬浮物（SS）52.83mg/L、氨氮0.32mmg/L、总砷0.0062mg/L。	《污水综合排放标准》（GB8978-1996）二级排放标准	化学需氧量（CODcr）1.4 吨、悬浮物（SS）7.02 吨、氨氮0.0439 吨、总砷 0.008 吨。	化学需氧量（CODcr）3.8 吨/年、悬浮物（SS）43.8 吨/年、氨氮 7.3 吨/年、总砷 0.146 吨/年。	无超标排放
临沧韭菜坝锆业有限责任公司	废气：二氧化硫、烟尘、氮氧化物。	废气经布袋除尘、喷淋脱硫处理达标后经烟囱排放。	1	烟囱总排放口	二氧化硫 501mg/ m ³ 、烟尘 8.65mg/ m ³ 、氮氧化物 33mg/ m ³ 。	《工业炉窑大气污染物排放标准》（GB9078-1996）	二氧化硫 39.34 吨、烟尘 0.76 吨、氮氧化物 6.2 吨。	二氧化硫 422.17 吨/年、烟尘 52.02 吨/年、氮氧化物 124.848 吨/年。	无超标排放
临沧韭菜坝锆业有限责任公司	废水：化学需氧量（CODcr）、悬浮物（SS）、石油类。	矿井水中和沉淀排放。	1	废水排放口位于污水沉淀池	化学需氧量（CODcr）10.85mg/L、悬浮物（SS）34.16mg/L、石油类 0.045mg/L。	《煤炭工业排放标准》（GB20426-2006）二级排放标准	化学需氧量（CODcr）0.27 吨、悬浮物（SS）0.87 吨、石油类 0.001 吨。	化学需氧量（CODcr）3.315 吨/年、悬浮物（SS）3.315 吨/年、石油类 0.33 吨/年。	无超标排放
云南东昌金属加工有限公司	废气：二氧化硫、烟尘、氯气。	旋风除尘、处理达标排放。	2	在用一台 1 吨手烧无烟煤锅炉，一个废气排口。	二氧化硫 210mg/ m ³ 、烟尘 41mg/ m ³ 、氯气 0.38/ m ³ 。	《锅炉大气污染物排放标准》（GB163271-2014）表 1 燃煤排放标准；GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》表 2 排放标准。	二氧化硫 0.94 吨、烟尘 0.184 吨、氯气 0.000645 吨。	二氧化硫 6.4973 吨/年，烟尘：1.8489 吨/年，氯气：0.0038 吨/年。	无超标排放
云南东昌金属加工有限公司	生活废水：COD、氨氮。	处理达标排放	1	生活废水排口。	COD: 47mg/L、氨氮: 0.72mg/L。	GB8978-1996《污水综合排放标准》表 4 一级排放标准	COD: 0.00026 吨、氨氮 0.0000039 吨。	COD:0.3328 吨/年;氨氮: 0.0512 吨/年	无超标排放

防治污染设施的建设和运行情况

公司通过组织架构的完善、内部环保制度的建立及持续的环保设施设备投入，使公司的各类污染物排放达到了国家相关排放标准。

(1) 采矿生产产生污染物的处理方法

①固体废物处理。采矿过程中产生的固体废物主要为废矸石及矿井掘进土，全部用于矿井充填。公司投资2,920万元建设了一套膏体充填系统，将矸石、炉渣、水泥和水等原料按一定比例混合搅拌后通过充填工业泵输送至采空区充填，起到支撑顶板的作用，既保障了安全又避免了地面沉降。

②矿山地下水处理。矿井排放的地下水均经过井下沉淀池一级沉清后抽排到地面沉淀池进一步沉淀，最后经过水处理系统处理后排放。

(2) 锆烟尘火法生产工艺产生污染物的处理方法

①废气处理。经旋风除尘和布袋收尘后，通过尾气排放塔用石灰乳喷淋中和脱硫后达标排放。

②废渣处理。公司将锆矿投入熔炼炉进行燃烧提炼，排出的炉渣送至公司专用渣场堆存，并陆续用于矿井充填。

③粉尘处理。经过旋风除尘后，再经过布袋收尘系统回收锆烟尘。

(3) 湿法提纯及精深加工生产工艺

①锅炉废气处理。通过旋风除尘、布袋除尘后，进入脱硫系统经中和后达标排放。

②废水处理。对生产过程中产生的废水（主要呈酸性），经废水中和站进行石灰中和处理后，达到排放标准，除少量外排，其余用于绿化用水。

③废酸和中性渣处理。公司采取自主研发的专用技术“从氯化蒸馏残渣中提取锆的方法”对氯化蒸馏产生的废酸及氯化酸渣进行处理，废酸渣送废水中和站进行渣液分离后，部份废酸再回收使用，其余废酸用石灰进行废水中和处理；通渣液分离后的固废，返回火法生产系统再次进行冶炼回收处理。

④含酸尾气和酸雾的处理。通过碱液喷淋尾气吸收塔进行喷淋中和处理后达标排放。

(4) 高效太阳能锆晶片生产

①废水处理。对生产中产生的废水，经中和絮凝沉淀后（主要回收废水中含的锆），达标排入污水处理厂。

②废气处理。含酸废气通过酸雾净化塔处理后达标排放；含有机物的废气通过活性炭吸附塔处理后达标排放。

③危险废物处理。生产过程中产生的废酸等危险废物均委托昆明市危险废物处置中心处置。

(5) 砷化镓晶体、晶片生产

①废水处理。对生产过程中产生的废水，经中和+絮凝沉淀+同轴电絮凝处理后，全部回用于基地循环冷却水系统，不外排。

②废气处理。含酸废气通过喷淋塔处理后达标排放；含有机物的废气通过活性炭吸附塔处理后达标排放。

③危险废物处理。生产过程中产生的废酸、污水处理渣等危险废物均委托昆明市危险废物处置中心处

置。

(6) 红外锆镜头及系列产品、四氯化锆生产

① 废水处理。对生产中产生的废水，经中和絮凝沉淀后（主要回收废水中含的锆），达标排入高新区马金铺污水处理厂。

② 废气处理。含酸废气通过酸雾净化塔处理后达标排放；含有机物的废气通过活性炭吸附塔处理后达标排放。

③ 危险废物处理。生产过程中产生的废酸等危险废物均委托昆明市危险废物处置中心处置。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司严格按照国家环境保护的相关的法律法规要求，对新建设的项目进行环境影响评价，并在取得批复后方开工建设，项目竣工后，严格按照法规要求开展竣工环境保护验收。

报告期内，公司的建设项目环境影响评价及其他环保行政许可均按国家的法律法规严格执行。

突发环境事件应急预案

公司及子公司根据企业实际情况均编制了《环境突发事件应急预案》，并按规定在属地环境保护部门进行备案。各子公司针对应急预案均开展应急演练，对演练开展的情况进行总结评价，对公司的应急队伍及应急能力进行评估，发现存在的不足并持续改进，不断提升公司处理突发环境事件的能力。

环境自行监测方案

公司及子公司根据环境影响评价报告及环评批复要求，年初均制定了环境监测方案，并根据方案要求，委托第三方环境检测机构对公司排放的“三废”进行检测，确保公司“三废”达标排放。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

(2) 半年度精准扶贫概要

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——

1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

十六、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。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

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	8,970,882	1.37%						8,970,882	1.37%
3、其他内资持股	8,970,882	1.37%						8,970,882	1.37%
境内自然人持股	8,970,882	1.37%						8,970,882	1.37%
二、无限售条件股份	644,149,118	98.63%						644,149,118	98.63%
1、人民币普通股	644,149,118	98.63%						644,149,118	98.63%
三、股份总数	653,120,000	100.00%						653,120,000	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

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

3、证券发行与上市情况

无。

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	54,642		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
临沧飞翔冶炼有限责任公司	境内非国有 法人	13.72%	89,579,232			89,579,232	质押	6,000,000
							冻结	36,504,000
云南省核工业二〇九地质大队	国有法人	8.98%	58,626,175	-5,777,825		58,626,175	质押	42,000,000
云南东兴实业集团有限公司	境内非国有 法人	6.29%	41,079,168			41,079,168	质押	20,000,000
吴红平	境内自然人	1.78%	11,627,876		8,720,907	2,906,969	质押	2,800,000
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.55%	10,101,000			10,101,000		
交通银行股份有限公司-博时 新兴成长混合型证券投资基金	其他	1.50%	9,800,000			9,800,000		
区国辉	境内自然人	1.15%	7,484,598	-1,861,445		7,484,598		
欧国强	境内自然人	0.85%	5,579,400	-383,600		5,579,400		
中融国际信托有限公司-中融 一日进斗金 14 号证券投资集 合资金信托计划	其他	0.83%	5,439,555	-1,810,600		5,439,555		
中国银行股份有限公司-易方 达资源行业混合型证券投资基 金	其他	0.77%	5,000,000	5,000,000		5,000,000		
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	云南东兴实业集团有限公司持有临沧飞翔冶炼有限责任公司 100% 的股权，未知其他股东是否存在关联关系或是一致行动人。							
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					
临沧飞翔冶炼有限责任公司	89,579,232	人民币普通股	89,579,232					
云南省核工业二〇九地质大队	58,626,175	人民币普通股	58,626,175					
云南东兴实业集团有限公司	41,079,168	人民币普通股	41,079,168					
中央汇金资产管理有限责任公司	10,101,000	人民币普通股	10,101,000					
交通银行股份有限公司-博时新兴成长混合型证券投资基金	9,800,000	人民币普通股	9,800,000					
区国辉	7,484,598	人民币普通股	7,484,598					

欧国强	5,579,400	人民币普通股	5,579,400
中融国际信托有限公司—中融—日进斗金 14 号证券投资集合资金信托计划	5,439,555	人民币普通股	5,439,555
中国银行股份有限公司—易方达资源行业混合型证券投资基金	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
彭蹇	4,672,000	人民币普通股	4,672,000
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的说明	云南东兴实业集团有限公司持有临沧飞翔冶炼有限责任公司 100% 的股权，未知其他股东是否存在关联关系或是一致行动人。		
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 2017 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
莫正辉	副总经理	离任	2018年03月15日	因个人原因辞去公司副总经理职务。

第九节 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
否

第十节 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：云南临沧鑫圆锆业股份有限公司

2018 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	57,675,751.07	167,025,722.16
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	16,558,197.40	31,377,463.34
应收账款	104,460,576.43	54,988,048.65
预付款项	31,384,020.81	21,302,053.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,847,213.31	11,177,630.86
买入返售金融资产		
存货	236,549,233.24	207,388,780.22

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	51,603,477.46	48,667,777.29
流动资产合计	503,078,469.72	541,927,475.64
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	896,878,275.39	924,478,991.96
在建工程	101,557,147.95	87,825,476.55
工程物资	930,074.75	801,315.69
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	373,982,505.19	380,315,034.22
开发支出	11,005,043.28	4,888,734.19
商誉		
长期待摊费用	10,148,811.88	10,074,531.38
递延所得税资产	18,639,807.55	19,079,762.29
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,413,141,665.99	1,427,463,846.28
资产总计	1,916,220,135.71	1,969,391,321.92
流动负债：		
短期借款	99,286,000.00	220,000,000.00
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		

应付账款	74,239,080.92	64,239,945.17
预收款项	4,010,998.01	10,821,439.86
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,527,082.96	1,998,305.07
应交税费	1,452,126.86	3,654,851.05
应付利息	145,756.47	290,499.41
应付股利		
其他应付款	122,647,385.06	62,685,970.79
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	40,000,000.00	
其他流动负债	1,458,961.00	2,578,961.01
流动负债合计	344,767,391.28	366,269,972.36
非流动负债：		
长期借款		40,000,000.00
应付债券		
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	31,689,486.33	30,558,966.83
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,689,486.33	70,558,966.83
负债合计	376,456,877.61	436,828,939.19
所有者权益：		
股本	653,120,000.00	653,120,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	328,469,662.08	328,469,662.08
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	5,150,594.35	5,396,913.20
盈余公积	81,762,243.47	81,762,243.47
一般风险准备		
未分配利润	422,311,030.16	414,694,069.84
归属于母公司所有者权益合计	1,490,813,530.06	1,483,442,888.59
少数股东权益	48,949,728.04	49,119,494.14
所有者权益合计	1,539,763,258.10	1,532,562,382.73
负债和所有者权益总计	1,916,220,135.71	1,969,391,321.92

法定代表人：包文东

主管会计工作负责人：张杰

会计机构负责人：王先琴

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	25,665,251.90	114,561,800.58
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	866,587.80	15,963,899.59
应收账款	92,212,710.95	43,815,494.84
预付款项	88,774,181.09	106,595,548.85
应收利息		
应收股利		
其他应收款	75,835,620.64	79,140,917.77
存货	16,532,932.80	7,235,718.83
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,663,456.42	1,579,421.69
流动资产合计	301,550,741.60	368,892,802.15

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	851,669,285.74	851,669,285.74
投资性房地产		
固定资产	336,401,984.20	350,256,302.87
在建工程	57,235,115.10	46,186,574.38
工程物资	859,877.86	730,520.53
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	214,694,120.99	217,166,341.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,715,512.72	4,388,509.42
递延所得税资产	10,325,812.78	11,707,753.93
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,475,901,709.39	1,482,105,288.19
资产总计	1,777,452,450.99	1,850,998,090.34
流动负债：		
短期借款	70,000,000.00	220,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	27,365,559.68	16,992,297.10
预收款项	1,188,634.01	3,724,512.24
应付职工薪酬	676,958.24	651,875.90
应交税费	406,800.10	448,029.48
应付利息	93,041.67	251,212.50
应付股利		
其他应付款	124,287,981.43	64,293,654.14
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	783,333.33	1,566,666.66
流动负债合计	224,802,308.46	307,928,248.02
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	16,038,888.91	16,038,888.91
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,038,888.91	16,038,888.91
负债合计	240,841,197.37	323,967,136.93
所有者权益：		
股本	653,120,000.00	653,120,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	345,238,072.40	345,238,072.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	81,581,772.64	81,581,772.64
未分配利润	456,671,408.58	447,091,108.37
所有者权益合计	1,536,611,253.62	1,527,030,953.41
负债和所有者权益总计	1,777,452,450.99	1,850,998,090.34

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	200,200,195.46	172,844,147.03
其中：营业收入	200,200,195.46	172,844,147.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	199,513,357.57	176,882,566.92
其中：营业成本	150,498,201.85	136,586,791.82
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		
税金及附加	3,433,550.02	3,260,315.34
销售费用	1,449,048.25	1,385,597.36
管理费用	37,786,030.90	37,826,155.37
财务费用	4,798,603.55	7,773,524.68
资产减值损失	1,547,923.00	-9,949,817.65
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）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	3,668,618.19	4,983,659.58
其他收益	3,609,880.51	4,173,813.84
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	7,965,336.59	5,119,053.53
加：营业外收入	337,796.99	3,888.38
减：营业外支出	168,428.08	155,493.69

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	8,134,705.50	4,967,448.22
减：所得税费用	845,154.29	4,307,945.96
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	7,289,551.21	659,502.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	7,289,551.21	659,502.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	7,616,960.32	2,600,171.26
少数股东损益	-327,409.11	-1,940,669.00
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	7,289,551.21	659,502.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,616,960.32	2,600,171.26
归属于少数股东的综合收益总额	-327,409.11	-1,940,669.00

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.012	0.004
（二）稀释每股收益	0.012	0.004

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：包文东

主管会计工作负责人：张杰

会计机构负责人：王先琴

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	143,658,499.75	126,603,316.49
减：营业成本	114,889,418.23	89,084,475.41
税金及附加	1,648,512.67	1,982,096.78
销售费用	612,430.00	426,609.83
管理费用	18,371,091.59	18,100,391.09
财务费用	3,546,489.50	5,496,872.92
资产减值损失	-1,186,709.54	-2,155,723.00
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		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	3,667,940.71	4,977,730.29
其他收益	1,189,333.33	2,527,133.34
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	10,634,541.34	21,173,457.09
加：营业外收入	336,700.02	11,000.11
减：营业外支出	9,000.00	60,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	10,962,241.36	21,124,457.20
减：所得税费用	1,381,941.15	3,087,279.27
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	9,580,300.21	18,037,177.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	9,580,300.21	18,037,177.93
（二）终止经营净利润（净亏损		

以“-”号填列)		
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	9,580,300.21	18,037,177.93
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	168,167,982.24	176,089,499.90
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	5,643,572.40	4,205,192.93
收到其他与经营活动有关的现金	13,715,001.00	3,680,614.89
经营活动现金流入小计	187,526,555.64	183,975,307.72
购买商品、接受劳务支付的现金	131,156,466.63	56,823,620.36
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	51,846,258.61	42,641,750.13
支付的各项税费	18,420,325.60	17,414,806.39
支付其他与经营活动有关的现金	11,650,767.40	10,533,639.41
经营活动现金流出小计	213,073,818.24	127,413,816.29
经营活动产生的现金流量净额	-25,547,262.60	56,561,491.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,723,714.40
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	1,119,700.00	3,518,360.00
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	1,580,000.00	
投资活动现金流入小计	2,699,700.00	5,242,074.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,115,770.52	30,412,893.18
投资支付的现金		23,258,800.00

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金	1,073,325.44	1,694,197.30
投资活动现金流出小计	22,189,095.96	55,365,890.48
投资活动产生的现金流量净额	-19,489,395.96	-50,123,816.08
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	29,286,000.00	190,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	150,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	179,286,000.00	190,000,000.00
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,041,677.79	3,657,770.83
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	92,190,819.45	93,566,493.49
筹资活动现金流出小计	246,232,497.24	97,224,264.32
筹资活动产生的现金流量净额	-66,946,497.24	92,775,735.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-63,966.87	-102,522.24
五、现金及现金等价物净增加额	-112,047,122.67	99,110,888.79
加：期初现金及现金等价物余额	150,992,209.53	53,538,436.39
六、期末现金及现金等价物余额	38,945,086.86	152,649,325.18

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	122,172,664.72	122,707,714.82
收到的税费返还	260,171.12	
收到其他与经营活动有关的现金	15,108,990.77	16,489,284.02

经营活动现金流入小计	137,541,826.61	139,196,998.84
购买商品、接受劳务支付的现金	82,915,574.60	50,778,961.01
支付给职工以及为职工支付的现金	27,297,163.85	20,517,294.88
支付的各项税费	10,198,039.61	13,800,862.96
支付其他与经营活动有关的现金	6,095,687.02	5,085,093.31
经营活动现金流出小计	126,506,465.08	90,182,212.16
经营活动产生的现金流量净额	11,035,361.53	49,014,786.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,723,714.40
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	1,112,700.00	3,500,000.00
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	10,288,529.64	47,303,923.73
投资活动现金流入小计	11,401,229.64	52,527,638.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,548,024.98	4,160,513.92
投资支付的现金		23,258,800.00
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	4,068,375.76	23,609,317.28
投资活动现金流出小计	15,616,400.74	51,028,631.20
投资活动产生的现金流量净额	-4,215,171.10	1,499,006.93
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		150,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	150,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	150,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,985,066.68	3,408,131.94
支付其他与筹资活动有关的现金	92,190,819.45	93,261,979.17
筹资活动现金流出小计	245,175,886.13	96,670,111.11

筹资活动产生的现金流量净额	-95,175,886.13	53,329,888.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-29,228.74	-12,945.91
五、现金及现金等价物净增加额	-88,384,924.44	103,830,736.59
加：期初现金及现金等价物余额	101,861,966.31	23,538,465.36
六、期末现金及现金等价物余额	13,477,041.87	127,369,201.95

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	653,120,000.00				328,469,662.08			5,396,913.20	81,762,243.47		414,694,069.84	49,119,494.14	1,532,562,382.73
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	653,120,000.00				328,469,662.08			5,396,913.20	81,762,243.47		414,694,069.84	49,119,494.14	1,532,562,382.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-246,318.85				7,616,960.32	-169,766.10	7,200,875.37
（一）综合收益总额											7,616,960.32	9.11	7,289,551.21
（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. 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								-246,318.85				157,643.01	-88,675.84	
1. 本期提取								2,274,067.91				242,835.31	2,516,903.22	
2. 本期使用								-2,520,386.76				-85,192.30	-2,605,579.06	
(六) 其他														
四、本期期末余额	653,120,000.00				328,469,662.08			5,150,594.35	81,762,243.47		422,311,030.16	48,949,728.04	1,539,763,258.10	

上年金额

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	653,120,000.00				327,965,527.68			4,424,315.24	81,762,243.47		406,229,695.85	74,648,636.44	1,548,150,418.68
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	653,120,000.00				327,965,527.68			4,424,315.24	81,762,243.47		406,229,695.85	74,648,636.44	1,548,150,418.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					504,134.40			771,708.19			2,600,171.26	-25,583,174.71	-21,707,160.86
（一）综合收益总额											2,600,171.26	-1,940,669.00	659,502.26
（二）所有者投入和减少资本					504,134.40							-23,791,236.29	-23,287,101.89
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					504,134.40							-23,791,236.29	-23,287,101.89
（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								771,708.19				148,730.58	920,438.77
1. 本期提取								2,194,866.10				178,389.00	2,373,255.10
2. 本期使用								-1,423,157.91				-29,658.42	-1,452,816.33
（六）其他													
四、本期期末余额	653,120,000.00				328,469,662.08			5,196,023.43	81,762,243.47		408,829,867.11	49,065,461.73	1,526,443,257.82

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	653,120,000.00				345,238,072.40				81,581,772.64	447,091,108.37	1,527,030,953.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	653,120,000.00				345,238,072.40				81,581,772.64	447,091,108.37	1,527,030,953.41
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										9,580,300.21	9,580,300.21
(一)综合收益总额										9,580,300.21	9,580,300.21
(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								1,173,047.76			1,173,047.76
2. 本期使用								-1,173,047.76			-1,173,047.76
(六)其他											

四、本期期末余额	653,120,000.00				345,238,072.40				81,581,772.64	456,671,408.58	1,536,611,253.62
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	----------------	------------------

上年金额

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	653,120,000.00				345,238,072.40				81,581,772.64	427,448,878.20	1,507,388,723.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	653,120,000.00				345,238,072.40				81,581,772.64	427,448,878.20	1,507,388,723.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										18,037,177.93	18,037,177.93
（一）综合收益总额										18,037,177.93	18,037,177.93
（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. 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								1,000,751.88			1,000,751.88
2. 本期使用								-1,000,751.88			-1,000,751.88
（六）其他											
四、本期期末余额	653,120,000.00				345,238,072.40				81,581,772.64	445,486,056.13	1,525,425,901.17

三、公司基本情况

1. 历史沿革

（1）云南临沧鑫圆锆业股份有限公司（以下简称本公司）前身为云南临沧鑫圆锆业有限责任公司，始建于1998年7月。1998年7月经云南省临沧地区行政公署“临行复〔1998〕38号”文件批准，由云南省临沧地区冶炼厂（2008年1月9日名称变更为临沧飞翔冶炼有限责任公司）、云南省核工业二〇九地质大队共同出资组建云南临沧鑫圆锆业有限责任公司，注册资本为人民币4,300万元，其中云南省临沧地区冶炼厂出资2,550万元，占注册资本的59.30%，云南省核工业二〇九地质大队出资1,750万元，占注册资本的40.70%。

（2）2000年4月经公司股东会议通过，公司增资扩股，临沧县国有资产管理经营有限责任公司总公司作为新股东增加注册资本人民币700万元，占增资后注册资本的14%，增资后注册资本为人民币5,000万元。

（3）2002年2月经云南省经济贸易委员会“云经贸企改〔2002〕30号”文件批准，由云南省临沧地区冶炼厂、云南省核工业二〇九地质大队、临沧县国有资产管理经营有限责任公司总公司、云南省双江糖业有限责任公司及自然人张荣昆、杨凤祥、程辉明、陆光福、曹光志、李余华、罗德相、刘文跃和刘彦疆共十三名发起人共同发起设立，将云南临沧鑫圆锆业有限责任公司整体变更为云南临沧鑫圆锆业股份有限公司，整体变更时公司净资产5,200万元全部折股，股份总数为5,200万股。

（4）2009年2月28日经本公司股东大会决议，以2008年12月31日的总股本5200万股为基数，按每

10股派送8股的比例向全体股东分配股票股利，每股面值人民币1元，增加股本人民币4,160万元，增加注册资本人民币4,160万元，变更后的注册资本为人民币9,360万元。

(5) 经中国证券监督管理委员会“证监许可(2010)634号”《关于核准云南临沧鑫圆锆业股份有限公司首次公开发行股票批复》批准，本公司于2010年5月26日通过深圳证券交易所向社会公开发行普通股(A股)3,200万股，面值1元/股，增加注册资本3,200万元，注册资本增加至人民币12,560万元。

(6) 2011年4月19日经本公司股东大会决议，以2010年12月31日的总股本12,560万股为基数，以资本公积按每10股转增3股股本，转增3,768万股，每股面值人民币1元，增加股本人民币3,768万元，增加注册资本人民币3,768万元，变更后的注册资本为人民币16,328万元。

(7) 2012年4月12日经本公司股东大会决议，以2011年12月31日的总股本16,328万股为基数，以资本公积按每10股转增10股股本，转增16,328万股，每股面值人民币1元，增加股本人民币16,328万元，增加注册资本人民币16,328万元，变更后的注册资本为人民币32,656万元。

(8) 2013年4月10日经本公司股东大会决议，以2012年12月31日的总股本32,656万股为基数，以资本公积按每10股转增10股股本，转增32,656万股，每股面值人民币1元，增加股本人民币32,656万元，增加注册资本人民币32,656万元，变更后的注册资本为人民币65,312万元。

统一社会信用代码：915300002194829991；股票代码：002428；法定代表人：包文东；注册地址：云南省临沧市临翔区忙畔街道办事处忙畔社区喜鹊窝组168号。

2. 所处行业：有色金属冶炼及压延加工业。

3. 经营范围：锆系列产品及其他冶金产品、矿产品生产、冶炼、销售；本企业自产的高纯二氧化锆、锆锭、区熔锆、有机锆系列产品、有色金属及矿产品相关技术的出口；本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口；红外光学镜头设计与制造；光学元件加工热压成型；锆煤生产与销售（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）。

4. 本公司主要产品或提供的劳务：本公司从锆矿和含锆褐煤矿中提锆，自有锆矿矿山和含锆褐煤矿山，建有集采、冶、销售于一体的锆生产基地，具有自营出口权。目前本公司的主要产品有：区熔锆锭、锆单晶、锆镜片、红外光学锆镜头、太阳能电池用锆晶片、光纤用四氯化锆等系列产品。

5. 本公司属下有全资子公司五家，分别为云南东昌金属加工有限公司、云南东润进出口有限公司、昆明云锆高新技术有限公司、临沧天浩有色金属冶炼有限公司、临沧韭菜坝锆业有限责任公司；有控股子公司三家，分别为云南中科鑫圆晶体材料有限公司、武汉云晶飞光纤材料有限公司、云南鑫耀半导体材料有限公司。

6. 本公司最终控制人为包文东、吴开惠夫妇。本公司设有股东大会、董事会、监事会，实行公司制法人治理结构。总经理对董事会负责，依法行使公司章程赋予的职权。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

7. 本报告于2018年8月15日经公司第六届董事会第十四次会议批准报出。

本公司合并范围包括五家全资子公司，分别为云南东昌金属加工有限公司、云南东润进出口有限公司、昆明云锆高新技术有限公司、临沧天浩有色金属冶炼有限公司、临沧韭菜坝锆业有限责任公司；三家控股子公司，分别为云南中科鑫圆晶体材料有限公司、武汉云晶飞光纤材料有限公司、云南鑫耀半导体材料有限公司。

本公司合并范围详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司拥有丰富的资源优势，是全国唯一拥有锆矿开采、火法富集、湿法提纯、区熔精炼、精深加工及研究开发一体化产业链的锆业企业，在可预见的将来，公司可以通过销售锆系列产品扩大生产、清偿债务，公司与金融机构保持了良好的合作关系，可以获得较为优惠的借款条件，公司具有较强的持续经营能力。

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：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“10、应收款项”、“14、固定资产”、“17、无形资产”、“23、收入”相关描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会

计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

9、金融工具

本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。

(1) 金融资产

金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类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、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产和在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，在资产负债表中以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或衍生金融资产列示，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。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，按成本计量。

金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司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；③该金融资产已转移，虽然本公司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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- A、发行方或债务人发生严重财务困难；
- B、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；
- C、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F、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；
- G、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；
- H、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(2) 金融负债

金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司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和其

他金融负债。

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，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。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10、应收款项

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过五年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司于资产负债表日对应收及预付款项进行减值测试，计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，应当单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测

试后未减值的单项金额重大的应收款项，可以按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(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	将单项金额超过 100 万元（含 100 万元）的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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

(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
关联方组合	其他方法
出口退税及待抵扣税费	其他方法

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

12、持有待售资产

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确

认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业和合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；以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；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。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，

按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。除已提足折

旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	6-40	3%-5%	2.38%-16.17%
机器设备	年限平均法	5-15	3%-5%	6.33%-19.4%
运输设备	年限平均法	5-8	3%-5%	11.88%-19.4%
办公设备	年限平均法	5-10	3%-5%	9.5%-19.40%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相同的折旧政策。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。

15、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、研发支出的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

17、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、采矿权、探矿权、专利技术、非专利技术、计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认为无形资产的探矿权，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

采矿权按照产量占总储量的比例摊销；土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销，摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

由于无法预见无形资产—探矿权为本公司带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本公司根据探矿技术报告对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司根据研究与开发的实际情况，将内部研究开发项目划分为研究阶段和开发阶段，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：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，应当证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，

将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

18、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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的较高者。

长期资产的减值迹象包括：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的固定资产发生的改良支出、土地租赁指出等。经营租入固定资产改良支出在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销，其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、津贴和补贴、奖金、职工福利、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费、职工教育经费，短期带薪缺勤，非货币性福利及其他短期薪酬等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

21、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22、专项储备

本公司的专项储备是用于核算采矿开采企业按照规定提取的安全生产费费用。

安全生产费的计提：公司根据财政部和安全生产监管总局联合下发《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）计提及使用安全生产费。

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认政策

如下：

(1) 销售商品收入：本公司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，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认营业收入的实现。

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司将货物发出或报关出口，购货方验收确认无误后，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

24、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

本公司的政府补助包括资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

本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，确认递延所得税资产。

26、终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一

部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司的租赁主要包括矿山土地使用权租赁、办公场所租赁及其他租赁。

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

28、所得税费用

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

29、其他重要的会计政策和会计估计

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

(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	销项税抵扣进项税后缴纳	17%、16%
城市维护建设税	应纳增值税	7%、5%、1%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%
资源税	销售额	5.5%

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
云南临沧鑫圆锆业股份有限公司	15%
云南东昌金属加工有限公司	15%
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	15%
昆明云锆高新技术有限公司	15%
云南东润进出口有限公司	25%
武汉云晶飞光纤材料有限公司	15%
临沧天浩有色金属冶炼有限公司	25%
临沧韭菜坝锆业有限责任公司	25%
云南鑫耀半导体材料有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 增值税：本公司出口产品增值税执行“免、抵、退”办法。根据财政部、国家税务总局联合发布的财税〔2007〕90号《关于调低部分商品出口退税率的通知》，自2007年7月1日以后，本公司出口产品退税率分别为：二氧化锆退税率为零，锆锭5%；根据财税〔2008〕177号《关于提高部分机电产品出口退税率的通知》，太阳能锆单晶片退税率为17%。根据财政部和国家税务总局（财税〔2018〕32号）《关于调整增值税税率的通知》，从2018年5月1日起，原适用17%税率且出口退税为17%的出口货物，出口退税率调整为16%；太阳能锆单晶片退税率调整为16%；光学元件退税率调整为16%。

(2) 企业所得税：根据云南省临沧市地方税务局临地税二字〔2014〕9号《临沧市地方税务局关于临沧市地方税务局工业园区分局2013年度西部大开发企业所得税优惠政策审核确认的批复》，认

定本公司为享受西部大开发企业所得税优惠政策，从2013年度起减按15%的税率征收企业所得税。

根据昆明市国家税务局2009年5月12日下发的《关于云南东昌金属加工有限公司执行西部大开发企业所得税优惠政策问题的通知》昆国税函〔2009〕243号文件，同意云南东昌金属加工有限公司自2009年度起在西部大开发税收优惠政策执行期内减按15%税率计算缴纳企业所得税。

根据云南省发展和改革委员会云发改办西部〔2013〕522号《关于昆明奥通铁路机械有限公司等22户企业有关业务属于国家鼓励类产业的确认书》，认定昆明云锆高新技术有限公司有关业务符合国家发展和改革委员会第9号令《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》鼓励类有关条款，是国家鼓励类产业，同意昆明云锆高新技术有限公司自2013年1月至2020年12月适用西部大开发税收优惠政策，减按15%税率计算缴纳企业所得税。

根据云南省发展和改革委员会云发改办西部〔2013〕522号《关于昆明奥通铁路机械有限公司等22户企业有关业务属于国家鼓励类产业的确认书》，认定云南中科鑫圆晶体材料有限公司有关业务符合国家发展和改革委员会第9号令《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》鼓励类有关条款，是国家鼓励类产业，同意中科鑫圆晶体材料有限公司自2013年1月至2020年12月适用西部大开发税收优惠政策，减按15%税率计算缴纳企业所得税。

武汉云晶飞光纤材料有限公司被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局认定为高新技术企业，企业所得税税率执行15%，自2017年11月28日起，有效期三年。

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	242,117.03	166,233.05
银行存款	57,433,634.04	166,859,489.11
合计	57,675,751.07	167,025,722.16

其他说明

- 1) 货币资金减少的主要原因：①归还银行流动资金借款；②原料采购付款增加。
- 2) 期末无存放在境外的款项。

货币资金期末使用受限制状况

项目	金额	使用受限制的原因
银行存款	15,455,447.21	土地复垦保证金
银行存款	3,275,217.00	信用证保证金
合计	18,730,664.21	

注：本公司除上述使用受限的银行存款外，期末无因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	12,856,237.40	27,202,293.34
商业承兑票据	3,701,960.00	4,175,170.00
合计	16,558,197.40	31,377,463.34

(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	9,840,265.54	
合计	9,840,265.54	

(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

1) 应收票据减少的主要原因是公司本期原料采购使用了部分银行承兑汇票背书转让结算方式，承兑了部分银行承兑汇票所致。

2) 本期期末商业承兑汇票主要是公司对长期合作且具有较好信用的客户收取商业承兑汇票。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,999,059.00	7.70%	4,830,601.00	53.68%	4,168,458.00	4,830,601.00	7.38%	4,830,601.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,632,925.25	91.25%	6,340,806.82	5.95%	100,292,118.43	59,450,935.93	90.76%	4,462,887.28	7.51%	54,988,048.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,228,865.50	1.05%	1,228,865.50	100.00%		1,217,123.50	1.86%	1,217,123.50	100.00%	
合计	116,860,849.75	100.00%	12,400,273.32	10.61%	104,460,576.43	65,498,660.43	100.00%	10,510,611.78	16.05%	54,988,048.65

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
JSC GERMANIUM, Russia	4,168,458.00			已购出口信用保险
云县海福铜业有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	预计无法收回
北京中瑞天成光电科技有限公司	1,771,955.00	1,771,955.00	100.00%	预计无法收回
云南天浩集团有限公司	1,058,646.00	1,058,646.00	100.00%	预计无法收回
合计	8,999,059.00	4,830,601.00	--	--

注：公司单项金额重大的应收账款总额 10,363.98 万元，除上述客户的应收账款按单项计提，其余并入账龄组合计提坏账准备。

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	103,375,700.25	5,168,785.02	5.00%
1 至 2 年	2,129,490.00	212,949.00	10.00%
2 至 3 年	146,804.00	29,360.80	20.00%
3 至 4 年	73,170.00	21,951.00	30.00%
5 年以上	907,761.00	907,761.00	100.00%
合计	106,632,925.25	6,340,806.82	

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：

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	计提理由
北京国晶辉红外光学科技有限公司	286,000.00	286,000.00	100.00	预计无法收回
德国PHOTONIC SENSE GMBH	942,865.50	942,865.50	100.00	预计无法收回
合计	1,228,865.50	1,228,865.50	100.00	-

(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 3,228,939.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,339,277.93 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

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
OSRAM Opto Semiconductors Gmbh	23,619,712.06	1年以内	20.21	1,180,985.60
长飞光纤光缆有限公司	10,636,557.76	1年以内	9.10	531,827.89
云南北方驰宏光电有限公司	9,931,528.77	1年以内	8.50	496,576.44
南京中锆科技有限责任公司	8,833,412.20	1年以内	7.56	441,670.61
OSRAM Opto Semiconductors (Malaysia) Sdn Bhd.	6,723,763.45	1年以内	5.75	336,188.17
合计	59,744,974.24	-	51.12	2,987,248.71

(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：

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	18,093,495.04	56.88%	6,698,983.30	31.45%
1至2年	3,984,386.16	12.93%	3,749,837.12	17.60%
2至3年	2,508,457.03	8.14%	4,035,739.73	18.95%
3年以上	6,797,682.58	22.05%	6,817,492.97	32.00%
合计	31,384,020.81	--	21,302,053.12	--

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：

单位名称	期末余额	账龄	未结算的原因	占期末预付款项余额的比例(%)
临翔区国资公司	5,431,885.00	3-5年, 5年以上	未办理土地证书	17.31
临沧市临翔区财政局	1,408,987.50	2-3年	未办理土地证书	4.49
合计	6,840,872.50	-	-	21.80

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
临翔区国资公司	5,431,885.00	3年以上	17.31
贵州创普环保科技有限公司	1,800,000.00	2年以内	5.74
临沧市临翔区财政局	1,408,987.50	2-3年	4.49
成都西沃克真空科技有限公司	1,320,000.00	1年以内	4.21
云南五鑫实业有限公司	1,280,000.00	2年以内	4.08
合计	11,240,872.50		35.83

其他说明：

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,704,282.00	17.10%	1,704,282.00	100.00%		1,704,282.00	9.37%	1,704,282.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,576,049.76	65.98%	1,728,836.45	26.29%	4,847,213.31	14,799,192.60	81.36%	3,621,561.74	24.47%	11,177,630.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,686,977.30	16.93%	1,686,977.30	100.00%		1,686,977.30	9.27%	1,686,977.30	100.00%	
合计	9,967,309.06	100.01%	5,120,095.75	51.37%	4,847,213.31	18,190,451.90	100.00%	7,012,821.04	38.55%	11,177,630.86

注：其他应收款期末较年初减少的主要原因系本期收回以前年度与采矿权受让相关的款项 806.33 万元。

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏中寰镓芯材料有限公司	1,704,282.00	1,704,282.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,704,282.00	1,704,282.00	--	--

注：公司单项金额重大的其他应收款总额 444.45 万元，除上述客户的其他应收款发生减值外，其余经测试不减值，并入账龄组合计提坏账准备。

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	3,833,610.89	191,607.21	5.00%
1 至 2 年	234,376.31	23,437.64	10.00%
2 至 3 年	126,912.15	25,382.44	20.00%
3 至 4 年	308,845.95	92,653.78	30.00%
4 至 5 年	451,820.00	225,910.00	50.00%
5 年以上	1,169,845.38	1,169,845.38	100.00%
合计	6,125,410.68	1,728,836.45	

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

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	计提理由
北京黎马敦太平洋包装有限公司	276,285.60	276,285.60	100.00	预计无法收回
嘉祥县石墨制品有限公司	250,895.00	250,895.00	100.00	预计无法收回
攀枝花市东源锌业有限责任公司	224,860.60	224,860.60	100.00	预计无法收回
云南中咨科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
段勇	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
其他单位及个人款项	584,936.10	584,936.10	100.00	预计无法收回
合计	1,686,977.30	1,686,977.30	100.00	-

注：其他单位及个人款项包含南通金梯四氟防腐科技有限公司、北京奥依特科技有限公司和河南红星矿山机器有限公司等48家单位和个人预计无法收回计提坏账准备的其他应收款。

(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 163,828.35 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,056,553.64 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
股权转让款	276,285.60	276,285.60
往来款	243,691.44	108,090.53
代垫款项	1,520,072.26	9,445,425.45
出口退税款	451,028.25	678,458.60
保证金及押金	2,471,996.16	3,229,561.30
预付货款	3,443,832.55	3,471,089.58
备用金	1,337,087.90	790,903.60
其他	223,314.90	190,637.24
合计	9,967,309.06	18,190,451.90

(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	坏账准备期末余额

				余额合计数的比例	
江苏中寰镓芯材料有限公司	材料款	1,704,282.00	5 年以上	17.10%	1,704,282.00
临沧市国土资源局	保证金	1,499,450.00	4 年以内 5 年以上	15.04%	593,640.50
刘强等四人	代垫款	1,240,793.00	1 年以内	12.45%	62,039.65
应收出口退税	出口退税	450,639.08	1 年以内	4.52%	
付兆田	预付货款	401,000.00	5 年以上	4.02%	401,000.00
合计	--	5,296,164.08	--	53.13%	2,760,962.15

(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

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,194,097.77	568,376.06	59,625,721.71	53,789,315.22	568,376.06	53,220,939.16
在产品	33,563,108.50		33,563,108.50	23,878,446.54		23,878,446.54
半成品	91,373,347.92		91,373,347.92	73,404,386.76		73,404,386.76
产成品	51,343,083.02	2,266,523.14	49,076,559.88	54,871,662.91	890,286.39	53,981,376.52
低值易耗品	2,910,495.23		2,910,495.23	2,903,631.24		2,903,631.24
合计	239,384,132.44	2,834,899.20	236,549,233.24	208,847,442.67	1,458,662.45	207,388,780.22

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(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	568,376.06					568,376.06
产成品	890,286.39	1,376,236.75				2,266,523.14
合计	1,458,662.45	1,376,236.75				2,834,899.20
项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因				
原材料	存货成本与可变现净值孰低	已计提跌价准备的存货本期生产领用、本期产成品价格回升				
半成品	存货成本与可变现净值孰低	已计提跌价准备的存货本期生产领用、本期产成品价格回升				
产成品	存货成本与可变现净值孰低	已计提跌价准备的存货本期实现销售、本期产成品价格回升				

注：本期控股子公司云南鑫耀半导体材料有限公司计提存货跌价准备1,376,236.75元。

(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：

7、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：

8、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：

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	50,279,051.47	46,298,203.97
预缴企业所得税	951,593.84	188,206.31
待认证进项税	372,832.15	2,181,367.01
合计	51,603,477.46	48,667,777.29

其他说明：

10、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

(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		

(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

11、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

12、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

13、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

14、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

15、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	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	631,509,922.03	608,734,125.25	8,724,419.78	14,197,072.64	1,263,165,539.70
2.本期增加金额	1,161,546.54	4,214,873.14	70,568.81	330,636.28	5,777,624.77
(1) 购置	1,161,546.54	1,382,557.29	70,568.81	330,636.28	2,945,308.92
(2) 在建工程转入		2,832,315.85			2,832,315.85
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		440,392.59		590,576.28	1,030,968.87
(1) 处置或报废				508,872.00	508,872.00
(2) 转入在建工程		440,392.59		81,704.28	522,096.87
4.期末余额	632,671,468.57	612,508,605.80	8,794,988.59	13,937,132.64	1,267,912,195.60
二、累计折旧					
1.期初余额	144,278,060.82	177,968,444.03	5,687,905.46	10,752,137.43	338,686,547.74
2.本期增加金额	12,323,069.95	19,787,685.23	634,320.25	525,661.01	33,270,736.44
(1) 计提	12,323,069.95	19,787,685.23	634,320.25	525,661.01	33,270,736.44
3.本期减少金额		354,608.27		568,755.70	923,363.97
(1) 处置或报废				491,136.64	491,136.64

(2) 转入在建工程		354,608.27		77,619.06	432,227.33
4.期末余额	156,601,130.77	197,401,520.99	6,322,225.71	10,709,042.74	371,033,920.21
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	476,070,337.80	415,107,084.81	2,472,762.88	3,228,089.90	896,878,275.39
2.期初账面价值	487,231,861.21	430,765,681.22	3,036,514.32	3,444,935.21	924,478,991.96

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

其他说明

(1) 本期固定资产原值增加主要是：韭菜坝井巷工程设备安装完工转入固定资产283.23万元。

(2) 本期固定资产原值减少主要是：1) 公司及子公司云南东昌金属加工有限公司、临沧韭菜坝锆业有限责任公司报废处置运输设备减少 59.06万元；2) 临沧韭菜坝锆业有限责任公司对部分井巷设备进行更新改造转入在建工程44.04万元。

(3) 截至2018年6月30日，本公司无准备处置的固定资产。

(4) 截至2018年6月30日，本公司的固定资产进行抵押担保的情况索引本附注“七、27. 短期借款, 七、41. 长期借款及七、74. 所有权或使用权受到限制的资产”。

16、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
凤庆新华矿山				1,513,055.94		1,513,055.94
大寨锆矿 1290 水平开拓工程	5,441,890.25		5,441,890.25	2,255,335.23		2,255,335.23
永德尖山铅锌矿探矿工程	5,002,794.80		5,002,794.80	4,996,394.80		4,996,394.80
勐旺昌军锆(煤)矿 9 万吨技改工程	4,334,376.00		4,334,376.00	4,334,376.00		4,334,376.00
梅子箐煤矿深部延深工程	3,866,732.86		3,866,732.86	3,866,732.86		3,866,732.86
文强锆(煤)矿深部延深工程	9,097,656.09		9,097,656.09	9,097,656.09		9,097,656.09
永德县多金属矿探矿工程	17,522,248.77		17,522,248.77	16,726,178.83		16,726,178.83
中寨锆(煤)矿基础设施建设工程	8,300,738.46		8,300,738.46	105,541.20		105,541.20
磷化铟单晶生产项目	39,630,344.09		39,630,344.09	36,959,685.11		36,959,685.11
其他零星工程	8,360,366.63		8,360,366.63	7,970,520.49		7,970,520.49
合计	101,557,147.95		101,557,147.95	87,825,476.55		87,825,476.55

(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
大寨锆矿 1290 水平开拓工程	16,850,000.00	2,255,335.23	3,186,555.02			5,441,890.25	32.30%	35.00%				其他
勐旺昌军锆(煤)矿 9 万吨技改工程	4,200,000.00	4,334,376.00				4,334,376.00	103.20%	12.00%	245,296.99			其他
梅子箐煤矿深部延深工程	3,600,000.00	3,866,732.86				3,866,732.86	107.41%	80.00%	209,485.58			其他
文强锆(煤)矿深部延深工程	7,500,000.00	9,097,656.09				9,097,656.09	121.30%	65.00%	1,284,161.31			其他
中寨锆(煤)矿基础设施建设工程	16,352,000.00	105,541.20	8,195,197.26			8,300,738.46	50.76%	65.00%				其他
磷化铜单晶生产项目	36,386,000.00	36,959,685.11	2,670,658.98			39,630,344.09	108.92%	95.00%	1,614,805.58	802,875.41	2.03%	其他
合计	84,888,000.00	56,619,326.49	14,052,411.26			70,671,737.75	--	--	3,353,749.46	802,875.41		--

(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		

其他说明

(1) 在建工程期末金额较年初增加, 主要是公司中寨锆(煤)矿基础设施建设工程投入 819.52

万元。

(2) 截至2018年6月30日，本公司在建工程不存在减值情况。

17、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	930,074.75	801,315.69
合计	930,074.75	801,315.69

其他说明：

18、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

19、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

20、油气资产

适用 不适用

21、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	采矿权	探矿权	软件使用权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	50,844,968.67	24,748,355.00	73,251,231.75	284,129,328.28	7,430,400.00	286,992.82	440,691,276.52

2.本期增加金额			10,166.99		1,521,629.58		1,531,796.57
(1) 购置							
(2) 内部研发			10,166.99		1,521,629.58		1,531,796.57
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额					1,521,629.58		1,521,629.58
(1) 处置					1,521,629.58		1,521,629.58
4.期末余额	50,844,968.67	24,748,355.00	73,261,398.74	284,129,328.28	7,430,400.00	286,992.82	440,701,443.51
二、累计摊销							
1.期初余额	6,305,003.16	11,089,573.69	23,830,802.17	19,062,279.30		88,583.98	60,376,242.30
2.本期增加金额	512,813.04	868,564.06	3,197,121.48	1,750,936.66		13,260.78	6,342,696.02
(1) 计提	512,813.04	868,564.06	3,197,121.48	1,750,936.66		13,260.78	6,342,696.02
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	6,817,816.20	11,958,137.75	27,027,923.65	20,813,215.96		101,844.76	66,718,938.32
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							

3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	44,027,152.47	12,790,217.25	46,233,475.09	263,316,112.32	7,430,400.00	185,148.06	373,982,505.19
2.期初账面价值	44,539,965.51	13,658,781.31	49,420,429.58	265,067,048.98	7,430,400.00	198,408.84	380,315,034.22

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

其他说明：

- 1) 探矿权本期增加152.16万元是公司凤庆新华矿山探矿项目结题转入；
- 2) 探矿权本期减少152.16万元是公司处置凤庆新华矿山探矿权；
- 3) 本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产原值的比例0.35%；
- 4) 截至2018年6月30日，公司无无形资产进行抵押担保的情况。

22、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
超高纯锗课题续研项目	4,123,386.48	5,778,655.73					9,902,042.21
380mm 大直径红外级锗单晶产品开发	765,347.71	337,653.36					1,103,001.07
合计	4,888,734.19	6,116,309.09					11,005,043.28

其他说明

1) 公司开发支出中无资本化利息支出； 2) 开发支出增加的主要原因是本期超高纯锆课题续研项目、380mm大直径红外级锆单晶产品开发项目。

23、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

24、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
土地、房屋租赁费	7,883,834.29	550,000.00	361,999.38		8,071,834.91
租入固定资产改良支出	2,146,766.51	129,867.70	217,229.88		2,059,404.33
厂区外修路支出	43,930.58		26,357.94		17,572.64
合计	10,074,531.38	679,867.70	605,587.20		10,148,811.88

其他说明

25、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	19,316,306.03	3,094,769.58	17,967,897.01	2,732,592.32

内部交易未实现利润	8,384,912.82	1,257,736.91	5,114,525.20	767,178.78
可抵扣亏损	50,754,615.01	8,473,750.21	57,997,513.16	9,560,184.94
递延收益余额	30,140,003.16	5,468,622.74	31,346,261.26	5,674,878.14
会计与税法计提折旧的差异	2,299,520.73	344,928.11	2,299,520.73	344,928.11
合计	110,895,357.75	18,639,807.55	114,725,717.36	19,079,762.29

(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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		18,639,807.55		19,079,762.29

(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：

26、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

27、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	79,286,000.00	200,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	99,286,000.00	220,000,000.00

短期借款分类的说明：

短期借款减少的主要原因是：本期公司归还向平安银行春城支行借款15,000.00万元所致。

1) 建设银行官渡支行3,250.00万元抵押借款是以子公司昆明云锆高新技术有限公司持有的以下资产提供担保：建筑面积为14,261.81平方米太阳能锆晶片生产厂房1-3层、建筑面积为2,253.7平方米的食堂1-2层。

2) 建设银行凤翔支行1,750.00万元抵押借款是以子公司昆明云锆高新技术有限公司持有的以下资产提供担保：建筑面积为10,003.56平方米倒班宿舍1-6层。

3) 上海浦发银行昆明分行2,928.60万元抵押借款是以公司控股股东临沧飞翔冶炼有限责任公司以其持有的公司 600 万股股票质押担保。

(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 0.00 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：

28、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：

29、衍生金融负债

适用 不适用

30、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

31、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	53,606,965.51	37,493,507.25
工程款	3,707,363.03	18,182,212.54
设备款	15,431,984.44	4,817,070.56
采矿权价款		1,215,005.00
租赁费		841,846.00
其他	1,492,767.94	1,690,303.82
合计	74,239,080.92	64,239,945.17

(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
北京国光清工贸有限公司	8,338,870.00	在质保期、对方未催收
长飞光纤光缆股份有限公司	2,915,849.15	暂估款未结算
曲靖市崑瑞工贸有限公司	1,750,000.00	对方未催收
中国电子系统工程第二建设有限公司	1,275,709.50	对方未催收
十四冶建设集团云南第三建筑工程有限公司	526,172.07	质保期未到
合计	14,806,600.72	--

其他说明：

32、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

销货款	4,010,998.01	10,821,439.86
合计	4,010,998.01	10,821,439.86

(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
武汉恒泰永华科技有限公司	50,000.00	未达到结算条件
合计	50,000.00	--

(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：

预收账款减少的主要原因是预收客户的锆单晶片、二氧化锆及区熔锆货款本期结算所致。

33、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	1,998,305.07	47,407,922.50	47,879,144.61	1,527,082.96
二、离职后福利-设定提存计划		4,189,106.06	4,189,106.06	
三、辞退福利		915.10	915.10	
合计	1,998,305.07	51,597,943.66	52,069,165.77	1,527,082.96

(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	872,081.68	42,420,908.73	42,802,930.16	490,060.25
2、职工福利费		1,315,555.96	1,315,555.96	
3、社会保险费		2,918,966.14	2,918,966.14	
其中：医疗保险费		1,973,253.42	1,973,253.42	
工伤保险费		851,551.40	851,551.40	

生育保险费		94,161.32	94,161.32	
4、住房公积金		560,368.00	560,368.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,126,223.39	192,123.67	281,324.35	1,037,022.71
合计	1,998,305.07	47,407,922.50	47,879,144.61	1,527,082.96

(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		3,710,512.89	3,710,512.89	
2、失业保险费		478,593.17	478,593.17	
合计		4,189,106.06	4,189,106.06	

其他说明：

34、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	346,607.55	2,246,610.67
企业所得税	167,655.93	299,075.84
个人所得税	130,367.03	140,150.03
城市维护建设税	1,502.98	91,332.88
土地使用税	184,393.51	184,393.51
房产税	428,460.20	427,991.69
印花税	52,809.74	68,097.83
教育费附加	4,507.87	58,706.43
地方教育附加	3,005.25	39,137.63
资源税	69,484.83	99,354.54
环境保护税	63,331.97	
合计	1,452,126.86	3,654,851.05

其他说明：

应交税费期末较年初减少主要是应交增值税减少。

35、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		39,286.91
短期借款应付利息	145,756.47	251,212.50
合计	145,756.47	290,499.41

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：

本公司无已逾期未支付的利息。

36、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：

37、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
保证金	972,128.66	453,136.93
代扣社保	69,304.02	112,107.47
往来款	121,605,952.38	62,120,726.39
合计	122,647,385.06	62,685,970.79

(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
安全生产保证金	67,200.00	安全生产保证金
合计	67,200.00	--

其他说明

其他应付款期末较年初增加的主要原因是：公司本期向股东云南东兴实业集团有限公司借款所致。具体情况索引本附注“十一、关联方及关联交易”相关内容。

38、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

39、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	
合计	40,000,000.00	

其他说明：

长期借款4,000.00万元为子公司昆明云锆高新技术有限公司2017年5月向昆明市呈贡区农村信用合作联社马金铺信用社借入2年期的流动资金贷款，以昆明云锆高新技术有限公司拥有的建筑面积16,689.63平方米103号厂房（一层、二层）和建筑面积7,590.25平方米综合测试实验大楼提供抵押担保。

40、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
政府补助	1,458,961.00	2,578,961.01
合计	1,458,961.00	2,578,961.01

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：

政府补助

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
--------	------	----------	------------	------	------	-------------

高效太阳能电池用锆单晶及晶片生产线	1,166,666.68		583,333.34		583,333.34	与资产相关
年产120万片2英寸砷化镓晶片生产线	333,333.33		166,666.67		166,666.66	与资产相关
红外光学锆镜头生产线建设省级补助资金	133,333.33		66,666.66		66,666.67	与资产相关
火法脱硫技改工程省级补助资金	33,333.33		16,666.67		16,666.66	与资产相关
10KV专用输电线路建设补助资金	66,666.67		33,333.33		33,333.34	与资产相关
红外热像仪整机生产线建设项目	338,961.00		169,480.50	169,480.50	338,961.00	与资产相关
砷化镓单晶材料产业化建设项目	306,666.67		153,333.34		153,333.33	与资产相关
含锆废渣资源化利用环保工程建设项目资金	200,000.00		100,000.00		100,000.00	与资产相关
合计	2,578,961.01		1,289,480.51	169,480.50	1,458,961.00	

注：“其他变动”为从递延收益转入的预计一年内结转损益的政府补助。

41、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

长期借款分类的说明：

长期借款4,000.00万元为子公司昆明云锆高新技术有限公司2017年5月向昆明市呈贡区农村信用合作联社马金铺信用社借入2年期的流动资金贷款，以昆明云锆高新技术有限公司拥有的建筑面积16,689.63平方米103号厂房（一层、二层）和建筑面积7,590.25平方米综合测试实验大楼提供抵押担保。

42、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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

(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

43、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：

44、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：

45、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：

46、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：

47、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	30,558,966.83	1,300,000.00	169,480.50	31,689,486.33	与资产相关
合计	30,558,966.83	1,300,000.00	169,480.50	31,689,486.33	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高效太阳能电池用锆单晶及晶片生产线	11,374,999.93						11,374,999.93	与资产相关
年产 120 万片 2 英寸砷化镓晶片生产线	3,833,333.34						3,833,333.34	与资产相关
红外光学锆镜头生产线建设省级补助资金	1,355,555.57						1,355,555.57	与资产相关

火法脱硫技改工程省级补助资金	366,666.68						366,666.68	与资产相关
10KV 专用输电线路建设补助资金	733,333.32						733,333.32	与资产相关
红外热像仪整机生产线建设项目	3,672,078.00					169,480.50	3,502,597.50	与资产相关
砷化镓单晶材料产业化建设项目	3,679,999.99						3,679,999.99	与资产相关
改进垂直梯度凝固法大直径磷化铟单晶生产关键技术研究	3,600,000.00						3,600,000.00	与资产相关
含锗废渣资源化利用环保工程建设项目的补助	1,200,000.00						1,200,000.00	与资产相关
中远红外及 THZ 量子级联激光器研究项目经费	163,000.00						163,000.00	与资产相关
20 万/片年 2 寸磷化铟项目补助款	580,000.00						580,000.00	与资产相关
13N 超高纯锗单晶制备关键技术研究与开发项目		1,300,000.00					1,300,000.00	与资产相关
合计	30,558,966.83	1,300,000.00				169,480.50	31,689,486.33	--

其他说明：

“其他变动”为从递延收益转入的预计一年内结转损益的政府补助。

48、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

49、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	653,120,000.00						653,120,000.00

其他说明：

(1) 公司期末发行在外的股份中，高管锁定股897.0882万股（占公司股份总数的1.37%）为限售股份。

(2) 公司第一大股东临沧飞翔冶炼有限责任公司持有的本公司股份中，有3,650.4万股（占公司股份总数的5.59%）被北京市海淀区人民法院司法冻结。

(3) 公司股东云南东兴实业集团有限公司将其持有的本公司股票2,000.00万股（占公司股份总数的3.06%）质押给红塔证券股份有限公司, 办理股票质押回购交易业务，质押期限自2017年12月25日至2018年12月25日。

(4) 公司第一大股东临沧飞翔冶炼有限责任公司将其持有的本公司股份600 万股（占公司股份总数的0.92%）质押给上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行，临沧飞翔冶炼有限责任公司为公司向浦发银行昆明分行的借款提供担保，质押期限自2018年6月13日起至质押双方向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押手续为止。

50、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：

51、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）	326,502,924.53			326,502,924.53
其他资本公积	1,966,737.55			1,966,737.55
合计	328,469,662.08			328,469,662.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

52、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：

53、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	

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：

54、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
安全生产费	5,396,913.20	2,274,067.91	2,520,386.76	5,150,594.35
合计	5,396,913.20	2,274,067.91	2,520,386.76	5,150,594.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司及子公司云南东昌金属加工有限公司、临沧韭菜坝锆业有限责任公司、昆明云锆高新技术有限公司、武汉云晶飞光纤材料有限公司、云南中科鑫圆晶体材料有限公司，根据财政部和安全生产监管总局联合下发《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）计提及使用安全生产费。

55、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	81,762,243.47			81,762,243.47
合计	81,762,243.47			81,762,243.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	414,694,069.84	406,229,695.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,616,960.32	2,600,171.26
期末未分配利润	422,311,030.16	408,829,867.11

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。

57、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	200,047,018.12	150,362,260.35	172,146,122.09	136,357,672.07
其他业务	153,177.34	135,941.50	698,024.94	229,119.75
合计	200,200,195.46	150,498,201.85	172,844,147.03	136,586,791.82

58、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	736,354.58	773,272.11
教育费附加	580,973.03	581,863.95
资源税	390,598.26	445,143.22
房产税	987,782.44	801,656.57
土地使用税	432,248.86	532,729.30
车船使用税	31,040.53	30,645.90
印花税	152,570.71	95,004.29
环境保护税	121,981.61	
合计	3,433,550.02	3,260,315.34

其他说明：

59、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	612,282.63	869,111.31
运输费	600,168.67	230,850.37
保险费	25,112.34	122,272.21
包装费	40,341.94	49,030.98
其他	171,142.67	114,332.49
合计	1,449,048.25	1,385,597.36

其他说明：

60、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,797,705.47	10,084,389.14
折旧及摊销	9,054,991.07	9,869,701.13
研究开发费	5,625,919.00	5,743,690.10
业务招待费	679,069.05	839,152.85
差旅费	607,722.13	828,837.20
办公费	786,676.09	359,535.37
租赁费	339,755.77	206,660.76
中介费	558,848.76	649,793.36
环保费	194,889.93	88,828.85
车辆费	408,053.65	342,432.39
修理费	108,244.61	64,296.65
水电费	372,721.58	358,030.51
工会经费	76,800.00	76,800.00
培训费		126,012.96
保险费	77,996.94	90,382.04
停产费用	3,079,598.71	6,358,181.56
董事会费	149,994.00	173,892.58
其他	1,867,044.14	1,565,537.92
合计	37,786,030.90	37,826,155.37

其他说明：

61、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,645,159.88	7,760,901.20
减：利息收入	476,072.94	678,755.27
加：汇兑损失	-406,717.21	624,365.54
加：其他支出	36,233.82	67,013.21
合计	4,798,603.55	7,773,524.68

其他说明：

本期财务费用较上期减少的主要原因是：1) 本期银行借款占用额减少；2) 外汇对人民币汇率上升所致。

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	171,686.25	-1,556,332.37
二、存货跌价损失	1,376,236.75	-8,393,485.28
合计	1,547,923.00	-9,949,817.65

其他说明：

公司本期资产减值损失增加的原因是：1) 本期应收账款期末余额增加，计提坏账准备；本期控股子公司鑫耀公司计提存货跌价准备，2) 上期由于恢复正常生产，产品成本下降，产品价格上涨，使得公司的部分存货的可变现净值较年初有所增加，转回了大部分计提的存货跌价准备。

63、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：

64、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

65、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	3,668,618.19	4,983,659.58
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	3,668,618.19	4,983,659.58
其中:固定资产处置收益	1,568.51	4,983,659.58
无形资产处置收益	3,667,049.68	
合计	3,668,618.19	4,983,659.58

66、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,609,880.51	4,173,813.84
合计	3,609,880.51	4,173,813.84

其他收益的明细：

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
昆明市科学技术局 2018 年研发经费投入后补助	874,000.00		昆明市科学技术局	与收益相关
高效率太阳能电池用锗单晶及晶片产业化项目扶持经费	583,333.34	583,333.34	临财企联发【2013】165 号/云财企【2011】417 号	与资产相关
中科院拨付 6 英寸 VGF 法锗单晶片研发产业化项目经费	500,000.00		《云南中科鑫圆晶体材料有限公司关于中国科学院科技服务网络计划（STS 计划）区域重点项目立项通知》（中科字（2017）3 号）	与收益相关
云南省“云岭学者”培养经费	400,000.00		云财行[2018]134 号	与收益相关
临沧工业园区 2015 年战略性新兴产业发展专项资金	169,480.50	169,480.50	临工管财联发【2015】20 号	与资产相关
年产 120 万片 2 英寸砷化镓晶片生产线专项补助	166,666.67	166,666.67	临财企联发【2012】140 号	与资产相关
高效节能半导体新材料砷化镓晶体、晶片建设项目	153,333.34	76,666.66	云科计发【22016】6 号	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2017 年度市级科技创新平台区级配套补贴	150,000.00		武科计[2017]71 号	与收益相关
含锆废渣资源化利用环保工程建设项目补助资金	100,000.00	100,000.00	临财企联发【2014】92 号	与资产相关
昆明市科技局科技项目资金	100,000.00		昆明市科学技术局昆财产业【2017】369 号	与收益相关
昆明市科技局拨付 2018 年研发经费投入补助资金	86,000.00		昆明市科技局拨付科技项目资金	与收益相关
昆明高新技术产业开发区管理委员会 2017 年 4 季度工业企业扩销促产补助资金	80,000.00		昆明高新技术产业开发区管理委员会（昆财产业（2018）40 号）	与收益相关
红外光学锆镜头生产线省级补助资金	66,666.66	66,666.66	临工管财联发【2014】1 号、临财企联发【2014】156 号	与资产相关
10KV 专用输电线路建设补助资金	33,333.33	33,333.34	云临鑫锆字【2014】116 号、临翔发改发【2013】299 号	与资产相关
火法脱硫技改工程省级补助资金	16,666.67	16,666.67	临工管财联发【2014】5 号、云财建【2013】686 号	与资产相关
含锆废渣资源化利用生产补助资金		1,500,000.00	临财产业联发【2017】12 号	与收益相关
云南省质量技术监督局标准奖		230,000.00	云质监财拨【2017】第 23 号	与收益相关
2016 年省级工业和信息化发展财政扶持资金		800,000.00	2016 年省级工业和信息化发展财政扶持资金	与收益相关
标准化发展奖励		250,000.00	云质监财拨【2017】第 23 号	与收益相关
其他补助	130,400.00	181,000.00		与收益相关
合计	3,609,880.51	4,173,813.84		

67、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
其他	337,796.99	3,888.38	337,796.99
合计	337,796.99	3,888.38	337,796.99

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

其他说明：

公司本期营业外收入较上期增加的主要原因：是根据《云南省临沧市临翔区人民法院民事调解书》（2017）云0902民初441号，无需支付山东汇发矿业科技有限公司设备款余额33.32万元。

68、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	14,000.00	110,000.00	14,000.00
其他	154,428.08	45,493.69	154,428.08
合计	168,428.08	155,493.69	168,428.08

其他说明：

69、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	405,199.55	223,040.18
递延所得税费用	439,954.74	4,084,905.78
合计	845,154.29	4,307,945.96

（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	8,134,705.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,220,205.83
子公司适用不同税率的影响	-557,354.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,375.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-662,609.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,073,917.93
加计扣除或摊销的影响	-263,338.92

其他	-9,042.14
所得税费用	845,154.29

其他说明

公司本期所得税费用减少，主要原因是：1) 上期因锗金属价格回升，转回和转销年初计提的部分存货跌价准备，转回相应的递延所得税171.68万元；2) 上期公司扭亏为盈，弥补以前年度亏损，转回相应递延所得税264.64万元。

70、其他综合收益

详见附注。

71、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
政府补助收入	3,620,400.00	3,461,000.00
利息收入	476,072.94	144,049.84
备用金及往来款等	9,618,528.06	75,565.05
合计	13,715,001.00	3,680,614.89

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期较上期增加的主要原因是收回刘强等4人代垫款806.33万元。

(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
业务招待费	679,069.05	823,815.09
中介费	558,848.76	649,793.36
租赁费	339,755.77	1,124,852.00
差旅费	607,722.13	828,837.20
办公费	786,676.09	469,286.59
水电费	372,721.58	237,400.13
运输费	600,168.67	530,975.83
赞助费	14,000.00	110,000.00
车辆费	108,244.61	316,298.10

广告费	612,282.63	869,111.31
包装费	40,341.94	101,360.00
会议费		58,490.56
环保费	194,889.93	178,828.85
保险费	25,112.34	252,054.52
修理费	108,244.61	163,037.13
手续费	36,233.82	58,735.44
培训费		135,703.53
其他经营管理费用、备用金、往来款项等	6,566,455.47	3,625,059.77
合计	11,650,767.40	10,533,639.41

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
解冻司法冻结银行存款	1,580,000.00	
合计	1,580,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

山东汇发矿业科技有限公司（以下简称“山东汇发”）于2016年11月4日向山东省临朐县人民法院提起诉讼，要求本公司支付所欠设备款1,401,800元，并赔偿利息99,675元；2016年11月14日，山东汇发向山东省临朐县人民法院申请财产保全，要求冻结本公司银行存款158万元或查封相应价值的资产，山东省临朐县人民法院于当日裁定冻结本公司银行存款158万元，冻结期限一年。2018年1月16日，在云南省临沧市临翔区人民法院调解下，双方达成协议，公司自愿于2018年1月19日前支付山东汇发设备款1,050,000.00元。2018年1月17日，云南省临沧市临翔区人民法院作出裁定，解除对公司银行存款158万元的冻结。

(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
土地复垦保证金	1,073,325.44	1,664,197.30
受让中科鑫圆公司 10.11% 股权项目服务		30,000.00

费		
合计	1,073,325.44	1,694,197.30

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
收到云南东兴实业集团有限公司借款	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

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
归还云南东兴实业集团有限公司借款	90,000,000.00	85,000,000.00
支付云南东兴实业集团有限公司借款利息	2,190,819.45	8,261,979.17
信用证保证金		304,514.32
合计	92,190,819.45	93,566,493.49

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

72、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	7,289,551.21	659,502.26
加：资产减值准备	1,547,923.00	-9,949,817.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,270,736.44	31,776,924.19
无形资产摊销	6,342,696.02	6,625,892.80
长期待摊费用摊销	605,587.20	504,547.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,668,618.19	-4,983,659.58

财务费用（收益以“－”号填列）	5,709,126.75	9,821,600.14
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	439,954.74	4,084,905.78
存货的减少（增加以“－”号填列）	-34,298,016.04	26,176,363.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-34,633,695.89	-12,165,993.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,152,507.84	4,011,225.85
经营活动产生的现金流量净额	-25,547,262.60	56,561,491.43
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	38,945,086.86	152,649,325.18
减：现金的期初余额	150,992,209.53	53,538,436.39
现金及现金等价物净增加额	-112,047,122.67	99,110,888.79

（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
一、现金	38,945,086.86	150,992,209.53

其中：库存现金	242,117.03	166,233.05
可随时用于支付的银行存款	38,702,969.83	150,825,976.48
三、期末现金及现金等价物余额	38,945,086.86	150,992,209.53

其他说明：

73、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：

74、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	18,730,664.21	土地复垦保证金、信用证保证金
固定资产	154,746,083.36	为子公司向农信社 4000 万长期借款提供抵押担保，为本公司向建设银行官渡支行、凤翔支行 5000 万短期借款提供抵押担保。
合计	173,476,747.57	--

其他说明：

75、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	536,191.33	6.6166	3,547,763.55
欧元	3,099.75	7.6515	23,717.74
其中：美元	6,340,141.24	6.6166	41,950,178.53
其中：美元	57,230.00	6.6166	378,668.02

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

76、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：

77、其他

八、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	
云南东昌金属加工有限公司	昆明	昆明	金属加工	100.00%		并购
云南东润进出口有限公司	昆明	昆明	商品流通业	100.00%		并购
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	昆明	昆明	加工制造业	97.62%		设立
昆明云锆高新技术有限公司	昆明	昆明	加工制造业	100.00%		设立
武汉云晶飞光纤材料有限公司	武汉	武汉	加工制造业	60.00%		设立
临沧韭菜坝锆业有限责任公司	临沧	临沧	加工制造业	100.00%		并购
临沧天浩有色金属冶炼有限公司	临沧	临沧	加工制造业	100.00%		并购
云南鑫耀半导体材料有限公司	昆明	昆明	加工制造业	70.00%		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：

(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
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	2.38%	-89,007.23		5,657,972.86
武汉云晶飞光纤材料有限公司	40.00%	1,325,009.03		22,795,857.74
云南鑫耀半导体材料有限公司	30.00%	-1,563,410.91		20,495,897.44

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
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	159,045,895.42	171,084,294.94	330,130,190.36	84,583,263.91	2,924,999.93	87,508,263.84	113,871,009.53	171,240,172.40	285,111,181.93	42,016,430.09	1,624,999.93	43,641,430.02
武汉云晶飞光纤材料有限公司	53,367,284.04	27,782,648.37	81,149,932.41	21,272,914.04		21,272,914.04	46,831,456.35	29,552,155.97	76,383,612.32	17,999,148.68		17,999,148.68
云南鑫耀半导体材料有限公司	42,108,261.57	136,215,903.46	178,324,165.03	101,981,506.92	8,022,999.99	110,004,506.91	42,178,772.21	135,625,227.66	177,803,999.87	96,249,972.05	8,022,999.99	104,272,972.04

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
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	34,959,835.78	1,152,174.61	1,152,174.61	-25,853,353.91	18,385,064.04	279,796.35	279,796.35	-3,788,217.87
武汉云晶飞光纤材料有限公司	33,506,123.61	1,098,447.20	1,098,447.20	-1,415,894.70	27,345,835.27	1,263,894.33	1,263,894.33	3,536,504.79
云南鑫耀半导体材料有限公司	4,180,391.41	-5,211,369.71	-5,211,369.71	-8,405,765.81	3,077,105.47	-3,247,231.86	-3,247,231.86	2,715,365.40

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**九、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。本公司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）市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元和欧元有关，涉及部分设备的进口和部分产品的出口业务，设备的进口大部分采用美元计价结算，少部分采用欧元计价结算，产品的出口均用美元结算，且账期较短，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。本公司在资产负债表日涉及外币余额的资产和负债较小，其产生的汇率风险对本公司的经营业绩不产生重大影响。本公司密切关注汇率变动对本公司的影响，本公司未签署外汇远期合约和货币互换合约。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。为降低该风险，采取的应对策略是：若未来国家下调利率，则公司将提前偿还未到期的借款，若未来国家上调利率，则公司不提前偿还未到期的借款。

于2018年6月30日，本公司的带息债务主要为人民币计价的借款合同，金额合计为28,928.60万元，其中固定利率的借款金额为28,928.60万元。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售各种产品，因此受到此等价格波动的影响。

（2）信用风险

为降低信用风险，本公司由专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收到期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的各类存款均存放在国有银行及其他大中型银行，故该类资产的信用风险较低。本公司无重大逾期应收款项。

（3）流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将销售商品及银行借款作为主要资金来源。于2018年6月30日，本公司尚未使用的银行授信额度为10,000万元。

十、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

十一、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
云南东兴实业集团有限公司	昆明	矿产品的购销	33,000,000.00	6.29%	6.29%
临沧飞翔冶炼有限责任公司	临沧	有色金属加工、氧气生产销售、矿产品及乙炔气销售	7,400,000.00	13.72%	13.72%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是包文东、吴开惠夫妇。

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见附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。。

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				
云南东兴实业集团有限公司	100,000,000.00	2017年04月14日	2018年04月13日	已归还
云南东兴实业集团有限公司	150,000,000.00	2018年02月26日	2019年02月25日	已归还3000万元
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
其他应付款	云南东兴实业集团有限公司	120,158,333.33	60,000,000.00

7、关联方承诺

发行人实际控制人包文东及其配偶吴开惠承诺：自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人本次发行前已间接持有的发行人股份，也不向发行人回售本人持有的上述股份。并承诺：前述锁定期满后，在包文东担任发行人董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份。

吴红平、区国辉均分别承诺：担任公司董事、监事或高级管理人员的任职期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。

避免同业竞争的承诺

公司实际控制人包文东及其配偶吴开惠、第一大股东临沧飞翔冶炼有限责任公司及一致行动人云南东兴实业集团有限公司、持有本公司5%股份以上的股东云南省核工业二0九地质大队、股东吴红平及区国辉承诺：保证不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与本公司主要业务构成同业竞争的业务或活动。如获得的商业机会与本公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，将立即通知本公司，尽力将该商业机会给予本公司，以确保本公司及全体股东利益不受损害。如果因本公司业务发展，开展了新业务且与其已开展的业务构成同业竞争时，本公司有权提出以不高于市场公允价值的价格购买其与此业务相关的任何资产。

8、其他

十二、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

十三、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

十四、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

十五、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

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,830,601.00	2.93%	2,830,601.00	100.00%		2,830,601.00	5.97%	2,830,601.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,332,673.53	96.76%	1,119,962.58	1.20%	92,212,710.95	44,333,117.16	93.43%	517,622.32	1.17%	43,815,494.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	286,000.00	0.30%	286,000.00	100.00%		286,000.00	0.60%	286,000.00	100.00%	
合计	96,449,274.53	99.99%	4,236,563.58	4.39%	92,212,710.95	47,449,718.16	100.00%	3,634,223.32	7.66%	43,815,494.84

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
北京中瑞天成光电科技有限公司	1,771,955.00	1,771,955.00	100.00%	预计无法收回
云南天浩集团有限公司	1,058,646.00	1,058,646.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,830,601.00	2,830,601.00	--	--

注：公司单项金额重大的应收账款总额 2,113.90 万元（不含集团内关联方），除上述客户的应收账款发生减值外，其余经测试不减值，并入账龄组合计提坏账准备。

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	20,054,651.58	1,002,732.58	5.00%
5 年以上	117,230.00	117,230.00	100.00%
合计	20,171,881.58	1,119,962.58	

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：

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	计提理由
北京国晶辉红外光学科技有限公司	286,000.00	286,000.00	100.00	预计无法收回
合计	286,000.00	286,000.00	100.00	

（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 1,000,892.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 398,552.32 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
------	--------	------	------	---------	-------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	比例(%)	坏账准备期末余额
子公司	73,160,791.95	4年以内	75.85	
南京中锆科技有限责任公司	8,833,412.20	1年以内	9.16	441,670.61
云南宏昆鑫业商贸有限公司	5,075,000.00	1年以内	5.26	253,750.00
南华茂森再生科技有限公司	4,400,000.00	1年以内	4.56	220,000.00
北京中瑞天成光电科技有限公司	1,771,955.00	5年以上	1.84	1,771,955.00
合计	93,241,159.15		96.67	2,687,375.61

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,704,282.00	2.13%	1,704,282.00	100.00%		1,704,282.00	2.00%	1,704,282.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	77,576,426.25	96.96%	1,740,805.61	2.24%	75,835,620.64	82,197,262.23	96.59%	3,056,344.46	3.72%	79,140,917.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	727,180.60	0.91%	727,180.60	100.00%		1,200,691.55	1.41%	1,200,691.55	100.00%	
合计	80,007,888.85	100.00%	4,172,268.21	5.21%	75,835,620.64	85,102,235.78	100.00%	5,961,318.01	7.00%	79,140,917.77

注：其他应收款期末较年初减少的主要原因系本期收回以前年度与采矿权受让相关的款项 806.33 万元。

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏中寰镓芯材料有限公司	1,704,282.00	1,704,282.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,704,282.00	1,704,282.00	--	--

注：公司单项金额重大的其他应收款总额 444.45 万元（不含集团内关联方），除上述客户的其他应收款发生减值外，其余经测试不减值，并入账龄组合计提坏账准备。

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	2,515,733.25	125,786.66	5.00%
1 至 2 年	10,000.00	1,000.00	10.00%
4 至 5 年	401,040.00	200,520.00	50.00%
5 年以上	1,413,498.95	1,413,498.95	100.00%
合计	4,340,272.20	1,740,805.61	

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

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
北京黎马敦太平洋包装有限公司	276,285.60	276,285.60	100.00	预计无法收回
嘉祥县石墨制品有限公司	250,895.00	250,895.00	100.00	预计无法收回
云南中咨科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回

其他单位及个人款项	473,511.01	473,511.01	100.00	预计无法收回
合计	1,200,691.61	1,200,691.61		

注：其他单位及个人款项包含南通金梯四氟防腐科技有限公司、北京奥依特科技有限公司等43家单位和个人预计无法收回计提坏账准备的其他应收款。

(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 8,538.35 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,797,588.15 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
往来款	73,316,336.95	70,480,672.67
股权转让款	276,285.60	276,285.60
代垫款项	1,503,140.35	9,431,971.06
预付货款	3,029,687.95	3,030,687.95
其他	1,882,438.00	1,882,618.50
合计	80,007,888.85	85,102,235.78

(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
子公司	往来款	73,236,154.05	3 年以内	91.00%	

江苏中寰镓芯材料有限公司	材料款	1,704,282.00	5 年以上	2.12%	1,704,282.00
临沧市国土资源局	地质恢复保证金	1,499,450.00	4 年以内, 5 年以上	1.86%	593,640.50
刘强	代垫款	1,240,793.00	1 年以内	1.54%	62,039.65
付兆田	预付货款	401,000.00	5 年以上	0.50%	401,000.00
合计	--	78,081,679.05	--	97.02%	2,760,962.15

(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	851,669,285.74		851,669,285.74	851,669,285.74		851,669,285.74
合计	851,669,285.74		851,669,285.74	851,669,285.74		851,669,285.74

(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
云南东昌金属加工有限公司	24,524,772.71			24,524,772.71		
云南东润进出口有限公司	3,227,371.14			3,227,371.14		
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	221,473,001.89			221,473,001.89		
昆明云锆高新技术有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		

武汉云晶飞光纤材料有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
临沧天浩金属冶炼有限责任公司	22,230,000.00			22,230,000.00		
临沧韭菜坝锆业有限责任公司	186,384,140.00			186,384,140.00		
云南鑫耀半导体材料有限公司	66,830,000.00			66,830,000.00		
合计	851,669,285.74			851,669,285.74		

(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	143,653,197.84	114,889,418.23	126,346,207.17	89,081,039.26
其他业务	5,301.91		257,109.32	3,436.15
合计	143,658,499.75	114,889,418.23	126,603,316.49	89,084,475.41

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

十七、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	3,668,618.19	
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）	3,609,880.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	169,368.91	
减：所得税影响额	1,071,680.14	
少数股东权益影响额	192,792.94	
合计	6,183,394.53	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.51%	0.012	0.012
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10%	0.002	0.002

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、载有董事长签名的公司2018年半年度报告全文；
 - 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
 - 三、报告期内公开披露过的所有公司公告的正本及公告的原稿。
- 以上备查文件的备置地点：公司证券部。

云南临沧鑫圆锆业股份有限公司

董事长：包文东

二零一八年八月十五日